

OSPEDALE SAINT CHARLES GVM CARE & RESEARCH S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Corso Garibaldi, 11 LUGO RA
Codice Fiscale	02666310392
Numero Rea	221702
P.I.	02666310392
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	750.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	750.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	200	983
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	453.601	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.433.303
7) altre	5.125.528	66.514
Totale immobilizzazioni immateriali	5.579.329	3.500.800
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	752.694	111.452
4) altri beni	691.770	444.030
Totale immobilizzazioni materiali	1.444.464	555.482
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.600	-
Totale crediti verso altri	2.600	-
Totale crediti	2.600	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.600	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	7.031.393	4.061.282
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	433.037	-
Totale rimanenze	433.037	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.603.711	842.559
Totale crediti verso clienti	4.603.711	842.559
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.540.446	128.680
Totale crediti verso controllanti	2.540.446	128.680
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.584	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	131.584	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.025	27
Totale crediti tributari	37.025	27
5-ter) imposte anticipate	6.611	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.658	81.392

Totale crediti verso altri	555.658	81.392
Totale crediti	7.875.035	1.052.658
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.023.654	13.510
3) danaro e valori in cassa	2.145	-
Totale disponibilità liquide	5.025.799	13.510
Totale attivo circolante (C)	13.333.871	1.066.168
D) Ratei e risconti	156.910	41.987
Totale attivo	20.522.174	5.919.437
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(400.392)	(59.479)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.455.288)	(340.913)
Totale patrimonio netto	(7.855.680)	599.609
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	3.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.381	3.292
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.843.274	950.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	13.843.274	950.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	132	-
Totale debiti verso banche	132	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.948.491	3.475.413
Totale debiti verso fornitori	9.948.491	3.475.413
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.679	-
Totale debiti verso controllanti	504.679	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.773.149	848.117
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.773.149	848.117
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.542	13.673
Totale debiti tributari	68.542	13.673
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.292	6.715
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.292	6.715
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.414	22.618
Totale altri debiti	140.414	22.618
Totale debiti	28.314.973	5.316.536
E) Ratei e risconti	32.500	-
Totale passivo	20.522.174	5.919.437

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.497.588	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	259.472	1.384.009
Totale altri ricavi e proventi	259.472	1.384.009
Totale valore della produzione	14.757.060	1.384.009
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.654.869	11.195
7) per servizi	19.499.318	1.490.455
8) per godimento di beni di terzi	974.661	26.397
9) per il personale		
a) salari e stipendi	508.283	76.017
b) oneri sociali	164.314	23.410
c) trattamento di fine rapporto	29.286	3.292
Totale costi per il personale	701.883	102.719
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.089.770	12.069
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	174.259	51.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.264.029	63.333
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(433.037)	-
12) accantonamenti per rischi	3.000	-
14) oneri diversi di gestione	1.047.708	130.352
Totale costi della produzione	25.712.431	1.824.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.955.371)	(440.442)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	467	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	467	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	8
Totale proventi diversi dai precedenti	-	8
Totale altri proventi finanziari	467	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	125.909	-
altri	20.794	247
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.703	247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(146.236)	(239)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(11.101.607)	(440.681)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	-	(38)
imposte differite e anticipate	(6.611)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	2.639.708	99.730
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.646.319)	(99.768)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.455.288)	(340.913)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.455.288)	(340.913)
Imposte sul reddito	(2.646.319)	(99.768)
Interessi passivi/(attivi)	146.236	239
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(10.955.371)	(440.442)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.264.029	63.333
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.550	3.292
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.293.579	66.625
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(9.661.792)	(373.817)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(433.037)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.304.502)	(971.239)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.902.789	3.475.156
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(114.923)	(41.987)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.500	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(309.021)	756.390
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.773.806	3.218.320
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(6.887.986)	2.844.503
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(146.236)	(239)
(Imposte sul reddito pagate)	2.639.708	99.768
Altri incassi/(pagamenti)	747.539	-
Totale altre rettifiche	3.241.011	99.529
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.646.975)	2.944.032
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(683.793)	(606.745)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.547.747)	(3.510.903)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.600)	(5.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.234.140)	(4.122.648)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	132	-
Accensione finanziamenti	12.893.274	950.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.893.406	950.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.012.291	(228.616)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.510	242.124
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.510	242.124
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	5.023.654	13.510
Danaro e valori in cassa	2.145	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.025.799	13.510

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

La società Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l. è stata costituita in data 6 agosto 2020, con atto del notaio Giganti repertorio n. 67412, raccolta n. 29561, registrato a Ravenna il 6 agosto 2020, n. 7053 Serie 1T.

