

**CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DEGLI SCIPIONI 130 - 00192 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	02312150580
<b>Numero Rea</b>	RM 000000221361
<b>P.I.</b>	01041961002
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.800 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L. A SOCIO UNICO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	106.393	116.779
II - Immobilizzazioni materiali	79.173	85.197
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.516	516
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>191.082</b>	<b>202.492</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	16.367	2.748
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.982	2.427.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848	3.848
imposte anticipate	403.352	462.512
<b>Totale crediti</b>	<b>2.168.182</b>	<b>2.893.874</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.038.531	1.886.749
IV - Disponibilità liquide	27.108	21.238
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.250.188</b>	<b>4.804.609</b>
D) Ratei e risconti	2.546	2.895
<b>Totale attivo</b>	<b>4.443.816</b>	<b>5.009.996</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.800	20.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.160	4.160
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	164.168	300.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	217.256	(135.832)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>406.384</b>	<b>189.128</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.701.292	1.607.791
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	858.806	805.012
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.477.334	2.408.065
<b>Totale debiti</b>	<b>1.477.334</b>	<b>2.408.065</b>
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>4.443.816</b>	<b>5.009.996</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.184.036	2.785.931
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	49.000	48.967
altri	46.948	92.979
Totale altri ricavi e proventi	95.948	141.946
Totale valore della produzione	3.279.984	2.927.877
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.145	78.361
7) per servizi	978.313	999.106
8) per godimento di beni di terzi	418.169	426.268
9) per il personale		
a) salari e stipendi	926.100	892.439
b) oneri sociali	282.381	268.048
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.298	130.222
c) trattamento di fine rapporto	78.271	130.172
e) altri costi	27	50
Totale costi per il personale	1.286.779	1.290.709
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	36.507	38.352
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.793	15.678
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.714	22.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.507	38.352
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(13.619)	1.328
12) accantonamenti per rischi	93.500	148.827
14) oneri diversi di gestione	189.470	159.951
Totale costi della produzione	3.068.264	3.142.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	211.720	(215.025)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.000	2.000
Totale proventi da partecipazioni	1.000	2.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	108.009	30.486
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	108.010	30.486
Totale altri proventi finanziari	108.010	30.486
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.697	3.972
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.697	3.972
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	104.313	28.514
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	316.033	(186.511)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.617	1.037

---

imposte differite e anticipate	59.160	(51.716)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	98.777	(50.679)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	217.256	(135.832)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile. Ai sensi del secondo e settimo comma del predetto articolo, non sono stati redatti né il rendiconto finanziario né la relazione sulla gestione.

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. Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro, così come ai sensi dell'art. 2423, comma 6 del Codice Civile.

### **Attività Svolta**

La Società Casa di Cura Santa Rita da Cascia S.r.l. si occupa della riabilitazione di pazienti affetti da patologie di origine ortopedica o neurologica ed è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale sia per il ricovero in regime di riabilitazione intensiva che estensiva. I servizi erogati riguardano nello specifico: riabilitazione post-acuzie, riabilitazione estensiva e di mantenimento, oltre all'attività ambulatoriale polispecialistica.

Il compito della riabilitazione è quello di mettere in atto tutti gli interventi socio-sanitari atti a far raggiungere alla persona disabile o reduce da un intervento chirurgico le condizioni di massimo livello funzionale possibile.

Complessivamente la clinica è dotata di 42 posti letto, distribuiti su due piani, il cui assetto risulta il seguente:

- 30 posti letto accreditati di riabilitazione post-acuzie;
- 10 posti letto accreditati di riabilitazione estensiva;
- 2 posti letto autorizzati privati.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile. Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### **Informazioni sull'andamento economico**

La situazione patrimoniale ed economica evidenzia come il 2023 rappresenti il primo anno di ripresa dopo l'emergenza COVID-19. Sebbene il fatturato non abbia ancora raggiunto i livelli del 2019 pari a Euro 3.477, è in forte crescita rispetto al 2022, pari a Euro 2.928.

I ricavi derivanti dall'attività di ricovero dei reparti accreditati sono in netta ripresa rispetto al 2022 e tornati in linea con quelli conseguiti nel 2019 (Euro 2.858 migliaia anno 2023, Euro 2.808 migliaia anno 2019). Questa performance è risultata sufficiente a raggiungere i budget accordati per l'anno 2023, con l'ottenimento di un piccolo extra-budget (101% la percentuale di raggiungimento del budget relativo all'assistenza ospedaliera e 102% la percentuale di raggiungimento del budget relativo all'assistenza territoriale).

