

G.V.M. CAMPUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Trisi, 16 LUGO RA
Codice Fiscale	08035410722
Numero Rea	599835
P.I.	08035410722
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.367	275
Totale immobilizzazioni immateriali	2.367	275
Totale immobilizzazioni (B)	2.367	275
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.046	9.765
Totale crediti verso clienti	11.046	9.765
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.442	35.957
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	17.442	35.957
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.484	-
Totale crediti tributari	20.484	-
5-ter) imposte anticipate		
	1.107	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	173
Totale crediti verso altri	-	173
Totale crediti	50.079	45.895
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	101.352	84.909
3) danaro e valori in cassa	-	50
Totale disponibilità liquide	101.352	84.959
Totale attivo circolante (C)	151.431	130.854
D) Ratei e risconti		
	3	3
Totale attivo	153.801	131.132
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.000	10.000
IV - Riserva legale		
	927	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	50.001	50.000
Totale altre riserve	50.001	50.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.386	(3.233)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.854)	18.546
Totale patrimonio netto	70.460	75.313
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.223	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	60.223	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.978	11.094
Totale debiti verso fornitori	8.978	11.094

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218	71
Totale debiti verso controllanti	218	71
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.634	4.634
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.634	4.634
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.751	32.925
Totale debiti tributari	1.751	32.925
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	838	800
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	838	800
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.699	6.295
Totale altri debiti	6.699	6.295
Totale debiti	83.341	55.819
Totale passivo	153.801	131.132

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.304	31.598
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.161	62.822
Totale altri ricavi e proventi	10.161	62.822
Totale valore della produzione	96.465	94.420
B) Costi della produzione		
7) per servizi	41.478	9.758
8) per godimento di beni di terzi	4.508	35.443
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	1.651
b) oneri sociali	124	498
c) trattamento di fine rapporto	-	12
Totale costi per il personale	124	2.161
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	867	277
Totale ammortamenti e svalutazioni	867	277
14) oneri diversi di gestione	53.089	18.500
Totale costi della produzione	100.066	66.139
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.601)	28.281
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	1
Totale proventi diversi dai precedenti	9	1
Totale altri proventi finanziari	9	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	370	71
altri	701	177
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.071	248
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.062)	(247)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.663)	28.034
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.698	9.488
imposte relative a esercizi precedenti	(400)	-
imposte differite e anticipate	(1.107)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	191	9.488
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.854)	18.546

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	(4.854)	18.546
Imposte sul reddito	191	9.488
Interessi passivi/(attivi)	1.062	247
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(3.601)	28.281
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	867	277
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	248
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	867	525
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.734)	28.806
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.234	66.384
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.969)	(36.738)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(3)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(51.042)	33.698
Totale variazioni del capitale circolante netto	(35.777)	63.341
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(38.511)	92.147
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.062)	(247)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.298)	(9.488)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(3.366)
Totale altre rettifiche	(2.360)	(13.101)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(40.871)	79.046
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.959)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.959)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	60.223	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(49.842)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	50.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	60.223	158
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.393	79.204
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	84.909	4.205
Danaro e valori in cassa	50	1.550
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	84.959	5.755
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	101.352	84.909
Danaro e valori in cassa	-	50
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	101.352	84.959

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

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

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

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

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

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese costituzione società	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile.

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. |

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.384	1.384
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.109	1.109
Valore di bilancio	275	275
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.959	2.959
Ammortamento dell'esercizio	867	867

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	2.092	2.092
Valore di fine esercizio		
Costo	4.343	4.343
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.976	1.976
Valore di bilancio	2.367	2.367

L'incremento dell'esercizio è relativo alle spese sostenute per la modifica dello statuto sociale. Si è inoltre proceduto all'ammortamento, come da piano sistematico.

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.

Al 31 dicembre 2021 non risultano immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono 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	9.765	1.281	11.046	11.046
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	35.957	(18.515)	17.442	17.442
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	20.484	20.484	20.484
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.107	1.107	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173	(173)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.895	4.184	50.079	48.972

I crediti tributari sono relativi principalmente al credito verso l'erario per l'iva e per l'ires.

Sempre all'interno dell'attivo circolante evidenziamo il credito per imposte anticipate a fronte principalmente delle perdite fiscali.

Tutte le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati realizzati in Italia, la ripartizione per area geografica non viene fornita in quanto ritenuta non significativa.

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

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.909	16.443	101.352
Denaro e altri valori in cassa	50	(50)	-
Totale disponibilità liquide	84.959	16.393	101.352

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.

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
Licenze	3	-	3
Totale risconti attivi	3	-	3
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	3	-	3

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato A.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	-	927	-		927
Altre riserve					
Varie altre riserve	50.000	-	1		50.001
Totale altre riserve	50.000	-	1		50.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.233)	17.619	-		14.386
Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	(18.546)	-	(4.854)	(4.854)
Totale patrimonio netto	75.313	-	1	(4.854)	70.460

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Riserva legale	927	Utili	A;B	927
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.001	Capitale	A;B	50.001
Totale altre riserve	50.001			-
Utili portati a nuovo	14.386			-
Totale	75.314			50.928
Quota non distribuitiva				50.928

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

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad € 10.000, dalla riserva legale per € 927, dalla riserva per copertura perdite pari ad € 50.000, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 1, dagli utili portati a nuovo per € 14.386 e dalla perdita di esercizio di € 4.854.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce riflette l'indennità prevista dalla legislazione italiana (recentemente modificata dalla Legge 296/06) maturata dai dipendenti ancora in forza al 31 dicembre 2021 che viene determinata in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigente tenendo conto dell'anzianità e dei compensi percepiti.