La società è costituita a seguito dell'avvenuta aggiudicazione della gara europea per l'affidamento della gestione, in regime di concessione, del presidio ospedaliero "Ospedale S. Charles" di Bordighera.

La società ha iniziato la propria attività sanitaria presso l'Ospedale S.Charles di Bordighera a gennaio 2024; nel corso del 2024 ha realizzato un fatturato (voce A1) pari ad euro 14.497.588, dando una risposta molto apprezzata in termini qualitativi e quantitativi alla richiesta di prestazioni sanitarie del territorio del Ponente ligure

Nel dettaglio i ricavi per ricoveri accreditati ammontano a 9,2 milioni di euro, i ricavi ambulatoriali accreditati 3,6 milioni di euro, la quota funzione per il Pronto Soccorso 0,8 milioni di euro mentre i ricavi per accessi Pronto Soccorso 0,2 milioni, i ricavi afferenti le Convenzioni Alisa 0,5 milioni di euro e i ricoveri solventi/assicurati 0,1 milioni di euro.

Purtroppo, in questo primo anno la società ha chiuso il bilancio con un risultato economico di perdita pari ad euro 8.455.288 imputabile al fatto di dover dare corso al riavvio dell'intero presidio ospedaliero polispecialistico dopo anni di confinato impiego lungodegenziale, dovendo quindi allestire e promuovere un vero e proprio riposizionamento funzionale nell'alveo dell'offerta chirurgica e dell'urgenza. Per tali ragioni, è stato prodotto un fatturato inferiore alle proprie potenzialità, cui si sono accompagnati fattori distorsivi, tra questi e più significativi i costi sensibilmente aumentati rispetto a quelli previsti a budget al tempo dell'offerta in sede di gara di concessione.

Anche gli investimenti, effettuati nel corso del 2023 e proseguiti per buona parte del 2024, tutti utili e necessari sia per il ripristino integrale dell'immobile, così come per l'introduzione di nuove attrezzature e delle reti informatiche, sono risultati nettamente superiori a quanto previsto in sede di gara di concessione (questo, in ragione della considerevole vetustà dell'immobile, sia sul piano strutturale che impiantistico, sia ancora in ragione dell'incremento dei prezzi del mercato registrati in questi ultimi anni). Ciò nonostante, la situazione delle perdite realizzate nel corso di questo primo esercizio non si ritengono perdite durevoli, anche alla luce del business plan realizzato in via adattativa per l'intero corso del contratto di affidamento della gestione, ancor più se posto in relazione alle potenzialità future della struttura che, come noto, si trova ubicata nel territorio dell'estremo ponente ligure, quindi in un ambito territoriale da tempo impoverito sul fronte dei servizi sanitari, tanto da registrare una imponente quanto strutturale mobilità sanitaria verso altre Regioni limitrofe. E' su questo dato sistemico che si fonda lo sviluppo e crescita del volume di attività dell'Ospedale Saint Charles, reso oltre modo coerente dall'obiettivo di politica sanitaria più volte enunciato dagli organi istituzionali di fornire ai propri cittadini liguri una risposta di prossimità ai loro bisogni sanitari.

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

Il Bilancio chiuso al 31/12/2024 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, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

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 2024 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 Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l. ha superato quest'anno, ma per la prima volta, i limiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile; di conseguenza, la società rientra ancora nella categoria di coloro che possono redigere il bilancio in forma abbreviata, essendo esonerata dalla redazione della Relazione sulla gestione. Tuttavia, per maggiore trasparenza e completezza di informativa, il bilancio 2024 è stato predisposto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono solo 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 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.

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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

In data 15 novembre 2024 sono stati richiamati e incassati i decimi del capitale per la quota residua di € 750.000. Pertanto al 31 dicembre 2024 il Capitale Sociale risulta interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	750.000	(750.000)
Totale crediti per versamenti dovuti	750.000	(750.000)

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
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni in quote costanti
Diritti di brevetto	10 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	10 anni in quote costanti
Spese di ristrutturazione su beni di terzi (Voce B.I.7 - Altre immobilizzazioni immateriali)	ammortizzate tenendo conto del periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di concessione.

