

OSPEDALE SAINT CHARLES GVM CARE & RESEARCH S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Corso Garibaldi, 11 LUGO RA
Codice Fiscale	02666310392
Numero Rea	221702
P.I.	02666310392
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	750.000	750.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	750.000	750.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	983	1.966
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.433.303	-
7) altre	66.514	-
Totale immobilizzazioni immateriali	3.500.800	1.966
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	111.452	-
4) altri beni	444.030	-
Totale immobilizzazioni materiali	555.482	-
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000	-
Totale partecipazioni	5.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	4.061.282	1.966
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.559	-
Totale crediti verso clienti	842.559	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.680	-
Totale crediti verso controllanti	128.680	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27	7.988
Totale crediti tributari	27	7.988
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.392	-
Totale crediti verso altri	81.392	-
Totale crediti	1.052.658	7.988
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.510	242.124
Totale disponibilità liquide	13.510	242.124
Totale attivo circolante (C)	1.066.168	250.112
D) Ratei e risconti	41.987	-
Totale attivo	5.919.437	1.002.078
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)

Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(59.479)	(34.717)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(340.913)	(24.762)
Totale patrimonio netto	599.609	940.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.292	-
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	950.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	950.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.475.413	-
Totale debiti verso fornitori	3.475.413	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	257
Totale debiti verso controllanti	-	257
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.117	61.286
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	848.117	61.286
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.673	15
Totale debiti tributari	13.673	15
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.715	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.715	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.618	-
Totale altri debiti	22.618	-
Totale debiti	5.316.536	61.558
Totale passivo	5.919.437	1.002.078

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.384.009	-
Totale altri ricavi e proventi	1.384.009	-
Totale valore della produzione	1.384.009	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.195	-
7) per servizi	1.490.455	22.246
8) per godimento di beni di terzi	26.397	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.017	-
b) oneri sociali	23.410	-
c) trattamento di fine rapporto	3.292	-
Totale costi per il personale	102.719	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.069	983
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.264	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.333	983
14) oneri diversi di gestione	130.353	1.318
Totale costi della produzione	1.824.452	24.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(440.443)	(24.547)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	-
Totale proventi diversi dai precedenti	8	-
Totale altri proventi finanziari	8	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	247	154
Totale interessi e altri oneri finanziari	247	154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(239)	(154)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(440.682)	(24.701)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	97
imposte relative a esercizi precedenti	(38)	(36)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	99.730	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(99.768)	61
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(340.913)	(24.762)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(340.913)	(24.762)
Imposte sul reddito	(99.768)	61
Interessi passivi/(attivi)	239	154
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(440.442)	(24.547)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.333	983
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.292	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	66.625	983
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(373.817)	(23.564)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(971.239)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.475.156	22.267
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(41.987)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	756.390	(55)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.218.320	22.212
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.844.503	(1.352)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(239)	(154)
(Imposte sul reddito pagate)	99.768	(61)
Totale altre rettifiche	99.529	(215)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.944.032	(1.567)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(606.745)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.510.903)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.122.648)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	950.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	950.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(228.616)	(1.567)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	242.124	243.691
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	242.124	243.691
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.510	242.124
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.510	242.124

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

La società Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l. è stata costituita in data 6 agosto 2020, con atto del notaio Giganti repertorio n. 67412, raccolta n. 29561, registrato a Ravenna il 6 agosto 2020, n. 7053 Serie 1T.

La società è costituita a seguito dell'avvenuta aggiudicazione della gara europea per l'affidamento in concessione della gestione in regime di concessione della gestione del presidio ospedaliero "Ospedale S. Charles" di Bordighera ed ha per oggetto la gestione in regime di concessione del suddetto complesso ospedaliero.

La società, al 31 dicembre 2023, non risulta ancora essere attiva.