La società non ha dipendenti pertanto non risulta stanziato in bilancio un fondo trattamento fine rapporto.

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	-	60.223	60.223	60.223
Debiti verso fornitori	11.094	(2.116)	8.978	8.978
Debiti verso controllanti	71	147	218	218
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.634	-	4.634	4.634
Debiti tributari	32.925	(31.174)	1.751	1.751
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	38	838	838
Altri debiti	6.295	404	6.699	6.699
Totale debiti	55.819	27.522	83.341	83.341

Il saldo della voce incrementa di € 27.522 rispetto all'esercizio precedente.

Tale incremento è imputabile all'effetto contrapposto di:

- incremento dei debiti finanziari verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A.. per € 60.223;
- decremento dei debiti tributari per € 31.174.

Le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono stati conseguiti in Italia, la ripartizione per area geografica non viene fornita in quanto ritenuta non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2021 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per € 60.223. Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

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.

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
Servizi amministrativi	86.304	31.598	54.706
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.304	31.598	54.706

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni continuative di servizi, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione ammontano ad € 100.066 (€ 66.139 al 31/12/2020).

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

- € 36.741 (€ 3.487 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia, .);
- € 1.136 (€ 5.853 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € 3.601 (€ 418 nel 2020) per costi generali e commerciali (marketing, servizi bancari, .).

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

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 53.089 (€ 18.500 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 40.000 (€ 10.000 nel 2020).

Proventi e oneri finanziari

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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.

Proventi finanziari	Saldo 2021	Saldo 2020	variazione
- interessi attivi di c/c	9	1	
Totale	9	1	800%
Oneri finanziari:	Saldo 2021	Saldo 2020	variazione
- interessi passivi da società controllanti	370	71	
- interessi passivi diversi	195	0	
- oneri e spese bancarie	506	177	
Totale	1.071	248	332%

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

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

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione d'imposte differite passive.

Nel presente bilancio il credito per imposte anticipate ammonta a € 1.107 e si riferisce principalmente alle perdite fiscali.

Il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate viene fornito nell'allegato B.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società al 31 dicembre 2021 non ha dipendenti.

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

	Amministratori
Compensi	40.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non ci risultano essere state eseguite operazioni con parti correlate di importo rilevante e concluse a condizioni diverse da quelle di mercato. Vi riportiamo nell'allegato C i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

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

Lo stato di emergenza sanitaria COVID19 è terminato in data 31/03/2022.

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

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

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

Nota integrativa, parte finale

Egregio Socio, Le 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. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2021 che presenta una perdita di € 4.854, da riportare a nuovo.

Lugo, 14 marzo 2021

GVM Campus S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Fabio Gardelli

ALLEGATO A
GVM CAMPUS S.R.L.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDIN.	RISERVA COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROTOND. EURO	PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE PERDITA ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
VALORE 01/01/2019	10.000	-	-	-	1	- 1.251	- 1.524	7.226
Destinazione Utile 2018						- 1.524	1.524	-
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Utile al 31.12.2019							- 458	- 458
VALORE AL 31/12/2019	10.000	-	-	-	-	- 2.775	- 458	6.767
VALORE 01/01/2020	10.000					- 2.775	- 458	6.767
Destinazione Utile 2019						- 458	458	-
Rinuncia al credito per copertura perdite				50.000				
Arrotondamento euro								-
Utile al 31.12.2020							18.546	18.546
VALORE AL 31/12/2020	10.000	-	-	50.000	-	- 3.233	18.546	75.313
VALORE 01/01/21	10.000	-	-	50.000	-	- 3.233	18.546	75.313
Destinazione Utile 2020		927				17.619	- 18.546	-
Rinuncia al credito per copertura perdite								
Arrotondamento euro					1			1
Utile al 31.12.2021							- 4.854	- 4.854
VALORE AL 31/12/2021	10.000	927	-	50.000	1	14.386	- 4.854	70.460

ALLEGATO B
GVM CAMPUS S.R.L.

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

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020		INCREMENTI		DECREMENTI		Altri	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale.	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Movimenti adeguamento aliquota	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate									
Perdite fiscali	0	0	1.828	439	-	-	-	1.828	439
Super ACE	0	0	2.782	669	-	-	-	2.782	669
Totale Crediti per imposte anticipate	-	-	4.610	1.107	-	-	-	4.610	1.107
Saldo Imposte differite	-	-	-	-	-	-		-	-
Totale fondo per imposte differite		-							-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		-							1.107

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

0
0

1.107
-

ALLEGATO C
GVM CAMPUS S.R.L.

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
CITTA' DI LECCE S.R.L.	2.987								1.973	1.999
GVM FUTURE LIFE S.R.L.	1.342	4.268								
SANTA MARIA S.P.A.	4.465								3.660	
ISTITUTO CLINICO CASALPALOCCO S.R.L.	427								29.419	260
ICLAS S.R.L.	2.960								4.770	1.960
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		218								
KRONOSAN S.R.L.	1.525								1.250	
MARIA PIA HOSPITAL S.R.L.	2.027								940	880
MARIA CECILIA HOSPITAL S.P.A.	299	366							245	
TIBERIA HOSPITAL S.R.L.	610								500	
VILLALBA S.R.L.	800								656	

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2021					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		60.223			370	