

# RAVENNA MEDICAL CENTER S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Le Corbusier, 41-43 RAVENNA RA
Codice Fiscale	08906450153
Numero Rea	134722
P.I.	01307490399
Capitale Sociale Euro	96.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	617	1.235
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.650	-
7) altre	83.800	92.180
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>90.067</b>	<b>93.415</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	5.466	6.436
3) attrezzature industriali e commerciali	88.725	106.502
4) altri beni	16.734	19.962
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>110.925</b>	<b>132.900</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	250	250
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.250</b>	<b>10.250</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.250</b>	<b>10.250</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>211.242</b>	<b>236.565</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	30.571	34.804
<b>Totale rimanenze</b>	<b>30.571</b>	<b>34.804</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.621	147.432
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>172.621</b>	<b>147.432</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.496	46.884
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>32.496</b>	<b>46.884</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.818	20.472
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>4.818</b>	<b>20.472</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.044	7.317
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>6.044</b>	<b>7.317</b>
5-ter) imposte anticipate	1.080	1.080
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.815	11.949
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.815</b>	<b>11.949</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>218.874</b>	<b>235.134</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	700.526	583.853
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>700.526</b>	<b>583.853</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	3.011	171

3) danaro e valori in cassa	7.968	5.903
Totale disponibilità liquide	10.979	6.074
Totale attivo circolante (C)	960.950	859.865
D) Ratei e risconti	3.008	1.807
Totale attivo	1.175.200	1.098.237
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.900	96.900
IV - Riserva legale	7.706	7.706
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	158.827	159.460
Totale altre riserve	158.827	159.460
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	(5.542)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(101.454)	(100.635)
Totale patrimonio netto	156.437	157.889
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.000	4.000
Totale fondi per rischi ed oneri	4.000	4.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	154.913	142.439
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.391	868
Totale debiti verso banche	2.391	868
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.860	472.668
Totale debiti verso fornitori	571.860	472.668
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.885	57.310
Totale debiti verso controllanti	23.885	57.310
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.263	158.230
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	172.263	158.230
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.978	46.128
Totale debiti tributari	32.978	46.128
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.115	10.914
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.115	10.914
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.358	47.791
Totale altri debiti	46.358	47.791
Totale debiti	859.850	793.909
Totale passivo	1.175.200	1.098.237

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.287.777	1.990.763
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.267	41.592
Totale altri ricavi e proventi	33.267	41.592
Totale valore della produzione	2.321.044	2.032.355
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.955	68.408
7) per servizi	1.844.698	1.606.375
8) per godimento di beni di terzi	128.186	88.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.907	156.018
b) oneri sociali	44.370	46.338
c) trattamento di fine rapporto	15.450	13.970
Totale costi per il personale	210.727	216.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.997	8.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.797	25.515
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.794	34.512
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.233	(1.519)
14) oneri diversi di gestione	149.089	157.874
Totale costi della produzione	2.471.682	2.170.496
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(150.638)	(138.141)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	9.677	10.266
Totale proventi diversi dai precedenti	9.677	10.266
Totale altri proventi finanziari	9.677	10.266
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.765	1.730
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.765	1.730
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.912	8.536
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(142.726)	(129.605)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte differite e anticipate	-	(120)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	41.272	28.850
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(41.272)	(28.970)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(101.454)	(100.635)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(101.454)	(100.635)
Imposte sul reddito	(41.272)	(28.970)
Interessi passivi/(attivi)	(7.912)	(8.536)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(150.638)	(138.141)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.794	34.512
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.402	13.595
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.196	48.107
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(100.442)	(90.034)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.233	(1.519)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.853	51.621
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	79.800	(68.987)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.201)	(488)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.971)	(13.319)
Totale variazioni del capitale circolante netto	83.714	(32.692)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(16.728)	(122.726)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	7.912	8.536
(Imposte sul reddito pagate)	41.272	28.850
Altri incassi/(pagamenti)	(1.928)	(25.915)
Totale altre rettifiche	47.256	11.471
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	30.528	(111.255)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.822)	(30.000)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.650)	(1.852)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(2.450.148)	(9.737)
Disinvestimenti	2.333.474	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(127.146)	(41.589)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.523	(640)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	100.000	150.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	101.523	149.360
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.905	(3.484)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	171	599
Danaro e valori in cassa	5.903	8.959
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.074	9.558

