

Clinica Santa Caterina da Siena S.r.l. con socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Garibaldi 11 LUGO RA
Codice Fiscale	03444250405
Numero Rea	194137
P.I.	03444250405
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	591.438	689.982
Totale immobilizzazioni immateriali	591.438	689.982
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	27.659	37.528
3) attrezzature industriali e commerciali	456.819	357.419
4) altri beni	105.723	120.916
Totale immobilizzazioni materiali	590.201	515.863
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	200	200
Totale crediti verso altri	200	200
Totale crediti	200	200
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.200	10.200
Totale immobilizzazioni (B)	1.191.839	1.216.045
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	442.268	326.414
Totale rimanenze	442.268	326.414
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.728.436	3.325.948
Totale crediti verso clienti	4.728.436	3.325.948
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	785	420
Totale crediti verso controllanti	785	420
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.608	954.552
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.398.608	954.552
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.980	11.948
Totale crediti tributari	29.980	11.948
5-ter) imposte anticipate	277.200	243.599
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.492	226.076
Totale crediti verso altri	206.492	226.076
Totale crediti	6.641.501	4.762.543
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	99.246	155.379
3) danaro e valori in cassa	19.666	13.736

Totale disponibilità liquide	118.912	169.115
Totale attivo circolante (C)	7.202.681	5.258.072
D) Ratei e risconti	6.495	5.097
Totale attivo	8.401.015	6.479.214
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	346.578	537.572
Totale altre riserve	346.578	537.572
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	246.669	(190.994)
Totale patrimonio netto	683.247	436.578
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	287.000	306.500
Totale fondi per rischi ed oneri	287.000	306.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.357	9.995
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.744	651.437
Totale debiti verso soci per finanziamenti	31.744	651.437
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	634	640
Totale debiti verso banche	634	640
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.828.792	1.435.932
Totale debiti verso fornitori	1.828.792	1.435.932
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	325.516	396.240
Totale debiti verso controllanti	325.516	396.240
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.314.373	2.207.278
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.314.373	2.207.278
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.609	236.421
Totale debiti tributari	151.609	236.421
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.234	66.333
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.234	66.333
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.700.740	731.860
Totale altri debiti	1.700.740	731.860
Totale debiti	7.397.642	5.726.141
E) Ratei e risconti	22.769	-
Totale passivo	8.401.015	6.479.214

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.918.344	10.090.862
5) altri ricavi e proventi		
altri	318.744	290.513
Totale altri ricavi e proventi	318.744	290.513
Totale valore della produzione	13.237.088	10.381.375
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.053.952	1.682.690
7) per servizi	7.677.898	6.014.802
8) per godimento di beni di terzi	523.316	523.573
9) per il personale		
a) salari e stipendi	928.116	890.045
b) oneri sociali	280.579	271.224
c) trattamento di fine rapporto	56.976	55.044
e) altri costi	105	-
Totale costi per il personale	1.265.776	1.216.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	98.544	98.544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	114.763	110.143
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	194.500	133.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	407.807	342.187
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(115.854)	(23.211)
12) accantonamenti per rischi	20.500	75.500
14) oneri diversi di gestione	953.714	741.455
Totale costi della produzione	12.787.109	10.573.309
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.979	(191.934)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	836	1.488
altri	-	2.894
Totale proventi diversi dai precedenti	836	4.382
Totale altri proventi finanziari	836	4.382
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	6.428	2.205
altri	5.909	7.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.337	9.803
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.501)	(5.421)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	438.478	(197.355)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	225.410	34.174
imposte differite e anticipate	(33.601)	(40.535)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	191.809	(6.361)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	246.669	(190.994)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	246.669	(190.994)
Imposte sul reddito	191.809	(6.361)
Interessi passivi/(attivi)	11.501	5.421
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	449.979	(191.934)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.500	75.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	213.307	208.687
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	362	123
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	234.169	284.310
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	684.148	92.376
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(115.854)	(23.211)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.846.909)	(1.119.094)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.429.231	959.595
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.398)	(3.004)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	22.769	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	863.520	587.779
Totale variazioni del capitale circolante netto	351.359	402.065
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.035.507	494.441
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.501)	(5.421)
(Imposte sul reddito pagate)	(225.410)	(34.174)
(Utilizzo dei fondi)	(40.000)	-
Totale altre rettifiche	(276.911)	(39.595)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	758.596	454.846
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(189.100)	(188.873)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(189.100)	(188.873)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(6)	22
(Rimborso finanziamenti)	(619.693)	(234.714)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(619.699)	(234.692)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.203)	31.281
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	155.379	116.630
Danaro e valori in cassa	13.736	21.204
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	169.115	137.834
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	99.246	155.379
Danaro e valori in cassa	19.666	13.736
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	118.912	169.115

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 e 28 gennaio 2019.

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

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

Ricorrendo le condizioni previste dall'art. 2428 del C.C., il bilancio viene corredato della Relazione sull'andamento della gestione.

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/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione	5 anni in quote costanti
Spese modifica statuto sociale	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese di ristrutturazione su beni di terzi (voce B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali)	vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di locazione.

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

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.