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.915	-	3.433.303	77.600	3.515.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.932	-	-	11.086	15.018
Valore di bilancio	983	-	3.433.303	66.514	3.500.800
Variazioni nell'esercizio					

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	250	680.401	2.596.659	270.438	3.547.748
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(6.029.962)	5.650.512	(379.450)
Ammortamento dell'esercizio	1.033	226.800	-	861.937	1.089.770
Totale variazioni	(783)	453.601	(3.433.303)	5.059.013	2.078.528
Valore di fine esercizio					
Costo	5.165	680.401	-	5.998.550	6.684.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.965	226.800	-	873.022	1.104.787
Valore di bilancio	200	453.601	-	5.125.528	5.579.329

La voce costi di impianto ed ampliamento si compone delle spese notarili sostenute per la costituzione della società e che si è ritenuto opportuno capitalizzare in quanto aventi utilità pluriennale. Tali spese vengono ammortizzate in cinque anni in accordo con quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" comprende € 5.911.033 per "spese di ristrutturazione beni di terzi" derivanti dall'incremento e conclusione delle opere di ristrutturazione dell'immobile. Tra i vari lavori che hanno portato ad una completa riqualificazione della struttura si evidenziano: rifacimento completo dell'impianto elettrico e di cablaggio, installazione impianto gas medicale, nuovo reparto di endoscopia, nuovo reparto blocco operatorio.

Nel corso del 2024 si è registrato inoltre un incremento di € 680.401 della voce "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" per l'acquisto dei software gestionali (tra cui Onit, Ormaweb, firstAid, Concerto Picasso).

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" si è azzerata al 31 dicembre 2024.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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 durevoli 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.

Le immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione finanziaria con patto di riscatto vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il diritto di riscatto. Nel periodo di locazione la sommatoria delle rate residue viene esposta tra gli impegni nella Nota Integrativa.

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

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle relative immobilizzazioni materiali. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Voci immobilizzazion materiali	Aliquota
Attrezzatura specifica	12,5%
Mobili, arredi e macchine ufficio	10%
Sistemi elettronici	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	118.882	487.863	606.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.430	43.834	51.264
Valore di bilancio	111.452	444.030	555.482
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	320.392	363.400	683.792
Riclassifiche (del valore di bilancio)	379.450	-	379.450
Ammortamento dell'esercizio	58.600	115.659	174.259
Totale variazioni	641.242	247.741	888.983
Valore di fine esercizio			
Costo	818.724	851.263	1.669.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.030	159.493	225.523
Valore di bilancio	752.694	691.770	1.444.464

Gli investimenti sono stati prevalentemente indirizzati al potenziamento ed al rinnovamento delle attrezzature sanitarie per € 320.392 (tra cui l'acquisto di una nuova risonanza magnetica), mobili per € 166.963 e sistemi elettronici per € 196.437.

Si è inoltre proceduto all'ammortamento delle voci come da piano sistematico.

Operazioni di locazione finanziaria

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, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza economico finanziaria dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto positivo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2024 di circa Euro 43.558, ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di circa Euro 43.558, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.000
Crediti verso altri	2.600

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.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per 5.000 € rappresenta la quota di partecipazione corrispondente al 1% del capitale sociale della società del gruppo denominata GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo.

A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

Al 31 dicembre 2024 il valore della partecipazione iscritta in bilancio ammonta ad € 5.000.

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

Variazioni e scadenza dei 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. 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.

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	842.559	3.761.152	4.603.711	4.603.711
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	128.680	2.411.766	2.540.446	2.540.446
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	131.584	131.584	131.584
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27	36.998	37.025	37.025
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	6.611	6.611	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.392	474.266	555.658	555.658
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.052.658	6.822.377	7.875.035	7.868.424

Il saldo complessivamente presenta un netto incremento rispetto all'esercizio precedente determinato dall'avvio dell'attività della Struttura. Vi segnaliamo in particolare:

- l'aumento dei crediti commerciali netti verso clienti che passano da € 842.559 del 2023 ad € 4.603.711 del 2024.
- l'aumento dei crediti verso Controllanti per € 2.411.766 principalmente determinato dall'adesione al consolidato fiscale (€ 2.539.979,01);
- l'aumento dei crediti verso altri che passano da € 81.392 del 2023 ad € 555.658 del 2024.

Sempre all'interno dell'attivo circolante evidenziamo il credito per imposte anticipate a fronte degli accantonamenti al fondo rischi cause in corso e alle spese di manutenzione eccedenti il 5% del costo complessivo dei beni materiali ammortizzabili risultanti all'inizio dell'esercizio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore 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	13.510	5.010.144	5.023.654
Denaro e altri valori in cassa	-	2.145	2.145
Totale disponibilità liquide	13.510	5.012.289	5.025.799

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi 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-23	Variazioni	31-dic-24
Canoni leasing e noleggi	41.446	9.219	50.665
Costi sospesi per degenze a cavaliere		4.012	4.012
Premi assicurativi		-	
Canoni di manutenzione ed assistenza		46.816	46.816
Spese e commissioni bancarie		-	
Imposte sostitutive su mutui		-	
Interessi passivi e commissioni factor		53.189	53.189
Affitti passivi e spese condominiali		-	
Licenze d'uso	-	2.288	2.288
Spese varie	541	(541)	
Totale risconti attivi	41.987	110.971	156.970
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	41.987	110.971	156.970

Nella voce risconti attivi è compresa la quota di costi sospesa per pazienti degenti a fine anno per i quali non è ancora stata completata la prestazione sanitaria e dove pertanto non è ancora maturato il diritto alla fatturazione così come previsto dal regime della fatturazione a D.R.G. (cioè sulla base delle prestazioni sanitarie realmente eseguite e completate nell'anno).