---

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.011	171
Danaro e valori in cassa	7.968	5.903
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.979	6.074

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Ravenna Medical Center è una struttura che nasce con l'impegno di fornire risposte tempestive, appropriate e personalizzate alle esigenze sanitarie della comunità. Con questo obiettivo ha sviluppato un'articolata offerta di prestazioni e servizi sanitari che comprende l'intero percorso diagnostico terapeutico: a partire dall'approccio clinico specialistico, attraverso l'approfondimento diagnostico, sino all'intervento chirurgico in regime di day surgery, alla riabilitazione e alla cura.

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

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

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

## Nota integrativa, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione, modifica statuto	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve, come indicato nella relativa tabella, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.235	-	188.557	189.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	96.377	96.377
Valore di bilancio	1.235	-	92.180	93.415
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	5.650	-	5.650
Ammortamento dell'esercizio	617	-	8.380	8.997
Totale variazioni	(617)	5.650	(8.380)	(3.347)
<b>Valore di fine esercizio</b>				

	marchi e diritti simili	corso e acconti	immateriali	immateriali
<b>Costo</b>	1.235	5.650	188.557	195.442
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	618	-	104.757	105.375
<b>Valore di bilancio</b>	617	5.650	83.800	90.067

La voce "Immobilizzazioni Immateriali" al 31 dicembre 2021 è composta dalla voce "Software" per € 617, "Immobilizzazioni in corso" per € 5.650 e "Spese ristrutturazione beni di terzi" per € 83.800. Gli investimenti dell'anno sono relativi a software non ancora completati al 31 dicembre.

Gli ammortamenti contabilizzati nell'anno ammontano ad € 8.997.

## Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	8,00%
Strumenti e attrezzature specifiche	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

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

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

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

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.241	354.250	149.099	532.590
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.805	247.748	129.137	399.690
<b>Valore di bilancio</b>	6.436	106.502	19.962	132.900
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.780	2.042	4.822
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	970	20.557	5.270	26.797
<b>Totale variazioni</b>	(970)	(17.777)	(3.228)	(21.975)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.241	357.030	151.141	537.412
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.775	268.305	134.407	426.487
<b>Valore di bilancio</b>	5.466	88.725	16.734	110.925

Nel corso dell'anno si sono registrati incrementi per € 2.780 sulla categoria "Attrezzature specifiche" e per € 2.042 sulla categoria "Sistemi elettronici".

Si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

## Operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	10.000	250	10.250
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	250	10.250
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	10.000	250	10.250
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	250	10.250

### Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce accoglie il versamento relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale effettuato nel corso del 2012 dalla società a favore della società del gruppo GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. La quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

#### Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di una partecipazione di minoranza nel consorzio C.U.R.A.

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

## Attivo circolante

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

#### Rimanenze

Le giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato dei beni in giacenza.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	34.804	(4.233)	30.571
<b>Totale rimanenze</b>	34.804	(4.233)	30.571

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	147.432	25.189	172.621	172.621
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	46.884	(14.388)	32.496	32.496
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.472	(15.654)	4.818	4.818
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	7.317	(1.273)	6.044	6.044
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.080	-	1.080	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	11.949	(10.134)	1.815	1.815

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	235.134	(16.260)	218.874	217.794

Il saldo complessivo dei crediti presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 16.260 passando da € 235.134 del 2020 ad € 218.874 al 31 Dicembre 2021.

I crediti commerciali netti verso clienti passano da € 147.432 dello scorso esercizio ad € 172.621. Il saldo è sostanzialmente riferito ai crediti verso le principali assicurazioni con cui lavora il poliambulatorio, tra cui le principali sono Fasi, Previmedical e Unisalute.

