

# CASA DI CURA SANTA RITA DA CASCIA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGLI SCIPIONI 130 - 00192 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02312150580
Numero Rea	RM 000000221361
P.I.	01041961002
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	S.R.L. A SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	116.779	132.457
II - Immobilizzazioni materiali	85.197	84.075
III - Immobilizzazioni finanziarie	516	516
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>202.492</b>	<b>217.048</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.748	4.076
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.427.514	2.461.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.848	7.848
imposte anticipate	462.512	410.796
<b>Totale crediti</b>	<b>2.893.874</b>	<b>2.879.880</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.886.749	991.439
IV - Disponibilità liquide	21.238	15.519
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.804.609</b>	<b>3.890.914</b>
D) Ratei e risconti	2.895	2.850
<b>Totale attivo</b>	<b>5.009.996</b>	<b>4.110.812</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.800	20.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	4.160	4.160
V - Riserve statutarie	0	-
VI - Altre riserve	300.000	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(156.283)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(135.832)	(114.986)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>189.128</b>	<b>(246.309)</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.607.791	1.458.965
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	805.012	708.538
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.408.065	2.189.618
<b>Totale debiti</b>	<b>2.408.065</b>	<b>2.189.618</b>
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>5.009.996</b>	<b>4.110.812</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.785.931	2.965.926
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.967	44.000
altri	92.979	85.205
Totale altri ricavi e proventi	141.946	129.205
Totale valore della produzione	2.927.877	3.095.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.361	100.702
7) per servizi	999.106	970.042
8) per godimento di beni di terzi	426.268	425.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	892.439	963.467
b) oneri sociali	268.048	281.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	130.222	103.381
c) trattamento di fine rapporto	130.172	95.759
e) altri costi	50	7.622
Totale costi per il personale	1.290.709	1.348.258
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.352	38.793
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.678	15.638
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.674	23.155
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.352	38.793
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.328	4.299
12) accantonamenti per rischi	148.827	203.327
14) oneri diversi di gestione	159.951	154.123
Totale costi della produzione	3.142.902	3.244.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(215.025)	(149.847)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	2.000	2.000
Totale proventi da partecipazioni	2.000	2.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	30.486	16.368
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	30.486	16.369
Totale altri proventi finanziari	30.486	16.369
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.972	2.981
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.972	2.981
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28.514	15.388
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(186.511)	(134.459)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.037	8.203

---

imposte differite e anticipate	(51.716)	(27.677)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(50.679)	(19.473)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(135.832)	(114.986)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 2022 corrisponde alle risultanze di 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 c.c..

### **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 che all'attività ambulatoria 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 ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art.2423, comma 4, 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 al 31 dicembre 2022 continua ad evidenziare come l'emergenza dovuta alla diffusione pandemica del COVID-19 abbia avuto conseguenze non soltanto sotto il profilo sanitario, ma anche dal punto di vista economico. Il Fatturato al 31 dicembre è risultato essere pari ad Euro 2.928 migliaia, in leggera flessione rispetto ad Euro 3.095 migliaia dell'anno 2021 e ancora distante dal risultato ottenuto dell'anno 2019, pari ad Euro 3.477. I ricavi derivanti dall'attività di ricovero dei reparti accreditati sono in linea con quelli conseguiti lo scorso anno ma inferiori ai livelli di produzione raggiunti nel 2019 (Euro 2.594 migliaia anno 2022, 2.808 migliaia anno 2019). Questa performance non è risultata sufficiente a raggiungere i Budget accordati per l'anno 2022 (93% la percentuale di raggiungimento del Budget relativo all'assistenza ospedaliera e 83% la percentuale di raggiungimento del Budget relativo all'assistenza territoriale). Il cluster infettivo occorsi nel mese di gennaio 2022 ha permesso di riprendere l'attività a pieno regime solamente dal mese di marzo 2022.

## **Principi di redazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.) ed 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.

## Criteria 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 2022, 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>				
Costo	310.678	811.012	516	1.122.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.221	726.937		905.158
Valore di bilancio	132.457	84.075	516	217.048
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	23.797	-	23.797
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	15.678	22.674		38.352
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Altre variazioni	-	0	-	0
Totale variazioni	(15.678)	1.123	0	(14.555)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	310.678	834.808	516	1.146.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193.899	749.611		943.510
Valore di bilancio	116.779	85.197	516	202.492

#### 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 116.779. 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>				
Costo	2.949	2.774	304.955	310.678
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.949	2.085	173.187	178.221
Valore di bilancio	0	689	131.768	132.457
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	0



	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	327	15.351	15.678
<b>Totale variazioni</b>	-	(327)	(15.351)	(15.678)
<b>Valore di fine 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

## 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 22.674 per gli ammortamenti e si incrementano per Euro 23.797 grazie ai nuovi investimenti. L'incremento si riferisce quanto ad Euro 688 per acquisto di macchine di ufficio elettroniche, quanto ad Euro 3.762 per acquisto di impianti generici, quanto ad Euro 10.189 per Attrezzatura Specifica e quanto ad Euro 9.156 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>	283.001	268.756	259.255	811.012
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	276.763	214.572	235.602	726.937
<b>Valore di bilancio</b>	6.238	54.184	23.653	84.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.762	10.190	9.845	23.797
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.775	13.376	6.523	22.674
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	987	(3.186)	3.322	1.123
<b>Valore di fine 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

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente ad Euro 516 e si riferiscono a partecipazioni minoritarie in Copag S.p.a..