Con riferimento al valore dell'avviamento ed al valore di attività immateriali a vita utile indefinita o di attività non disponibili per l'uso, ai sensi dello OIC 9 viene verificata almeno annualmente, in sede di bilancio annuale, l'eventuale sussistenza di indicatori di potenziali perdite di valore e, nel caso in cui tale sussistenza venga riscontrata, si procede alla stima del valore recuperabile delle suddette attività immateriali (c.d. "impairment test").

Nel caso di avviamenti tale valutazione viene svolta considerando l'unità generatrice di flussi finanziari (Cash Generating Units, CGU) a cui si riferisce l'avviamento stesso, ovvero nello specifico al ramo di azienda costituito dalla struttura ospedaliera gestita in precedenza dalla Congregazione delle Suore Domenicane di Santa Caterina da Siena, e la capacità di tale CGU di generare flussi finanziari tali da garantire la recuperabilità del valore contabile iscritto in bilancio. Detto valore, definito come "valore d'uso" richiede la stima dei flussi di cassa che si prevede saranno prodotti dalla CGU, la definizione di un appropriato tasso di attualizzazione (WACC), di un appropriato tasso di crescita e di un orizzonte temporale di previsione (g). Tutte queste assunzioni rientrano nel processo valutativo e di stima che l'organo amministrativo ha svolto utilizzando al meglio le informazioni disponibili in un contesto economico attuale caratterizzato da un elevato grado di incertezza.

In caso di svalutazione per perdite di valore (impairment) il costo viene imputato al conto economico diminuendo in primo luogo l'avviamento ed eventualmente, per gli ammontari eccedenti, anche il valore delle altre attività della CGU di riferimento.

Le analisi effettuate al 31 dicembre 2021 non hanno individuato la sussistenza di indicatori di potenziali perdite di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	105.015	36.710	1.773.960	17.178	1.932.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.015	36.710	1.083.978	17.178	1.242.881
Valore di bilancio	-	-	689.982	-	689.982
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	98.544	-	98.544
Totale variazioni	-	-	(98.544)	-	(98.544)
Valore di fine esercizio					
Costo	105.015	36.710	1.773.960	17.178	1.932.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.015	36.710	1.182.522	17.178	1.341.425
Valore di bilancio	-	-	591.438	-	591.438

La voce principale si riferisce all'avviamento emerso nell'anno 2010 in sede di acquisizione del ramo d'azienda costituito dalla struttura ospedaliera gestita in precedenza dalla Congregazione delle Suore Domenicane di Santa Caterina da Siena. L'ammontare iniziale di € 1.773.960 ante ammortamento, residua al 31 dicembre 2021 per € 591.438; tale valore è ritenuto recuperabile sulla base del piano industriale approvato dal management.

Nel corso dell'anno non si sono avuti investimenti.

Per tutte le voci si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

Dettaglio composizione costi pluriennali

La voce costi di impianto ed ampliamento si compone delle spese notarili sostenute per l'adeguamento dello statuto sociale e per l'aumento del capitale sociale; si è ritenuto opportuno capitalizzare tali costi in quanto aventi utilità pluriennale. Tali spese vengono ammortizzate in cinque anni in accordo con quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Al 31 dicembre 2021 tale voce risulta completamente ammortizzata.

La voce costi di sviluppo non è presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

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%
Attrezzatura specifica	12,50%

Attrezzatura generica	25,00%
Materassi biancheria coperte	40,00%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine ufficio non elettroniche	12,00%
Sistemi elettronici	20,00%

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.

Per i beni acquisiti in leasing vengono imputati direttamente a conto economico i canoni di competenza dell'esercizio, evidenziando in nota integrativa, tra gli impegni, i canoni a scadenza oltre il 31 dicembre.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	123.363	1.653.125	451.330	2.227.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.835	1.295.706	330.414	1.711.955
Valore di bilancio	37.528	357.419	120.916	515.863
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	182.100	7.000	189.100
Ammortamento dell'esercizio	9.869	82.700	22.194	114.763
Totale variazioni	(9.869)	99.400	(15.194)	74.337
Valore di fine esercizio				
Costo	123.363	1.835.225	458.330	2.416.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.704	1.378.406	352.607	1.826.717
Valore di bilancio	27.659	456.819	105.723	590.201

Gli incrementi si riferiscono prevalentemente ad attrezzature mediche specifiche per € 182.100, necessarie al fine di dotare la struttura sanitaria di nuovi ed efficienti apparecchiature elettromedicali ed a mobili e arredi per € 7.000.

Si è inoltre proceduto all'ammortamento delle voci 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. Nell'allegato A 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.

Qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto positivo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2021 di circa € 3.188 ed un effetto negativo sul risultato dell'esercizio di circa € 357, al lordo del teorico effetto fiscale.

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.).

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

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie 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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.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 vera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

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

Nella tabella che segue vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Le partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti si riferiscono alla quota di partecipazione corrispondente al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile a r.l.. 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 e delle paghe, i servizi di pulizie, legale e di marketing.

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Al 31 dicembre 2021 la voce in esame si riferisce esclusivamente a depositi cauzionali.