Decrementano invece i crediti verso le controllanti di € 14.388 e verso le società consociate per € 15.654.

Le altre variazioni non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Nel saldo dell'attivo circolante si rileva anche il credito per imposte anticipate che sono state calcolate in applicazione al principio contabile OIC n.25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e rivisto dall'Organismo Italiano di Contabilità. Tali imposte anticipate sono state calcolate solo sulle differenze temporanee significative, tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali. Tale voce non si è movimentata rispetto all'esercizio precedente.

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

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Il saldo della voce è dato dal credito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A.

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Il credito al 31/12/2021 ammonta ad € 700.526 (€ 583.853 nel 2020).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	583.853	116.673	700.526
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	583.853	116.673	700.526

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. I conti bancari attivi sono valutati al loro valore presumibile di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	171	2.840	3.011
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.903	2.065	7.968
<b>Totale disponibilità liquide</b>	6.074	4.905	10.979

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nella tabella che segue si riporta la composizione della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	<b>31-dic-20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31-dic-21</b>
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	831	1.545	2.376
Costi anticipati per spese di pubblicità	626	- 344	282
Altre voci minori	350	-	350
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>1.807</b>	<b>1.201</b>	<b>3.008</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>1.807</b>	<b>1.201</b>	<b>3.008</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

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

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato A.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 96.900, dalla riserva legale di € 7.706, dalla riserva per copertura perdite di € 158.825, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 2, dalle perdite a nuovo negative per € 5.542 e dalla perdita d'esercizio pari ad € 101.454.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	96.900	-	-		96.900
Riserva legale	7.706	-	-		7.706
Altre riserve					
Varie altre riserve	159.460	(100.635)	100.002		158.827
Totale altre riserve	159.460	(100.635)	100.002		158.827
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	-	-		(5.542)
Utile (perdita) dell'esercizio	(100.635)	100.635	-	(101.454)	(101.454)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>157.889</b>	<b>-</b>	<b>100.002</b>	<b>(101.454)</b>	<b>156.437</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	96.900			-	-
Riserva legale	7.706	Utili	A;B	7.706	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	158.827	Capitale	B	158.825	100.635
Totale altre riserve	158.827			158.825	100.635
Utili portati a nuovo	(5.542)	Utili		-	-
<b>Totale</b>	<b>257.891</b>			<b>166.531</b>	<b>100.635</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>166.531</b>	

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### Altri fondi

Tale fondo è stato stanziato a fronte di cause sanitarie per le quali si ritiene possibile anche se non probabile una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio. Tale fondo non si è movimentato nel corso dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	142.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.402
Utilizzo nell'esercizio	1.928
Totale variazioni	12.474
Valore di fine esercizio	154.913

## Debiti

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

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

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

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	868	1.523	2.391	2.391
Debiti verso fornitori	472.668	99.192	571.860	571.860
Debiti verso controllanti	57.310	(33.425)	23.885	23.885
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	158.230	14.033	172.263	172.263
Debiti tributari	46.128	(13.150)	32.978	32.978
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.914	(799)	10.115	10.115
Altri debiti	47.791	(1.433)	46.358	46.358
<b>Totale debiti</b>	<b>793.909</b>	<b>65.941</b>	<b>859.850</b>	<b>859.850</b>

Il saldo è aumentato rispetto allo scorso esercizio di € 65.941 con un saldo di chiusura 2021 di € 859.850 rispetto ad un saldo 2020 di € 793.909.

I debiti commerciali verso fornitori passano da € 472.668 al 31 dicembre 2020 ad € 571.860 al 31 dicembre 2021 con un incremento pari ad € 99.192.

I debiti verso imprese controllanti sono diminuiti di € 33.425 rispetto l'esercizio precedente, mentre i debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti passano da € 158.230 del 2020 ad € 172.263 al 31 dicembre 2021, con un incremento di € 14.033.