Passiamo ora ad illustrare il bilancio che è riconciliabile con le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2023 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuità dell'attività.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato predisposto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

I valori di bilancio, quelli rappresentati nella Nota Integrativa e negli allegati che la compongono sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente indicato; gli importi sono stati arrotondati all'unità di euro per eccesso se il primo decimale è uguale o maggiore di 5 (maggiore o uguale a 0,50) o per difetto se minore (inferiore a 0,50). Come già evidenziato negli esercizi precedenti, il metodo utilizzato per esprimere i risultati dell'esercizio è stato il seguente:

- 1) E' stato determinato il risultato dell'esercizio (utile o perdita) come differenza dei componenti positivi e negativi di reddito già arrotondati all'unità di euro;
- 2) Il risultato dell'esercizio così ottenuto è stato inserito nella voce A.IX del passivo dello stato patrimoniale;
- 3) Al fine di ottenere il pareggio tra l'attivo ed il passivo patrimoniale, si è resa necessaria la movimentazione e l'iscrizione in bilancio di una voce extracontabile di riserva denominata "riserva per arrotondamenti euro" (voce A.VI. del patrimonio netto);
- 4) Allo scopo di quadrare i dati di bilancio con i valori maggiormente dettagliati indicati nella nota integrativa, si è proceduto, laddove necessario, ad arrotondare questi ultimi in maniera non sempre conforme a quanto sopra indicato. Tali arrotondamenti sono chiaramente di importo non significativo.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

In data 6 agosto 2020 è stata costituita la Società, con la sottoscrizione da parte dei Soci del Capitale Sociale per € 1.000.000. In tale data i Soci hanno versato € 250.000.

Al 31 dicembre 2023 risulta una quota di Capitale Sociale da richiamare pari ad € 750.000.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni in quote costanti

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale vengono iscritti nell'attivo, con il consenso del Collegio Sindacale, e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.915	-	-	4.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.949	-	-	2.949
Valore di bilancio	1.966	-	-	1.966
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.433.303	77.600	3.510.903
Ammortamento dell'esercizio	983	-	11.086	12.069
Totale variazioni	(983)	3.433.303	66.514	3.498.834
Valore di fine esercizio				
Costo	4.915	3.433.303	77.600	3.515.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.932	-	11.086	15.018
Valore di bilancio	983	3.433.303	66.514	3.500.800

La voce costi di impianto ed ampliamento si compone delle spese notarili sostenute per la costituzione della società e che si è ritenuto opportuno capitalizzare in quanto aventi utilità pluriennale. Tali spese vengono ammortizzate in cinque anni in accordo con quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

L'incremento principale per € 3.433.303 è relativo alla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", trattasi di spese sostenute dalla società per la ristrutturazione dell'immobile ancora non terminato al 31 dicembre 2023.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Durante l'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi ed oneri finanziari ad incremento dei cespiti.

I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti qualora di natura ordinaria ovvero capitalizzati se di natura straordinaria e comportano un aumento significativo e misurabile di produttività, di sicurezza o di vita utile dei cespiti.

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria con patto di riscatto vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto. Nel periodo di locazione la sommatoria delle rate residue viene esposta tra gli impegni nella Nota Integrativa.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquota
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili, arredi e macchine ufficio	10%
Sistemi elettronici	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli investimenti più importanti dell'esercizio riguardano le categorie "attrezzature specifiche", "mobili arredi macchine d'ufficio" e "sistemi elettronici" i quali sono serviti al fine di ristrutturare l'immobile e mantenere aggiornato il livello tecnologico delle stesse.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base del piano sistematico.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	118.882	487.863	606.745
Ammortamento dell'esercizio	7.430	43.834	51.264
Totale variazioni	111.452	444.029	555.481
Valore di fine esercizio			
Costo	118.882	487.863	606.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.430	43.834	51.264
Valore di bilancio	111.452	444.030	555.482

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni di leasing tra i costi di esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario. Sono stati sottoscritti alcuni contratti a fine anno ma per attrezzature che verranno collaudate e messe in funzione a inizio 2024.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per 5.000 € rappresenta la quota di partecipazione corrispondente al 1% del capitale sociale della società del gruppo denominata GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo.