L'attività sanitaria non ha subito interruzioni ed è stata influenzata dall'emergenza pandemica solo in misura limitata, principalmente attraverso la regolamentazione degli orari di visita e l'accesso dei parenti alle strutture, causa che può giustificare la differenza esistente fra i ricavi derivanti dall'attività solvente conseguiti nell'anno 2023 rispetto all'anno 2019.

## **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle norme del codice civile così come modificate dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali. Tali principi contabili sono stati ulteriormente adeguati e integrati con emendamenti pubblicati dall'OIC in data 28 gennaio 2019 e applicabili ai bilanci di esercizio a decorrere dal 01/01/2018.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Criteri di valutazione applicati

### **Immobilizzazioni immateriali.**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. L'organo amministrativo non ha ritenuto di esercitare l'opzione attesa dal D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-quater, che prevedeva la possibilità di sospendere, nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali, gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali. L'ammortamento viene quindi, rapportato al tempo dell'effettiva possibilità di utilizzazione dei beni.

### **Immobilizzazioni materiali.**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono rilevate in bilancio alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito.

Il riferimento alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici prevale sul trasferimento del titolo legale nel caso in cui le due date non dovessero coincidere. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è per l'anno in oggetto rapportato al tempo dell'effettiva possibilità di utilizzazione dei beni.

### **Immobilizzazioni Finanziarie.**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per tener conto delle perdite durevoli di valore.

### **Rimanenze.**

Le rimanenze di merci sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo di tutti i costi e gli oneri accessori.

### **Crediti.**

L'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 prevede che le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

Pertanto, le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8, i crediti non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ma secondo il presunto valore di realizzo, in quanto la società redige il bilancio in forma abbreviata. Nella voce C.II Crediti, si fornisce indicazione separata delle imposte anticipate, conformemente all'emendamento del principio contabile OIC 25, emesso in data 29 dicembre 2017.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

I crediti finanziari derivanti dal rapporto di cash pooling verso controllanti, controllate e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono stati classificati nella voce C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in linea con quanto previsto dal principio OIC14.

**Disponibilità liquide.**

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

**Ratei e risconti.**

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

**T.F.R.**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta le spettanze maturate dal personale dipendente alla data di fine esercizio secondo quanto prescritto dalle disposizioni legislative vigenti e dai contratti di lavoro in vigore.

**Debiti.**

L'articolo 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015 prevede che le modificazioni previste all'articolo 2426, comma 1, numero 8, codice civile (criterio del costo ammortizzato) "possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio".

Pertanto, le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 8 in quanto la società redige il bilancio in forma abbreviata e tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo. I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

**Costi e Ricavi.**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**Imposte sul reddito dell'esercizio.**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e, per quanto riguarda la parte corrente, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio 2023, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	310.678	834.808	516	1.146.002
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	193.899	749.611		943.510
<b>Valore di bilancio</b>	116.779	85.197	516	202.492
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	6.408	13.690	5.000	25.098
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	0	-	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	0	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	16.794	19.714		36.508
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	0	-	-
<b>Altre variazioni</b>	-	0	-	0
<b>Totale variazioni</b>	(10.386)	(6.024)	5.000	(11.410)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	317.086	848.498	5.516	1.171.100
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	210.693	769.325		980.018
<b>Valore di bilancio</b>	106.393	79.173	5.516	191.082

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, riportate nel seguente prospetto di dettaglio, sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e trovano allocazione nell'attivo patrimoniale evidenziando un saldo di Euro 106.393. La voce comprende anche i costi di pubblicità capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del nuovo OIC 24 modificato ai sensi del D.L. 139/2015 che mantengono i requisiti previsti per la capitalizzazione e che risultano in ogni caso interamente ammortizzate alla data di chiusura del presente esercizio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.949	2.774	304.955	310.678
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.949	2.412	188.538	193.899
<b>Valore di bilancio</b>	0	362	116.417	116.779
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.408	-	6.408

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.442	15.352	16.794
<b>Totale variazioni</b>	-	4.966	(15.352)	(10.386)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.949	9.182	304.955	317.086
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.949	3.854	203.890	210.693
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.328	101.065	106.393