I debiti tributari, pari ad € 32.978, si decrementano di € 13.150 rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenti variazioni complessivamente non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società, al 31 dicembre 2021, non ha in essere debiti finanziari verso soci.

## Nota integrativa, conto economico

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

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

<b>TIPOLOGIA PRESTAZIONE</b>	<b>31-dic-21</b>	<b>31-dic-20</b>	<b>Variazioni</b>
Ambulatoriali	2.269.497	1.930.671	338.826
Sanitari medico-chirurgiche	18.280	60.092	- 41.812
<b>Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>2.287.777</b>	<b>1.990.763</b>	<b>297.014</b>

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

#### Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2021 è pari ad € 33.267 (€ 42.592 nel 2020).

### Costi della produzione

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

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

I costi della produzione ammontano ad € 2.471.682 (€ 2.170.496 al 31/12/2020).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 98.955 (€ 68.408 al 31/12/2020).

La voce B7) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi e si compone principalmente di:

- € 267.912 (€ 255.031 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 1.382.862 (€ 1.202.204 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € 78.196 (€ 58.235 nel 2020) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 115.728 (€ 90.905 nel 2020) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 128.186 (€ 88.520 nel 2020).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 149.089 (€ 157.874 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali € 35.000 (€ 33.000 nel 2020) e IVA indetraibile per € 69.880 (€ 61.406 nel 2020).

### Proventi e oneri finanziari

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

<b>Proventi finanziari</b>	<b>Saldo 2021</b>	<b>Saldo 2020</b>	<b>variazione</b>
- interessi attivi di c/c	-	-	
- interessi attivi da società controllanti	9.677	10.266	
<b>Totale</b>	<b>9.677</b>	<b>10.266</b>	<b>-6%</b>
<b>Oneri finanziari:</b>	<b>Saldo 2021</b>	<b>Saldo 2020</b>	<b>variazione</b>
- interessi passivi diversi	3	2	
- oneri e spese bancarie	1.762	1.728	
<b>Totale</b>	<b>1.765</b>	<b>1.730</b>	<b>2%</b>

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

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

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite passive. Il credito per imposte anticipate iscritto a bilancio è relativo al fondo svalutazione crediti tassato.

Per maggiori informazioni Vi rimandiamo all'allegato B dove è analizzata la composizione e la movimentazione dei crediti per imposte anticipate.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Altri dipendenti	2
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>5</b>

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

	Amministratori
Compensi	35.000

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

Non si segnala alcuna garanzia, impegno o passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Lo stato di emergenza sanitaria COVID19 è terminato in data 31/03/2022; nonostante questo però, in via precauzionale, sono ancora in essere le procedure e le limitazioni sanitarie relativi al periodo pandemico.

Non ci sono altri fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo GRUPPO VILLA MARIA S.p.A., con sede in Corso Garibaldi n. 11, Lugo (RA), 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.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2020 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

**GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.**

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

*Capitale sociale €. 3.559.424,76 i.v.*

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

*R.E.A. n. 90403*

**DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 (IN EURO)**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	31-dic-20	31-dic-19
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	478.345.273	257.243.077
C. Attivo Circolante	238.808.546	198.671.407
D.Ratei e risconti attivi	1.215.626	1.415.649
<b>Totale attivo(A+B+C+D)</b>	<b>718.369.445</b>	<b>457.330.133</b>

**PASSIVO**

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	247.584.006	29.960.449
Utile (perdita) dell'esercizio	- 2.073.011	- 580.532
Totale patrimonio netto	<b>249.070.420</b>	<b>32.939.342</b>
B. Fondi per rischi ed oneri	22.997.776	30.745.391
C. Trattamento di fine rapporto	345.031	310.875
D. Debiti	445.245.333	392.651.869
E. Ratei e risconti passivi	710.885	682.656
<b>Totale passivo(A+B+C+D+E)</b>	<b>718.369.445</b>	<b>457.330.133</b>