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.

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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(59.479)	(340.913)		(400.392)
Utile (perdita) dell'esercizio	(340.913)	340.913	(8.455.288)	(8.455.288)
Totale patrimonio netto	599.609	(1)	(8.455.288)	(7.855.680)

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad € 1.000.000 dalle perdite a nuovo per € 400.392 e dalla perdita d'esercizio pari ad € 8.455.288.

Di seguito viene riportata la movimentazione dei due esercizi precedente:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) A NUOVO	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2022	1.000.000	-	- 1.607	- 33.110	965.283
Riporto a nuovo perdita 2021			- 33.110	33.110	-
Arrotondamenti		- 1			1
Utile(perdita) al 31.12.2022				- 24.762	- 24.762
SALDI AL 31.12.2022	1.000.000	- 1	- 34.717	- 24.762	940.520
SALDI AL 01.01.2023	1.000.000	- 1	- 34.717	- 24.762	940.520
Riporto a nuovo perdita 2023			- 24.762	24.762	-
Arrotondamenti		- 1			1
Utile(perdita) al 31.12.2023				- 340.914	- 340.914
SALDI AL 31.12.2023	1.000.000	- 1	- 59.479	- 340.914	599.606

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	1.000.000	Capitale
Altre riserve		
Varie altre riserve	-	Capitale
Totale altre riserve	-	Capitale
Utili portati a nuovo	(400.392)	Capitale
Totale	599.608	

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

Debiti

I debiti 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza 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	950.000	12.893.274	13.843.274	13.843.274
Debiti verso banche	-	132	132	132
Debiti verso fornitori	3.475.413	6.473.078	9.948.491	9.948.491
Debiti verso controllanti	-	504.679	504.679	504.679
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	848.117	2.925.032	3.773.149	3.773.149
Debiti tributari	13.673	54.869	68.542	68.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.715	29.577	36.292	36.292
Altri debiti	22.618	117.796	140.414	140.414
Totale debiti	5.316.536	22.998.437	28.314.973	28.314.973

Le variazioni intervenute nei debiti evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 22.998.437. Tale variazione è dovuta principalmente, come per i crediti, all'inizio dell'attività della struttura e sono così composte:

- aumento dei debiti verso soci per finanziamenti per € 12.893.274;
- aumento dei debiti verso fornitori per € 6.473.078;
- aumento dei debiti verso imprese controllanti per € 504.679;
- incremento dei debiti verso consociate per € 2.925.032.
- incremento degli altri debiti per € 117.796.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Vostra Società ha attivato 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. Al 31 dicembre 2024 il saldo di tale conto risulta di €13.843.274.

Ratei e risconti passivi

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

	31-dic-23	Variazioni	31-dic-24
Totale ratei passivi	-	-	-
Credito Imposta su beni strumentali		32.500	32.500
Totale risconti passivi	-	32.500	32.500
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	-	32.500	32.500

La voce è interamente riferita al risconto sul credito d'imposta maturato nell'esercizio sui beni strumentali.

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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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-24	31-dic-23
Ambulatoriali	4.296.249	
Sanitarie medico chirurgiche	9.391.183	
Pronto Soccorso	810.157	
Totale	14.497.588	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia pertanto la ripartizione degli stessi 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 2024 è pari ad € 259.472 (€ 1.384.009 nel 2023) ed accoglie principalmente:

- € 4.689 per sopravvenienze attive;
- € 20.740 per rimborso assicurativi;
- € 983 per rimborso bolli;
- € 4.500 per crediti d'imposta su beni strumentali;
- € 228.203 per ricavi diversi.

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 € 25.712.431 (€ 1.824.452 nel 2023).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 2.654.869 (€ 11.195 al 31/12/2024).

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

- € 8.974.829 (€ 1.339.153 nel 2023) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia, .);

- € 8.678.155 (€ 149.833 nel 2023) per costi di consulenza professionale;
- € 707.849 (€ 943 nel 2023) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.138.485 (€ 526 nel 2023) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti, .).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 974.661 (€ 26.397 nel 2023).