Non risultano iscritti in tale posta crediti con durata residua presunta superiore a cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	200	200	200
Totale crediti immobilizzati	200	200	200

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

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 rimanenze sono costituite esclusivamente da materiali di consumo (presidi e farmaci) e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato e il valore di realizzo dei beni in giacenza desumibile dall'andamento del mercato.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	326.414	115.854	442.268
Totale rimanenze	326.414	115.854	442.268

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato della quota accantonata nell'anno.

Il valore nominale dei crediti verso clienti è rettificato anche dal fondo rischi per interessi di mora, costituito in osservanza del principio della prudenza, a causa delle difficoltà ad ottenere il pagamento dall'Ente Pubblico degli interessi di mora calcolati in base alla vigente normativa in materia.

Si riporta di seguito la composizione e la movimentazione del fondo svalutazione crediti.

	31-dic-20	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-21
Fondo rischi su crediti	124.600	31.500	-	156.100
Fondo rischi su crediti tassato	715.848	163.000	-	878.848
Fondo interessi di mora	116.169	-	-	116.169
Totale Fondo Svalutazione Crediti	956.617	194.500	-	1.151.117

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.325.948	1.402.488	4.728.436	4.728.436
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	420	365	785	785
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	954.552	444.056	1.398.608	1.398.608

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.948	18.032	29.980	29.980
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	243.599	33.601	277.200	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	226.076	(19.584)	206.492	206.492
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.762.543	1.878.958	6.641.501	6.364.301

Il saldo dell'attivo circolante complessivamente presenta un incremento di € 1.878.958 rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è imputabile principalmente all'incremento dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (+444.056 €) e dei crediti commerciali netti, che passano da € 3.325.948 dello scorso esercizio ad € 4.728.436 e sono sostanzialmente riferiti ad assicurazioni caratterizzati da tempi medi di incasso abbastanza lunghi.

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. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile soprattutto all'accantonamento al fondo rischi cause in corso ed al fondo svalutazione crediti non deducibile.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	155.379	(56.133)	99.246
Denaro e altri valori in cassa	13.736	5.930	19.666
Totale disponibilità liquide	169.115	(50.203)	118.912

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	31-dic-20	Variazioni	31-dic-21
Canoni leasing	819	-	819
Contratti di assistenza tecnica	3.200	-	53
Noleggi	186	2.270	2.456
Imposte di registro	892	-	892
Spese varie	-	-	-
Totale risconti attivi	5.097	1.398	6.495
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	5.097	1.398	6.495

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 relativa agli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato B.

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 pari ad € 90.000, dalla riserva per copertura perdite di € 346.579, dalla riserva per arrotondamento all'euro negativa per € 1 e dall'utile di esercizio pari ad € 246.669.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	90.000	-		90.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	537.572	(190.994)		346.578
Totale altre riserve	537.572	(190.994)		346.578
Utile (perdita) dell'esercizio	(190.994)	190.994	246.669	246.669
Totale patrimonio netto	436.578	-	246.669	683.247

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della 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	90.000			-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	346.578	Capitale	B	346.578	1.794.905
Totale altre riserve	346.578			-	1.794.905
Totale	436.578			346.578	1.794.905
Quota non distribuibile				346.578	

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 ed oneri sono stanziati in bilancio per tenere conto di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma di importo e/o data di manifestazione indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti effettuati in bilancio riflettono perciò la migliore stima possibile effettuata dagli amministratori sulla base degli elementi a disposizione.

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	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	306.500	306.500
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	20.500	20.500
Utilizzo nell'esercizio	40.000	40.000
Totale variazioni	(19.500)	(19.500)
Valore di fine esercizio	287.000	287.000

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

	31-dic-20	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-21
Fondo rischi cause in corso	261.000	20.500 -	5.000	276.500
Altri fondi (rinnovo CCNL)	45.500	-	35.000	10.500
Totale fondi per rischi ed oneri (B.)	306.500	20.500 -	40.000	287.000

Il Fondo rischi cause in corso si riferisce a contenziosi per malpractice sanitaria e per la maggiorparte di tipo stragiudiziale. La società per gli anni 2014-2015-2016 ha deciso di non sottoscrivere una polizza assicurativa contro la responsabilità civile e di avvalersi invece dell'ufficio legale-sinistri interno del Gruppo GVM Care & Research per la gestione di tali contenziosi. Dal 2017 invece sono state sottoscritte polizze assicurative che prevedono delle franchigie e che pertanto sono a copertura parziale di tali rischi.

L'ufficio legale-sinistri interno al Gruppo ha perciò continuato nella sua attività di valutazione di tutti i sinistri manifestatisi nel corso dell'esercizio e in particolare modo si è occupato della valutazione dei rischi sanitari rientranti nel limite della franchigia prevista dalla polizza assicurativa.

L'accantonamento al fondo rischi cause in corso, pari a € 20.500 per l'esercizio 2021, si riferisce allo stanziamento a fronte di cause sanitarie, non coperte da risarcimenti assicurativi o per la quota della franchigia assicurativa riferibile alle stesse. Gli utilizzi ammontano invece ad 5.000 e si riferiscono a definizioni di controversie.