## 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>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	516	516
Valore di bilancio	516	516

**Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 4.804.610. 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 2.748.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.076	(1.328)	2.748
<b>Totale rimanenze</b>	4.076	(1.328)	2.748

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano ad Euro 2.893.874. L'importo di Euro 2.427.514 è riferito ai crediti certi esigibili nell'esercizio e sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo
<i>Clienti nazionali</i>	645.834,47
<i>Fatture e note a debito da emettere</i>	1.801.366,33
<i>Crediti vs Erario per IRES</i>	57.512,00
<i>Crediti per Inail</i>	6.371,63
<i>Credito vs Erario Irap Anno 2020</i>	13.862,00
<i>ANTICIPI A FORNITORI</i>	9.409,40
<i>F.do svalut. crediti non tassato</i>	-106.841,77
<b>Totale</b>	<b>2.427.514,06</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	2.368.011	(27.653)	2.340.358	2.340.358	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	83.816	(6.070)	77.746	77.746	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	410.796	51.716	462.512		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.257	(3.999)	13.258	9.410	3.848

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.879.880	13.994	2.893.874	2.427.514	3.848

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 3.848 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 in data 29 dicembre 2017, si dà separata indicazione dei crediti per imposte anticipate ammontanti complessivamente ad Euro 462.512. La quota parte accantonata nel 2022 è pari ad Euro 51.716, riferiti alla indeducibilità dell'accantonamento al fondo rischi per Euro 35.718,38 e per Euro 15.997,20 attinenti alla perdita d'esercizio.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.340.358	2.340.358
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	77.746	77.746
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	462.512	462.512
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	13.258	13.258
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.893.874	2.893.874

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
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	991.439	895.310	1.886.749
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	991.439	895.310	1.886.749

#### 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 651, della cassa assegni per Euro 3.817 ed a conti correnti bancari attivi per Euro 16.770.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	12.563	4.207	16.770
<b>Assegni</b>	1.900	1.917	3.817
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.056	(405)	651
<b>Totale disponibilità liquide</b>	15.519	5.719	21.238

#### **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 2.895 e si riferiscono a canoni di noleggio per Euro 1.714, Canoni di Manutenzione per 604 ed a licenze per Euro 577.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	2.850	45	2.895
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.850	45	2.895

## 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 189.128 e tiene conto della perdita di esercizio pari ad Euro 135.832.

### 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		
Capitale	20.800	-	-		20.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	4.160	-	-		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	-	-	300.000		300.000
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>	-	-	300.000		300.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(156.283)	(156.283)	156.283		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(114.986)	(114.986)	114.986	(135.832)	(135.832)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(246.309)</b>	<b>-</b>	<b>571.269</b>	<b>(135.832)</b>	<b>189.128</b>

### 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	(20.800)
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	4.160	Utili	B	4.160	(37.305)
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0			-	(158.672)
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	300.000	Capitale	B	300.000	(1.666.761)
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			-	-
Totale altre riserve	300.000			300.000	(1.825.433)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Utili portati a nuovo	-			-	(202.035)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	-			-	(2.085.573)
Quota non distribuibile				24.960	
Residua quota distribuibile				(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 1.607.791.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.458.965	1.458.965
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	148.826	148.826
Totale variazioni	148.826	148.826
Valore di fine esercizio	1.607.791	1.607.791

## 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	708.538
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	116.319
Utilizzo nell'esercizio	18.309
Altre variazioni	(1.536)
<b>Totale variazioni</b>	96.474
Valore di fine esercizio	805.012

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano Euro 2.408.065. I debiti sono così ripartiti:

Descrizione	Saldo
<i>Crediti per note cred. da ricevere</i>	-29.071,00
BPER BANCA c/c 2975492	25,00
BPER BANCA c/c 3140823	25,00
Fornitori nazionali	270.885,31
Fatture e note a debito da ricevere	134.041,22
Impiegati - stipendi da liquidare	1.040,55
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	87.078,14
Debiti v/dipend. per altre compet.	79.676,04
Debiti verso INPS	53.004,00
DEBITI INPS PER COLL. COORD. E CON.	400,00
Deb. v/Erario per riten. dipend.	29.747,48
Deb v/Erario per add. Regionale	541,25
Deb v/Erario per add. Comunale	154,87
Erario c/imposta sost. rivalut. TFR	7.670,52
Deb. v/Erario per rit. lav. auton.	2.316,88
ERARIO C/IRPEF 1012	4.417,33
Dilazionamento Irap Anno 2016	1.107,57
Dilazionamento Ires Anno 2015	13.828,20
Erario conto IVA	3.494,81
Debiti verso organizz. sindacali	869,90
Debiti vari	6.957,73
PRESTITI CESSIONI V	2.126,87
Prest. sanit. Ass. Osped. (COD.56)	1.091.197,80
Prest. sanit. Ass.Terr. (ex art.26)	642.448,47
Prest. sanit. Ass. specialistica	3.044,17
FONDO ACC.TO IRAP	1.036,74
<b>Totale</b>	<b>2.408.064,85</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	188	(138)	50	50
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	415.808	(39.952)	375.856	375.856
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-
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	84.029	(19.713)	64.316	64.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.649	2.755	53.404	53.404
Altri debiti	1.638.944	275.495	1.914.439	1.914.439
<b>Totale debiti</b>	<b>2.189.618</b>	<b>218.447</b>	<b>2.408.065</b>	<b>2.408.065</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	50	50
Debiti verso fornitori	375.856	375.856
Debiti tributari	64.316	64.316
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.404	53.404
Altri debiti	1.914.439	1.914.439
<b>Debiti</b>	<b>2.408.065</b>	<b>2.408.065</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 31/12/2022 evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 135.832.

### **Valore della produzione**

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.785.931
<b>Totale</b>	<b>2.785.931</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 2022 dovremmo ancora percepire Euro 25.000.

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 17.199, la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da un importo pari ad Euro 7.189 riferito a dei Costi non deducibili relativi a sanzioni sostenuti nell'anno 2022. Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato effettuato prudenzialmente un accantonamento a fondo rischi futuri pari ad Euro 148.827 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 106.000 alla stima delle probabili soccombenze relative alle richieste di risarcimento danni ricevute nel corso dell'anno 2022.

### **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 51.716.



## **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 38 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
<b>Compensi</b>	30.000	4.700

Il Compenso sopra riportato si riferisce al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 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 2022				Costi			Ricavi		
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Ospedale San Carlo di Nancy Srl										
GVM Care&Research	6.888	56.406				10.750	1.000			29.648
GVM FUTURE LIFE Srl		42.072				143.580				
GVM Servizi Soc. Cons. a r.l.		11.189				36.929				
GVM Campus Srl		100				82				
KRONOSAN Srl		26.102			60.406	5.409				
Gruppo Villa Maria S.p.a.		2.433				1.995				
GVM VERGINE DEL ROSARIO Srl	-									9.240

PRIMUS FORLI' MED. CENTER Srl		-				-			
LONGLIFE FORMULA Srl							-		
VILLA TIBERIA HOSPITAL Srl		13.923					41.014		
<b>Rapporti Finanziari</b>									
Denominazione Società	Esercizio 2022				Oneri	Proventi			
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni					
Gruppo Villa Maria S.p.a.	1.886.749								
Gruppo Villa Maria S.p.a. (Interessi)	60.999					30.486			

## 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 2023 sembra non risentire degli effetti causati dalla pandemia. Le azioni intraprese dalla società utili a ridurre i rischi connessi ad eventuali insorgenze di nuovi cluster hanno scongiurato interruzioni dell'attività, per l'anno 2023 la previsione è quella di raggiungere il budget assegnato. Per tale motivo 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	558.343.676	478.345.273
C) Attivo circolante	259.914.913	238.808.546
D) Ratei e risconti attivi	1.126.355	1.215.626
<b>Totale attivo</b>	<b>819.384.944</b>	<b>718.369.445</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	245.558.995	247.584.006
Utile (perdita) dell'esercizio	(737.848)	(2.073.011)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>248.380.572</b>	<b>249.070.420</b>
B) Fondi per rischi e oneri	22.949.775	22.997.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.791	345.031
D) Debiti	546.375.438	445.245.333
E) Ratei e risconti passivi	1.291.368	710.885
<b>Totale passivo</b>	<b>819.384.944</b>	<b>718.369.445</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	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	7.217.374	7.258.812
B) Costi della produzione	13.387.400	13.857.770
C) Proventi e oneri finanziari	15.498.417	26.759.347
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(12.005.974)	(23.409.792)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.939.735)	(1.176.392)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(737.848)</b>	<b>(2.073.011)</b>

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

Si propone la copertura della perdita dell'esercizio 2022, pari ad Euro 131.832, utilizzando la riserva versamenti a copertura perdite.

## **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 31/12/2022 che chiude con una perdita di Euro 135.832.

**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 2022**

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 2022, 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 2022, 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 2022, 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 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 2022 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 2022 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 la situazione emergenziale da Covid-19, 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 abbiamo 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 abbiamo 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 31 marzo 2023, 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 di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che chiude con una perdita da coprire mediante riserva copertura perdite.

Lugo, 17 maggio 2023

**Il Sindaco Unico**

Dott. Giuseppe Mancini