A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

Al 31 dicembre 2023 il valore della partecipazione iscritta in bilancio ammonta ad € 5.000.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del credito.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	842.559	842.559	842.559
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	128.680	128.680	128.680
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.988	(7.961)	27	27
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	81.392	81.392	81.392
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.988	1.044.670	1.052.658	1.052.658

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

I conti bancari attivi sono valutati al loro valore di presumibile realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	242.124	(228.614)	13.510
Totale disponibilità liquide	242.124	(228.614)	13.510

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	(1)	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(34.717)	(24.763)	(1)		(59.479)
Utile (perdita) dell'esercizio	(24.762)	24.763	-	(340.913)	(340.913)
Totale patrimonio netto	940.520	-	(1)	(340.913)	599.609

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 1.000.000 dalle perdite a nuovo per € 59.479 e dalla perdita d'esercizio pari ad € 340.913.

Di seguito viene riportata la movimentazione dei due esercizi precedente:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) A NUOVO	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2021	1.000.000	-	1	-	1.607
Riporto a nuovo perdita 2020			-	1.607	1.607
Arrotondamenti		1			1
Utile(perdita) al 31.12.2021				-	33.110
SALDI AL 31.12.2021	1.000.000	-	-	1.607	33.110
SALDI AL 01.01.2022	1.000.000	-	-	1.607	33.110
Riporto a nuovo perdita 2021			-	33.110	33.110
Arrotondamenti		-	1		-
Utile(perdita) al 31.12.2022				-	24.762
SALDI AL 31.12.2022	1.000.000	-	1	-	34.717
				-	24.762
					940.520

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	1.000.000	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(59.479)	Capitale
Totale	940.521	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Ai fini di una puntuale applicazione del principio, si ritiene che i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo quando non superino l'1,5% del valore nominale del debito.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	950.000	950.000	950.000
Debiti verso fornitori	-	3.475.413	3.475.413	3.475.413
Debiti verso controllanti	257	(257)	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	61.286	786.831	848.117	848.117
Debiti tributari	15	13.658	13.673	13.673
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	6.715	6.715	6.715
Altri debiti	-	22.618	22.618	22.618
Totale debiti	61.558	5.254.978	5.316.536	5.316.536

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.2427, c.1, n.6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società al 31 dicembre 2023 ha in essere un finanziamento effettuato dai soci per € 950.000.

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Al 31 dicembre 2023 non risultano ricavi relativi alla gestione caratteristica iscritti in bilancio poiché l'attività sanitaria non è ancora partita.

La voce altri ricavi pari ad € 1.384.009 si riferisce all'importo da riaddebitare all'ASL Imperiese per alcuni servizi relativi a professionalità sanitarie di cui l'ASL non disponeva e che sono stati contrattualizzati direttamente da Ospedale Saint Charles (servizio anestesisti, infermieri, ecc.) con la prospettiva di prendere in mano la gestione dell'ospedale ma che per tutto l'esercizio 2023 sono stati di competenza dell'ASL.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi della produzione ammontano ad € 1.824.452 (€ 24548 nel 2022).

La voce B7) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi per € 1.490.455 (€ 22.246 nel 2022) e si compone principalmente di costi per consulenze e servizi sanitari riaddebitati per competenza all'ASL Imperiese.

La voce B10) accoglie gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali e materiali per € 63.333 (€ 983 nel 2022).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 130.353 (€ 1.318 nel 2022) di cui € 44.530 riferiti al costo per IVA indetraibile ed € 74.400 relativi ad emolumenti agli organi sociali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

<i>Importi in unità di Euro</i>	31-dic-23	31-dic-22	Variazione
Altri proventi finanziari:			
- interessi attivi c/c	8	0	
Totale	8	0	-
Oneri finanziari:			
- oneri e spese bancarie	247	154	
Totale	247	154	60%

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative all'adesione al Consolidato Fiscale sono fornite successivamente, nella parte finale della presente Nota Integrativa.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nel presente bilancio non risultano né imposte anticipate né imposte differite passive contabilizzate a conto economico.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

La società al 31 dicembre 2023 ha numero 1 dipendente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società ha corrisposto € 74.400 ad amministratori al 31 dicembre 2023.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31 dicembre 2023 non sono presenti impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato.