Nel corso del 2020 è stato accantonato un fondo per € 45.500 a fronte del rinnovo del contratto collettivo nazionale per il personale sanitario non medico della sanità privata, utilizzato per € 35.000 nel corso del 2021.

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. Il fondo per trattamento di fine rapporto 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	9.995
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	362

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	362
Valore di fine esercizio	10.357

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 soci per finanziamenti	651.437	(619.693)	31.744	31.744
Debiti verso banche	640	(6)	634	634
Debiti verso fornitori	1.435.932	392.860	1.828.792	1.828.792
Debiti verso controllanti	396.240	(70.724)	325.516	325.516
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.207.278	1.107.095	3.314.373	3.314.373
Debiti tributari	236.421	(84.812)	151.609	151.609
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.333	(22.099)	44.234	44.234
Altri debiti	731.860	968.880	1.700.740	1.700.740
Totale debiti	5.726.141	1.671.501	7.397.642	7.397.642

Il saldo presenta un incremento, imputabile principalmente alle seguenti variazioni:

- il debito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. passa da € 651.437 ad € 31.744 mostrando un decremento per € 619.693;
- l'incremento dei debiti verso fornitori per € 392.860;
- il decremento dei debiti verso la controllante per € 70.724;
- l'incremento dei debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti di € 1.107.095;
- il decremento dei debiti tributari di € 84.812;
- l'incremento degli altri debiti di € 968.880.

Le variazioni che si rilevano sulle altre voci 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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Vostra società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.a. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione 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. A fine esercizio il saldo di questo conto corrente presenta un debito di € 31.744 per la Vostra società.

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:

TIPO DI PRESTAZIONE	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
Prestazioni ambulatoriali	3.757.449	2.804.661	34%
Prestazioni sanitarie medico chirurgiche	9.160.895	7.286.201	26%
Totale	12.918.344	10.090.862	28%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rammentandosi che i ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia, si fa presente che 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 ammonta ad € 318.744, rispetto ad € 290.513 del 2020.

La società ha beneficiato del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale di cui all'articolo 32 del D.L. 73/2021, per € 5.060.

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 € 12.787.109 (€ 10.573.309 al 31/12/2020).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 2.053.952 (€ 1.682.690 al 31/12/2020).

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

- € 2.720.652 (€ 2.202.908 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 3.563.276 (€ 2.765.591 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € 531.175 (€ 399.112 nel 2020) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 862.795 (€ 647.191 nel 2020) per costi commerciali e generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.).

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 € 953.714 (€ 741.455 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali per complessivi € 93.603 (€ 88.937 nel 2020) e IVA indetraibile per € 544.672 (€ 467.460 nel 2020).

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
Altri proventi finanziari in unità di €:			
- interessi attivi c/c	0	13	
- interessi attivi di mora	0	2.881	
- interessi attivi da imprese controllanti	836	1.488	
Totale	836	4.382	-81%
Oneri finanziari in unità di €:			
- interessi passivi diversi	14	25	
- interessi passivi di mora	1	0	
- oneri e spese bancarie	5.894	4.692	
- accantonamento al fondo interessi di mora	0	2.881	
- interessi passivi da imprese controllanti	6.428	2.205	
Totale	12.337	9.803	26%

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. Nel 2021 le imposte anticipate ammontano ad € 33.601; per maggiori informazioni Vi rimandiamo all'allegato C dove è analizzata la movimentazione avvenuta nell'esercizio in esame.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Altri dipendenti	22
Totale Dipendenti	35

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 all'Organo di controllo, compresa l'attività di revisione contabile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	79.387	14.217

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

Al 31 dicembre 2021 non sono presenti impegni in essere non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Lo stato di emergenza sanitaria COVID19 è terminato in data 31/3/2022; nonostante questo però, in via precauzionale, sono ancora in essere le procedure e le limitazioni sanitarie relativi al periodo pandemico.

Auspichiamo un graduale ritorno alla normalità con una piena ripresa delle attività sanitarie e la possibilità di poter recuperare le liste di attesa che si sono create durante il periodo pandemico usufruendo anche dalle risorse finanziarie derivanti dai budget non utilizzati da parte del settore privato accreditato.

Si sottolinea che, nei primi giorni di marzo 2022, vi sono state le dimissioni volontarie dell'Amministratore Delegato per cui si è provveduto a rivedere l'assetto organizzativo della Società.

Non ci sono 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 Lugo (RA), Corso Garibaldi, 11 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
Totale attivo(A+B+C+D)	718.369.445	457.330.133

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	249.070.420	32.939.342
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
Totale passivo(A+B+C+D+E)	718.369.445	457.330.133

CONTO ECONOMICO

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

Consolidato Fiscale

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

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

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

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 non sono state poste in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e concluse a condizioni diverse da quelle di mercato.

Vi riportiamo nell'allegato D i rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

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, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2021 che chiude con un utile di € 246.669, da destinare per € 12.333, pari al 5%, a riserva legale, e per i restanti € 234.336 a riserva straordinaria.