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Di seguito vengono indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di Euro 19.714 per gli ammortamenti e si incrementano per Euro 13.690 grazie ai nuovi investimenti. L'incremento si riferisce quanto ad Euro 5.801 per acquisto di macchine di ufficio elettroniche, quanto ad Euro 1.511 per acquisto di impianti generici, quanto ad Euro 5.210 per Attrezzatura Specifica e quanto ad Euro 1.168 per Mobili ed Arredi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	286.763	278.946	269.099	834.808
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	279.538	227.948	242.125	749.611
<b>Valore di bilancio</b>	7.225	50.998	26.974	85.197
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.511	5.210	6.969	13.690
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.818	11.285	6.611	19.714
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	(307)	(6.075)	358	(6.024)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	288.274	284.156	276.068	848.498
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	281.356	239.233	248.736	769.325
<b>Valore di bilancio</b>	6.918	44.923	27.332	79.173

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente ad Euro 5.516 e si riferiscono a partecipazioni minoritarie in Copag S.p.a. e a n. 5000 Quote di GVM Servizi

## Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	5.000	5.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.516	5.516
Valore di bilancio	5.516	5.516

**Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 4.250.188. Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori ed ammontano ad Euro 16.367.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.748	13.619	16.367
<b>Totale rimanenze</b>	2.748	13.619	16.367

Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano a Euro 2.168.182. L'importo di Euro 1.767.982 è riferito ai crediti certi esigibili nell'esercizio e sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo
<i>Clienti nazionali</i>	713.467,65
<i>Fatture e note a debito da emettere</i>	1.064.777,07
<i>Crediti vs Erario per IRES</i>	57.512,00
<i>Crediti per Inail</i>	7.461,35
<i>Crediti vs Erario Irap Anno 2020</i>	13.005,00
<i>Anticipi a fornitori</i>	9.409,40
<i>Erario conto IVA</i>	1.839,99
<i>F.do svalut. crediti non tassato</i>	-106.841,77
<i>Erario c/imposta sost. rivalut. TFR</i>	2.351,42
<b>Totale</b>	<b>1.762.982,11</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.340.358	(668.955)	1.671.403	1.671.403	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.746	4.423	82.169	82.169	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	462.512	(59.160)	403.352		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.258	(2.000)	11.258	9.410	1.848
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.893.874</b>	<b>(725.692)</b>	<b>2.168.182</b>	<b>1.762.982</b>	<b>1.848</b>

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano a Euro 1.848 e si riferiscono a depositi cauzionali per l'intero importo. Non vi sono crediti esigibili oltre i cinque anni. Inoltre, in ottemperanza all'emendamento del principio contabile OIC25 emesso il 29 dicembre 2017, si fornisce una separata indicazione dei crediti per imposte anticipate, ammontanti complessivamente ad Euro 403.352.

La quota parte accantonata nel 2023 è pari a Euro 15.798, riferita all'indeducibilità dell'accantonamento al fondo rischi e al fondo svalutazione crediti effettuati nell'esercizio. Per determinare le imposte dell'esercizio, abbiamo considerato l'impatto della fiscalità attiva sulla perdita fiscale.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.671.403	1.671.403
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.169	82.169
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	403.352	403.352
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.258	11.258
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.168.182</b>	<b>2.168.182</b>

Non vi sono crediti in valuta.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I crediti finanziari derivanti dal rapporto di cash pooling verso controllanti, controllate e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono stati classificati nella voce C.III.7. Si riferiscono ad Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria e sono riconducibili tra le Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in linea con quanto previsto dal nuovo principio OIC14.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.886.749	151.782	2.038.531
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.886.749</b>	<b>151.782</b>	<b>2.038.531</b>

#### Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e sono esposte al loro valore nominale. Esse si riferiscono alla consistenza della cassa per Euro 592, della cassa assegni per Euro 6.302 ed a conti correnti bancari attivi per Euro 20.213.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.770	3.444	20.214
Assegni	3.817	2.485	6.302
Denaro e altri valori in cassa	651	(59)	592
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>21.238</b>	<b>5.870</b>	<b>27.108</b>

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo. In bilancio figurano risconti attivi per Euro 2.546 e si riferiscono a canoni di noleggio per Euro 1.848 ed a licenze per Euro 698.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.895	(349)	2.546
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.895	(349)	2.546

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del patrimonio netto.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 406.384 e tiene conto dell'Utile di esercizio pari ad Euro 217.256.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.800	-	-	-		20.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	4.160	-	-	-		4.160
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	300.000	-	-	(135.832)		164.168
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	300.000	-	-	(135.832)		164.168
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(135.832)	(135.832)	135.832	-	217.256	217.256
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	189.128	-	135.832	(135.832)	217.256	406.384