Denominazione società	RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI							
	Esercizio 2023							
	Crediti	Debiti	Beni	Costi		Ricavi		
			Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA	28.930							- 28.930
GVM SERVIZI Soc Cons a rl		250.144		24.009				
GVM ENGINEERING SRL		359.147						

HOSPITAL EUROPEEN DE PARIS	230.000		
OSPEDALE SAN CARLO DI NANCY SRL			209
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER	7.619	6.475	
LONGLIFE FORMULA S.P.A.	1.208		1.058

RAPPORTI FINANZIARI

Denominazione società	Esercizio 2023			
	Crediti	Debiti	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA SPA		- 250.000		
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA		- 700.000		

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

E' stato perfezionato un protocollo di intesa con ASL1 Imperiese relativamente alla definizione operativa dell'affidamento dei servizi per la gestione della struttura. Il protocollo di intesa è stato firmato a fine anno e la gestione dell'ospedale da parte di GVM è partita a gennaio 2024.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

La società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede legale in Lugo (RA) Corso Garibaldi n.11, titolare del 99,30% delle azioni di Maria Cecilia Hospital S.p.A., provvede alla redazione del bilancio consolidato di Gruppo. Copia del bilancio consolidato di Gruppo, della relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale verranno depositati presso l'ufficio del Registro delle Imprese di Ravenna.

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11

Capitale sociale €. 3.559.424,76 i.v.

C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395

R.E.A. n. 90403

DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022 (IN EURO)**STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

	31-dic-22	31-dic-21
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	561.335.540	558.343.676
C. Attivo Circolante	267.650.715	259.914.913

D. Ratei e risconti attivi	1.018.010		1.126.355
Totale attivo(A+B+C+D)	830.004.265		819.384.944

PASSIVO

A) Patrimonio netto			
Capitale sociale	3.559.425		3.559.425
Riserve	248.424.381		245.558.995
Utile (perdita) dell'esercizio	365.384	-	737.848
Totale patrimonio netto	252.349.190		248.380.572
B. Fondi per rischi ed oneri	19.611.439		22.949.775
C. Trattamento di fine rapporto	410.295		387.791
D. Debiti	556.157.912		546.375.438
E. Ratei e risconti passivi	1.475.429		1.291.368
Totale passivo(A+B+C+D+E)	830.004.265		819.384.944

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.310.739		7.217.374
B. Costi della produzione	-	14.024.550	-	13.387.400
Differenza (A-B)	-	6.713.811	-	6.170.026
C. Proventi e oneri finanziari		24.224.754		15.498.417
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	19.069.733	-	12.005.974
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	1.558.790	-	2.677.583
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.924.174		1.939.735
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		365.384	-	737.848

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli artt. 117 e ss del T.U.I.R, come dal contratto di consolidamento in essere.

Le conseguenze che derivano dall'adesione a tale procedura sono le seguenti:

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario.
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita stessa;
- 4) Il beneficio fiscale, conseguente alla ulteriore detassazione (5%) dei dividendi applicata in sede di consolidato fiscale, viene assegnato alla società che ha percepito il dividendo stesso;
- 5) L'eventuale fiscalità differita rimane in capo alla società che l'ha generata, fino a che non cessino le ragioni che ne hanno determinato l'iscrizione.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 che chiude con una perdita di 340.913 €, da riportare a nuovo.

Lugo, 22 marzo 2024

Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l.

Per il Consiglio d'Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Livio Tronconi