**CONTO ECONOMICO**

A. Valore della produzione	7.258.812	6.569.047
B. Costi della produzione	- 13.857.770	- 12.515.343
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>- 6.598.958</b>	<b>- 5.946.296</b>
C. Proventi e oneri finanziari	26.759.347	27.572.146
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 23.409.792	- 23.556.423
<b>Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)</b>	<b>- 3.249.403</b>	<b>- 1.930.573</b>
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	1.176.392	1.350.041
<b>26. Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 2.073.011</b>	<b>- 580.532</b>

**Consolidato Fiscale**

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

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

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

#### **Patrimoni destinati a uno specifico affare**

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

#### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

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

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

#### **Operazioni con parti correlate**

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

Vi riportiamo nell'allegato C i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

#### **Amministrazione trasparente**

Il presente bilancio 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.

## **Nota integrativa, parte finale**

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 che chiude con una perdita di € 101.454, da coprire mediante l'utilizzo della riserva per coperta perdita.

Ravenna, 31 marzo 2022

Ravenna Medical Center S.r.l.  
Per il Consiglio di Amministrazione  
L'Amministratore Delegato  
*Elisa Farinella*

**ALLEGATO A**  
**RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA**  
**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI**

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
<b>SALDI AL 01.01.2019</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>9.460</b>	<b>2</b>	<b>- 48.904</b>	<b>13.092</b>	<b>78.256</b>
Assemblea soci approv.bilancio: a utili/perdite a nuovo						13.092	- 13.092	-
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2019							30.270	30.270
<b>SALDI AL 31.12.2019</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>9.460</b>	<b>1</b>	<b>- 35.812</b>	<b>30.270</b>	<b>108.525</b>
<b>SALDI AL 01.01.2020</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>9.460</b>	<b>1</b>	<b>- 35.812</b>	<b>30.270</b>	<b>108.525</b>
Assemblea soci approv.bilancio: a utili/perdite a nuovo						30.270	- 30.270	
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				150.000				150.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2020							- 100.635	- 100.635
<b>SALDI AL 31.12.2020</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>159.460</b>	<b>-</b>	<b>- 5.542</b>	<b>- 100.635</b>	<b>157.889</b>
<b>SALDI AL 01.01.2021</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>159.460</b>	<b>-</b>	<b>- 5.542</b>	<b>- 100.635</b>	<b>157.889</b>
Assemblea soci approv.bilancio: copertura perdita				- 100.635			100.635	-
Arrotondamento euro								-
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				100.000				100.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2021							- 101.454	- 101.454
<b>SALDI AL 31.12.2021</b>	<b>96.900</b>	<b>7.706</b>	<b>-</b>	<b>158.825</b>	<b>-</b>	<b>- 5.542</b>	<b>- 101.454</b>	<b>156.435</b>

## ALLEGATO B

### RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA

#### PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Saldo Imposte anticipate</b>								
Fondo rischi cause in corso	4.000	960	-	-	-	-	4.000	960
<b>Totale</b>	<b>4.000</b>	<b>960</b>	-	-	-	-	<b>4.000</b>	<b>960</b>
<b>Totale fondo per imposte differite</b>		-						-
<b>Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate</b>		<b>960</b>						<b>960</b>

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio 0  
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti 0

**ALLEGATO C****RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA****PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.****E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.**

<b>RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI</b>										
Denominazione società	<b>Esercizio 2021</b>									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Apeiron Srl						109.958				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.		90.780				145.380			1.355	2
Gruppo Villa Maria S.p.A.	2.764	23.885				23.885				
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>29.732</i>	<i>0</i>								
GVM Engineering S.r.l.		8.355				8.355			100	2
GVM Real Estate										
Kronosan S.r.l.	4.818	72.683			52.976	28.532			1460	2
Primus Forlì Medical Center S.r.l.		445				482	4			
Maria Cecilia Hospital										
Longlife Formula S.p.A.							305			

<b>RAPPORTI FINANZIARI</b>						
Denominazione società	<b>Esercizio 2021</b>					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.	700.526					9.677