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	20.800	Capitale	B	20.800	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	4.160	Utili	B	4.160	-
Riserve statutarie	0			-	-
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	0			-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	164.168	Capitale	B	164.168	(135.832)
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-
Varie altre riserve	0			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	164.168			164.168	(135.832)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
<b>Totale</b>	-			-	(135.832)
<b>Quota non distribuibile</b>				24.960	
<b>Residua quota distribuibile</b>				(24.960)	

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

## Fondi per rischi e oneri

In tale voce è riclassificato il fondo per accantonamenti su rischi connessi agli esiti di cause in corso. Ammonta ad Euro 1.701,292.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.607.791	1.607.791
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	93.501	93.501
<b>Totale variazioni</b>	93.501	93.501
Valore di fine esercizio	1.701.292	1.701.292

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	805.012
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.194
Utilizzo nell'esercizio	16.345
Totale variazioni	56.849
Valore di fine esercizio	858.806

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano Euro 1.477.335. I debiti sono così ripartiti:

Descrizione	Saldo
crediti per note cred. da ricevere	-22.184,97
bper banca c/c 2975492	398,52
fornitori nazionali	290.042,33
fatture e note a debito da ricevere	112.182,37
impiegati - stipendi da liquidare	1.040,55
dipendenti c/retribuzioni	83.484,17
debiti v/dipend. per altre compet.	53.158,67
debiti verso inps	44.070,00
debiti inps per coll. coord. e con.	400,00
debiti verso inail	316,22
deb. v/erario per riten. dipend.	29.691,56
deb v/erario per add. regionale	658,83
deb v/erario per add. comunale	94,12
deb. v/erario per rit. lav. auton.	2.428,70
erario c/irpef 1012	3.745,80
debiti verso organizz. sindacali	688,94
prestiti cessioni v	1.822,86
prest. sanit. ass. osped. (cod.56)	363.732,60
prest. sanit. ass.terr. (ex art.26)	468.901,78
prest. sanit. ass. specialistica	3.044,17
fondo acc.to irap	18.355,57
fondo acc.to ires	21.261,78
	1.477.334,57

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	50	349	399	399
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-
Acconti	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	375.856	4.184	380.040	380.040
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-
Debiti tributari	64.316	11.920	76.236	76.236
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.404	(8.618)	44.786	44.786
Altri debiti	1.914.439	(938.566)	975.873	975.873
<b>Totale debiti</b>	<b>2.408.065</b>	<b>(930.731)</b>	<b>1.477.334</b>	<b>1.477.334</b>

Non vi sono debiti di durata residua oltre i cinque anni.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	399	399
Debiti verso fornitori	380.040	380.040
Debiti tributari	76.236	76.236
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.786	44.786
Altri debiti	975.873	975.873
<b>Debiti</b>	<b>1.477.334</b>	<b>1.477.334</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. Il conto economico relativo all'esercizio al 31/12/2023 evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 217.256.

### **Valore della produzione**

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.184.036
<b>Totale</b>	<b>3.184.036</b>

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Fra gli "altri ricavi" sono stati iscritti i contributi che la Regione Lazio erogherà per il riconoscimento del 50% degli oneri aggiuntivi relativi al rinnovo del contratto del personale dipendente, non medico, della sanità privata accreditata (D.G.R. n.614.2020). Il rimborso degli oneri viene erogato a prescindere dalla produzione effettuata e dal raggiungimento del budget assegnato, pertanto per l'anno 2023 dovremmo percepire Euro 49.000.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali. Per quanto riguarda gli oneri di entità o incidenza eccezionali, il cui ammontare è pari a Euro 42.699, la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da un importo pari ad Euro 34.193 in riferimento alla sentenza del Tribunale del lavoro con la quale il giudice reintegrava il Sig. Tarik Samiri, in data 01 aprile 2023 e ci obbligava al pagamento di 15 mensilità e per 7.682 per Perdite su crediti relative a dei crediti divenuti ormai inesigibili. Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato effettuato prudenzialmente un accantonamento a fondo rischi futuri pari ad Euro 93.500 relativo per Euro 42.827 all'operazione Toro 1 srl c/ Asl Roma 1 + Regione Lazio (cessione del 21.09.2017 Santa Rita da Cascia) e per Euro 50.673 alla stima delle probabili soccombenze relative alle richieste di risarcimento danni ricevute nel corso dell'anno 2023.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali. In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Nel presente esercizio è stato rilevato lo stanziamento delle imposte anticipate, riferite all'accantonamento ai fondi rischi, per Euro 15.798.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti, calcolato considerando la media giornaliera è pari a 37 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e al Sindaco:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	4.770

Il Compenso sopra riportato si riferisce al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2023 e al compenso dell'organo di controllo

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota Integrativa.