Torino, 29 marzo 2022

Clinica S. Caterina da Siena S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Paola Colloraffi

ALLEGATO A

CLINICA S. CATERINA DA SIENA SRL - Lugo (RA)

PROSPETTO DI CONTABILIZZAZIONE DELLE LOCAZIONI FINANZIARIE COME DA ART. 2427 PUNTO 22 DEL CODICE CIVILE

ENTE LOCATORE	N° CONTRATTO	DESCRIZIONE DEL CESPITE	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE COMPRESO OPZ. FINALE	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO CANONI 2021	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2021	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2021
GE CAPITAL	407653	ventilatore avance	17.000	-	33	2.125	13.813	3.187
Totale			17.000	-	33	2.125	13.813	3.187

ALLEGATO B
CLINICA S. CATERINA DA SIENA SRL - Lugo (RA)
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROTOND. EURO	PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2019	90.000	1.441.484	- 1	-	- 1.120.914	410.569
Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite		- 1.120.914			1.120.914	-
Rinuncia al credito per copertura perdita 2019		700.000				700.000
Arrotondamento euro			1			1
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2019					- 482.997	- 482.997
SALDI AL 31.12.2019	90.000	1.020.570	-	-	- 482.997	627.573
SALDI AL 01.01.2020	90.000	1.020.570	-	-	- 482.997	627.573
Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite		- 482.997			482.997	-
Arrotondamento euro				- 1		- 1
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2020					- 190.994	- 190.994
SALDI AL 31.12.2020	90.000	537.573	-	- 1	- 190.994	436.578
SALDI AL 01.01.2021	90.000	537.573	-	- 1	- 190.994	436.578
Assemblea soci approv.bilancio: Copertura delle perdite		- 190.994			190.994	-
Arrotondamento euro						-
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2021					246.669	246.669
SALDI AL 31.12.2021	90.000	346.579	-	- 1	246.669	683.247

ALLEGATO C
CLINICA S. CATERINA DA SIENA SRL - Lugo (RA)

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						
Ammortamento avviamento	3.008	839			3.008	839	-	-
Acc. Fondo svalutazione crediti tassato	705.000	169.200	163.000	39.120			868.000	208.320
Fondo rischi cause in corso	261.000	62.640	20.500	4.920	5.000	1.200	276.500	66.360
Fondo rischi rinnovo CCNL	45.500	10.920	-	-	35.000	8.400	10.500	2.520
Totale	1.014.508	243.599	183.500	44.040	43.008	10.439	1.155.000	277.200
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		243.599						277.200

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio

0

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti

0

ALLEGATO D

CLINICA S. CATERINA DA SIENA SRL - Lugo (RA)

**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.**

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2021									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
GVM Servizi Soc Cons a r.l.		649.903				875.873				
GVM Geriatric Care	2.569									15.742
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	785	147.854				144.740				
<i>GVM per adesione al consolidato fiscale</i>		<i>177.662</i>								
GVM ENGINEERING		35.442				35.442				
GVM REAL ESTATE		221.400			1.444.435	360.000	1.800			
KRONOSAN SRL	745.136	2.068.746				328.658				
MARIA PIA HOSPITAL SRL	650.904	282.769				703.329	6	476.519	138.360	
PRIMUS FORLI MEDICAL CENTER		56.112				47.353	4			
LONGLIFE FORMULA S.P.A.							115			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2021					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.		31.744			836	6.428

CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA SRL

Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede: Lugo (RA), Corso Garibaldi, 11

Capitale sociale: €90.000,00 i.v.

C.F., P.I. e N° iscr. Registro delle Imprese di TO 03444250405

R.E.A. n. 194137

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Egregi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di euro 246.669, a fronte di un valore della produzione pari ad euro 13.237.088.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, così come novellato dal Dlgs 32/2007 evidenzia l'andamento della società e l'andamento del risultato di gestione con particolare riguardo ai ricavi, agli investimenti, nonché ad una descrizione dei principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta. Si evidenzia inoltre come sia stato riportato solo il primo livello di informazioni necessario per adempiere agli obblighi informativi del decreto in oggetto, in quanto la Vostra società non ha superato i limiti numerici di due dei tre criteri individuati dal legislatore comunitario per identificare le grandi imprese.

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'
--

La struttura evidenzia un fatturato di 12,9 milioni di euro, in crescita rispetto allo scorso esercizio di +2,8 milioni di euro (+28%). Crescita in parte spiegata da ricavi infragruppo per l'affitto del reparto a Maria Pia Hospital, ma anche dalla crescita dei ricavi ambulatoriali (+1 milione di euro) e dei ricavi dei ricoveri (+1,5 milione di euro) in particolare della Chirurgia Generale (+0,5 milioni di euro), dell'Urologia (+0,3 milioni di euro) e della Neurochirurgia (+0,2 milioni di euro).