La voce B9) pari ad € 701.883 al 31 dicembre 2024 (€ 102.719 nel 2023) 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 € 1.047.708 (€ 130.353 nel 2023) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 15.120 e IVA indetraibile per € 897.722.

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 e oneri finanziari

	31-dic-24	31-dic-23	Variazione
Altri proventi finanziari in unità di Euro:			
- interessi attivi c/c		8	
- interessi attivi di mora			
- interessi attivi per rateizzazione tasse			
- interessi attivi da imprese controllanti	467		
Totale	467	8	+100%

Oneri finanziari in unità di Euro:

- interessi passivi su scoperto c/c			
- interessi passivi su mutui			
- interessi passivi su factor	1.897		
- interessi passivi di mora			
- oneri e spese bancarie	797	247	
- interessi passivi da imprese controllanti	125.909		
- accantonamento al fondo interessi di mora			
-interessi passivi fuori competenza	18.081		
- Interessi passivi altri	19		
Totale	146.703	247	59294%

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.

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

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 € 6.611 e si riferisce agli accantonamenti ai fondi rischi e alle manutenzioni eccedenti la quota deducibile come indicati nell'apposita tabella della presente Nota Integrativa laddove sono state commentate le variazioni all'attivo circolante. Le imposte anticipate contabilizzate a conto economico ammontano ad € 6.611.

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

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	4
Altri dipendenti	12
Totale Dipendenti	16

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate., compresa l'attività di revisione contabile.

	Amministratori
Compensi	15.120

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 2024 non sono presenti impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad 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 ad 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 sulle operazioni con parti correlate

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

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2024									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA		201.139								
GVM SERVIZI Soc Cons a rl		569.950,00				777.050				
GRUPPO VILLA MARIA SPA	467	3.023.895				239.027				
<i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i>		<i>2.539.979</i>	-							
G V M ENGINEERING SRL		144.572,55				65000				
KRONOSAN S.R.L.	131.584	2.863.908			2.163.234	255.454				
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER		11.351				39229	4			
LOGLIFE FORMULA S.P.A.		1.373				165				
GVM CORTINA SRL		1.618,99				1.619				
RAPPORTI FINANZIARI										
Denominazione società	Esercizio 2024									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri			Proventi		
GRUPPO VILLA MARIA SPA		10.025.193				2.173			2.640.175	
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA		3.818.081			141.817					

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

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

La struttura ha realizzato un fatturato netto al 31/03/2025 di 4,9 milioni di euro in crescita rispetto allo scorso anno di +3,2 mil. di euro.

Nel dettaglio crescono i ricavi per ricoveri accreditati di +2,1 mil. di euro, i ricavi ambulatoriali accreditati di +0,8 mil. di euro e i ricoveri solventi/assicurati di +0,1 mil di euro.

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 del Gruppo Villa Maria S.p.A. Nel seguente prospetto riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante. La società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede legale in Lugo (RA) Corso Garibaldi n.11, titolare del 99,30% del capitale sociale, ha depositato la Copia del bilancio consolidato di Gruppo, della relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale verranno depositate presso il Registro delle Imprese di Ravenna.

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 2023 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-23	31-dic-22
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	514.712.754	561.335.540
C. Attivo Circolante	267.352.991	267.650.715
D.Ratei e risconti attivi	1.497.153	1.018.010
Totale attivo(A+B+C+D)	783.562.898	830.004.265

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	245.841.338	248.424.381
Utile (perdita) dell'esercizio	599.137	365.384
Totale patrimonio netto	249.999.900	252.349.190
B. Fondi per rischi ed oneri	23.517.584	19.611.439
C. Trattamento di fine rapporto	444.927	410.295
D. Debiti	507.482.498	556.157.912
E. Ratei e risconti passivi	2.117.989	1.475.429
Totale passivo(A+B+C+D+E)	783.562.898	830.004.265

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.617.469	7.310.739
B. Costi della produzione	- 16.873.649	- 14.024.550
Differenza (A-B)	- 9.256.180	- 6.713.811
C. Proventi e oneri finanziari	29.572.185	24.224.754
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 23.487.069	- 19.069.733
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	- 3.171.064	- 1.558.790
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	3.770.201	1.924.174
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	599.137	365.384

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 stessa;
- 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.

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 a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 che chiude con una perdita di € 8.455.288 e che porta il patrimonio in negativo per € -7.855.680.

Lugo, 18 marzo 2025

Ospedale Saint Charles GVM Care & Research S.r.l.

Per il Consiglio d'Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Livio Tronconi