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Denominazione Società	Rapporti Commerciali Diversi									
	Esercizio 2023				Costi			Ricavi		
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Ospedale San Carlo di Nancy Srl GVM Care Research	7.068	62.191				24.361				22.871
GVM FUTURE LIFE Srl		73.879				171.032				
GVM Servizi Soc. Cons. a r.l.	7.396	22.228				51.333				
GVM Campus Srl		100								
KRONOSAN Srl		24.888			58.135	2.533				
GVM S.p.a.		30.314				29.615				
Immobiliare Casa di Cura Santa Rita		33.336				385.430				
GIERRE TRADING SRL		3.218			8.740					
LONGLIFE FORMULA Srl										
VILLA TIBERIA HOSPITAL Srl							39.964			

Rapporti Finanziari						
Denominazione Società	Esercizio 2023				Oneri	Proventi
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni		
Gruppo Villa Maria S.p.a.	2.038.531					
Gruppo Villa Maria S.p.a. (interessi)	136.406					108.010

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Dalla data di chiusura dell'esercizio alla data odierna non risultano accadimenti gestionali che possano inficiare le risultanze dei dati contenuti nel presente bilancio.

### Evoluzione prevedibile della gestione e continuità aziendale

L'andamento economico-finanziario dei primi mesi del 2024 mostra una tendenza positiva, con risultati leggermente migliori rispetto al 2023, ma non ancora ai livelli pre-pandemia. Le previsioni indicano la possibilità di raggiungere il budget assegnato. Pertanto, non si ravvisano dubbi riguardo alla continuità aziendale, presupposto sulla base del quale è stato redatto il bilancio.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La nostra società, fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	GRUPPO VILLA MARIA S.p.A
Città (se in Italia) o stato estero	Lugo
Codice fiscale (per imprese italiane)	00423510395
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Corso Garibaldi n.11

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

Si rende noto che la società appartiene al 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.. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato. Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. sono depositate presso la sede della stessa, in Lugo – Via Garibaldi, 11, così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
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
<b>Totale attivo</b>	<b>830.004.265</b>	<b>819.384.944</b>
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)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>252.349.190</b>	<b>248.380.572</b>
B) Fondi per rischi e oneri	19.611.439	22.949.775
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	410.295	387.791
D) Debiti	556.157.912	546.375.438
E) Ratei e risconti passivi	1.475.429	1.291.368
<b>Totale passivo</b>	<b>830.004.265</b>	<b>819.384.944</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	7.310.739	7.217.374
B) Costi della produzione	14.024.550	13.387.400
C) Proventi e oneri finanziari	24.224.754	15.498.417
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(19.069.733)	(12.005.974)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.924.174)	(1.939.735)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>365.384</b>	<b>(737.848)</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare a nuovo l'utile netto conseguito nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, pari a € 217.256.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 pertanto ad approvare il Bilancio al 31/12/2023 che chiude con un Utile di Esercizio di € 217.256



**CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA SOCIETA' A R.L.**

Sede: ROMA – via Degli Scipioni n. 130,

Capitale sociale € 20.800,00 i.v.

C.F., P.I. e N. iscr. Registro delle Imprese di ROMA 02312150580

R.E.A. n. 221361

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO**

**al 31 dicembre 2023**

All'Assemblea dei soci della società CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA SOCIETA' A R.L.

**Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA SOCIETA' A R.L. redatto ai sensi dell'art. 2435bis c.c., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



## **Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

## **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può

2



implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

La società CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA SOCIETA' A R.L. redige il bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e dalla nota integrativa.

#### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.



Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare eventuali conseguenze riconducibili alla difficile congiuntura economica derivante dai conflitti bellici e dal conseguente incremento dei costi dell'energia e delle materie prime, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non ho ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

La Società è controllata indirettamente direttamente da “Gruppo Villa Maria” ed è soggetta alla direzione e coordinamento di quest’ultimo la cui sede è in Lugo sia nella sua organizzazione che nei rapporti commerciali e finanziari.

Nel corso dell’esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell’attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

**B2) Osservazioni in ordine al bilancio d’esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, comma 5, c.c..

Si informa che il socio unico, con lettera del 28 marzo 2024, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall’art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

**B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell’attività svolta il Sindaco Unico propone all’Assemblea dei Soci di approvare il bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di destinazione dell’utile d’esercizio formulata in nota integrativa.

Lugo, 23 maggio 2024

**Il Sindaco Unico**

Dott. Giuseppe Mancini