Si segnala in particolare la collaborazione intrapresa con l'equipe neurochirurgia afferente ai professionisti della Città della Salute e della Scienza (equipe Prof. Garbossa) che anche grazie agli investimenti effettuati ha portato un aumento di fatturato importante, nonché l'arrivo dell'equipe del Prof. Muto ha inciso in maniera importante sulla crescita dell'attività urologica. Nel corso del 2021 si sono ridotte importanti voci di costo, come il costo del lavoro dipendente, l'incidenza del costo per spese generali, noleggi e ammortamenti. In aumento i costi legati agli onorari a professionisti, aumento imputabile alla crescita dell'attività ambulatoriale, che sebbene rappresenti un'attività con marginalità ridotte risulta prodromica alla crescita dell'attività chirurgica.

In generale la struttura ha sviluppato la propria attività soprattutto indirizzando la crescita sulla chirurgia maggiore affermando la propria reputation sul territorio e qualificando maggiormente la propria immagine un tempo legata alla piccola chirurgia.

La Clinica Santa Caterina ha infatti consolidato la propria competitività sul mercato locale acquisendo via via sempre maggiore attrattività nei confronti di professionisti operanti sul territorio, potendo quindi diversificare l'offerta proposta all'utenza.

Particolarmente importante è stata l'attività svolta in struttura in accreditamento temporaneo con Maria Pia Hospital – altra struttura del Gruppo presente a Torino - per le branche di ortopedia, chirurgia della colonna e laboratorio di emodinamica, attività che, oltre a comportare un indotto di fatturato, hanno qualificato il livello di complessità dell'attività eseguita presso la Clinica Santa Caterina.

Permangono gap importanti sul piano tariffario con i Fondi sanitari rispetto ai competitors locali, circostanza che certamente penalizza l'attività della struttura.

In ogni caso la struttura ha iniziato ad esercitare una forza attrattiva sul territorio che porta a ipotizzare ulteriori margini di sviluppo.

Infine si sottolinea che con la fuoriuscita dell'amministratore delegato, si è provveduto a rivedere l'aspetto organizzativo della società.

SINTESI DEI RISULTATI DEL 2021

Principali Dati Economici

In allegato alla presente, riportiamo il conto economico redatto secondo il criterio funzionale (allegato 1) o della pertinenza gestionale, lo stato patrimoniale riclassificato sia secondo il criterio funzionale sia secondo il criterio finanziario (allegato 2), e gli indicatori di solidità

patrimoniale (allegato 3). Le modalità ed i criteri con i quali sono stati costruiti i prospetti allegati sono quelli previsti dalla circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili relativo alla “Relazione sulla gestione” del 14/01/2009.

La lettura delle risultanze sia economiche sia patrimoniali è favorita dal raffronto con quelle alla chiusura dell’esercizio precedente.

Il fatturato 2021 ha registrato un incremento di 2,8 milioni di euro (+28%).

Il Risultato Operativo risulta migliorato di 0,6 milioni di euro rispetto al 2020 per l’effetto combinato delle seguenti variazioni:

- i costi operativi si incrementano di 2 milioni di euro, meno che proporzionalmente rispetto all’incremento del fatturato;
- costi del personale in linea con l’esercizio precedente;
- ammortamenti e accantonamenti in linea con l’esercizio precedente;
- il risultato della gestione accessoria peggiora di 0,1 milioni rispetto all’esercizio precedente.

L’area finanziaria, sebbene non incida sul fatturato in maniera sostanziale, risulta in linea rispetto all’esercizio precedente. La gestione tributaria dell’esercizio 2021 incide negativamente per € 191.809, ed il Risultato Netto di fine esercizio passa da una perdita di 190.994 € del 2020 ad un risultato positivo al 31 dicembre 2021 pari a € 246.669.

Principali Dati Finanziari

Lo Stato Patrimoniale è stato riclassificato sia secondo un principio finanziario, sia secondo uno schema funzionale (vedi allegato 2), come richiesto dall’attuale normativa.

Osservando la riclassifica secondo il principio finanziario, possiamo notare come il saldo del Capitale Investito risulti maggiore rispetto a quello del 2020 evidenziando un totale complessivo delle attività di € 8.401.015 rispetto a € 6.479.214 del precedente esercizio.

Tale andamento (+1,9 milioni di euro) è imputabile principalmente all’incremento dell’Attivo Circolante (+1,9 milioni di euro) e al suo interno delle liquidità differite per via dell’aumento dei crediti commerciali verso clienti (+1,4 milioni di euro) e dei crediti verso consociate (+0,4 milioni di euro). Per maggiori informazioni sui crediti e sull’Attivo Circolante si rimanda alla lettura della Nota Integrativa.

Nel passivo, le passività correnti aumentano di circa 1,7 milioni di euro principalmente per l'incremento dei debiti verso consociate (+1,1 milioni di euro), dei debiti verso fornitori (+0,4 milioni di euro) e degli altri debiti (+1 milione di euro). L'effetto è stato in parte compensato dal decremento dei debiti finanziari verso soci (-0,6 milioni di euro). Per maggiori informazioni in merito alle variazioni intervenute nei debiti si rimanda alla Nota Integrativa.

La gestione 2021 mette in risalto un margine primario di struttura negativo (-508.592 € - vedi allegato 3), che esprime il fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti in immobilizzazioni rispetto alle disponibilità dei mezzi propri. Il margine di struttura secondario indica anch'esso un valore negativo (-211.235 €).

INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Nei paragrafi seguenti vengono identificati i principali rischi a cui è soggetta l'attività aziendale.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla pandemia COVID19, che formalmente è terminata il 31 marzo del 2022. Nonostante tutti gli aspetti negativi derivati da questa situazione però, sicuramente è stato ulteriormente messo in evidenza come il tema della salute sia fondamentale e costituisca un bene primario imprescindibile e come sia necessario investire nel servizio sanitario nazionale, sia nella sua componente pubblica che nella sua componente privata. Oltre a questo, nel breve periodo, si renderà necessario un aumento dei budgets agli operatori sanitari, da parte delle Regioni (già alcune hanno operato in tal senso), allo scopo di ridurre le liste di attesa che si sono create. A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante della guerra in Ucraina, che comporterà aumenti significativi nei costi dell'energia elettrica e nei materiali, costi che auspichiamo possano essere assorbiti da aumenti tariffari o da ulteriori aumenti nei budgets assegnati.

Rischi Finanziari

L'azienda monitora costantemente l'esposizione creditoria allo scopo di ridurre il più possibile i tempi di incasso. Rileviamo comunque che la società controllante, attraverso un rapporto di

conto corrente infragruppo, garantisce il reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessarie.

Rischio di credito

Grazie alle convenzioni in essere con le assicurazioni ed i fondi, il rischio di credito è rappresentato principalmente dal rischio di insolvenza di queste organizzazioni.

Si tratta di un rischio moderatamente contenuto, anche se, in relazione alla recente pandemia, i tempi di pagamento potrebbero innalzarsi esponendo la società ad un eventuale fabbisogno finanziario legato al ciclo operativo.

Rischio di cambio

La società non effettua operazioni con valuta diversa dall'Euro e pertanto non è esposta alla fluttuazione dei cambi delle valute.

ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 C. C.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte nell'ambito delle aree della società attività di ricerca e sviluppo né risultano appostate cifre a tale titolo.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute

La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, quote proprie o azioni o quote di società controllanti.

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente, sia direttamente che tramite società fiduciarie o di interposta persona.

Ambiente

Si rende noto inoltre che non sussistono:

- danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva,
- sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali,
- emissioni gas ad effetto serra (ex legge 316/2004.).

Personale

Non si rilevano inoltre:

- morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Rapporti con le imprese: controllate, collegate, controllanti, consociate e parti correlate

Sono proseguiti i rapporti con il Gruppo Villa Maria S.p.A. e con le altre società del gruppo, per una visione particolareggiata dei quali Vi rimando all'allegato della nota integrativa che riepiloga i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi nell'esercizio di riferimento.

Elenco delle sedi secondarie

La società non detiene sedi secondarie.

Uso di strumenti finanziari

La Società non ha emesso nel corso dell'esercizio strumenti finanziari di qualsiasi natura.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Lo stato di emergenza sanitaria COVID19 è terminato in data 31/3/2022.

Nonostante questo però, in via precauzionale, sono ancora in essere le procedure e le limitazioni sanitarie relativi al periodo pandemico.

Auspichiamo un graduale ritorno alla normalità con una piena ripresa delle attività sanitarie e la possibilità di poter recuperare le liste di attesa che si sono create durante il periodo pandemico usufruendo anche dalle risorse finanziarie derivanti dai budget non utilizzati da parte del settore privato accreditato.

Con riferimento al primo trimestre del 2022, la struttura evidenzia un fatturato di 3,3 milioni di euro, in crescita rispetto allo scorso esercizio di +0,2 milioni di euro (+4,2%). Crescono i ricavi ambulatoriali (+0,1 milioni di euro) e i ricoveri (+0,1 milioni di euro), in particolare l'Urologia (+0,1 milioni di euro) e l'Oculistica (+0,1 milioni di euro), mentre si riduce la Chirurgia Generale (-0,1 mil. di euro).

ALTRE INFORMAZIONI

Privacy

Nel corso del 2021, dando seguito all'adozione del Regolamento UE 2016/679, concernente la tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e alla libera circolazione degli stessi, si è proseguito nelle attività di implementazione del sistema di gestione della protezione dei dati personali avendo riguardo, altresì, alle previsioni di cui al d.lgs. 196/2003, come modificato dal D.Lgs. 101/2018.

Vigilanza e controllo

Non si sono ricevute segnalazioni in merito a violazioni, anche solo potenziali, del Modello ex D.Lgs. 231 del 2001.

Torino, 29 marzo 2022

Clinica S. Caterina da Siena S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato

Paola Colloraffi

“Il sottoscritto Ettore Sansavini, consapevole delle conseguenze penali previste dall'art. 76 del D.P.R. n. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società”.

ALLEGATO 1

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	31-dic-21	31-dic-20
Ricavi delle vendite	€ 12.918.344	€ 10.090.862
Produzione interna	€ 0	€ 0
Valore della produzione operativa	€ 12.918.344	€ 10.090.862
Costi esterni operativi	€ 10.777.587	€ 8.753.951
Valore aggiunto	€ 2.140.757	€ 1.336.911
Costi del personale	€ 1.265.776	€ 1.216.313
Margine Operativo Lordo	€ 874.981	€ 120.598
Ammortamenti e accantonamenti	€ 428.307	€ 417.687
Risultato dell'area accessoria	€ 3.305	€ 105.155
Risultato Operativo	€ 449.979	-€ 191.934
Risultato dell'area finanziaria	-€ 11.501	-€ 5.421
Risultato Lordo	€ 438.478	-€ 197.355
Imposte sul reddito	€ 191.809	-€ 6.361
RISULTATO NETTO	€ 246.669	-€ 190.994

ALLEGATO 2

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-21			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Attivo fisso	€ 1.191.839	Mezzi propri	€ 683.247
Immobilizzazioni immateriali	€ 591.438	Capitale sociale	€ 90.000
Immobilizzazioni materiali	€ 590.201	Riserve	€ 593.247
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.200	Passività consolidate	€ 297.357
Attivo Circolante (AC)	€ 7.209.176		
Magazzino	€ 442.268	Passività correnti	€ 7.420.411
Liquidità differite	€ 6.641.501		
Liquidità immediate	€ 125.407		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 8.401.015	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 8.401.015

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-20			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Attivo fisso	€ 1.216.045	Mezzi propri	€ 436.578
Immobilizzazioni immateriali	€ 689.982	Capitale sociale	€ 90.000
Immobilizzazioni materiali	€ 515.863	Riserve	€ 346.578
Immobilizzazioni finanziarie	€ 10.200	Passività consolidate	€ 316.495
Attivo Circolante (AC)	€ 5.263.169		
Magazzino	€ 326.414	Passività correnti	€ 5.726.141
Liquidità differite	€ 4.762.543		
Liquidità immediate	€ 174.212		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 6.479.214	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 6.479.214

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-21			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Capitale investito operativo	€ 8.390.815	Mezzi propri	€ 683.247
		Passività di finanziamento	€ 32.378
Impieghi extra-operativi	€ 10.200	Passività operative	€ 7.685.390
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 8.401.015	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 8.401.015

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-20			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Capitale investito operativo	€ 6.469.014	Mezzi propri	€ 436.578
		Passività di finanziamento	€ 652.077
Impieghi extra-operativi	€ 10.200	Passività operative	€ 5.390.559
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 6.479.214	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 6.479.214

ALLEGATO 3

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE			
indice	descrizione	31-dic-21	31-dic-20
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 508.592	-€ 779.467
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,57	0,36
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-€ 211.235	-€ 462.972
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,82	0,62

CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l.

CON SOCIO UNICO

Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.

Sede: Lugo (RA) – Corso Garibaldi, 11

Capitale sociale: €. 90.000= i.v.

C.F. , P.I. e n. iscriz. Registro delle Imprese di RA n. 03444250405

R.E.A. n. 194137

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO

al 31 dicembre 2021

All'Assemblea dei soci della società CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l..

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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

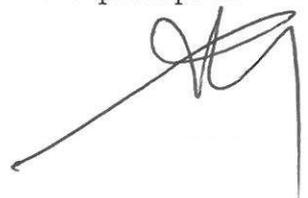
Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l., costituito da stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario 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 2021, 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.

Il Sindaco Unico informa che il socio Gruppo Villa Maria S.p.A. ha garantito il sostegno finanziario alla società per i prossimi dodici mesi confermando quindi la continuità aziendale.

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.



Gli amministratori della CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l. al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l. al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CLINICA SANTA CATERINA DA SIENA S.r.l. al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 informazioni dall'amministratore delegato che non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



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



Ho acquisito conoscenza e 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 nonché sull'affidabilità 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.

La Società è controllata direttamente da "Gruppo Villa Maria S.p.A." con sede in Lugo ed è soggetta alla direzione e coordinamento di quest'ultima sia nella sua organizzazione che nei rapporti commerciali e finanziari. In particolare, il Sindaco Unico dà atto che la Società ha aderito al "consolidato fiscale di Gruppo Villa Maria S.p.A."

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

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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 30 marzo 2022, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dell'avviamento.

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 alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli



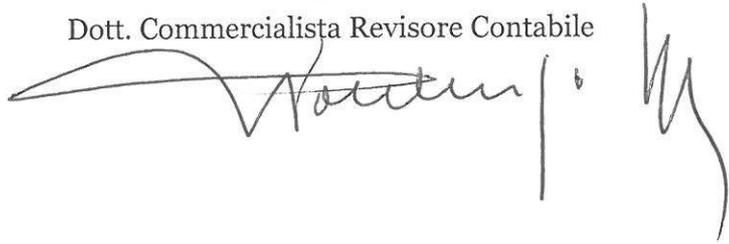
amministratori concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Lugo, 3 maggio 2022

Il Sindaco Unico

Gianluigi Longhi

Dott. Commercialista Revisore Contabile

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianluigi Longhi', is written over the printed name. The signature is stylized and includes a vertical line to the right of the name.

“Il sottoscritto Ettore Sansavini, consapevole delle conseguenze penali previste dall’art. 76 del D.P.R. n. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la società”.