

# SALUS HOSPITAL SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA U.LEVI, 7 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01431190352
Numero Rea	184704
P.I.	01431190352
Capitale Sociale Euro	3.317.288 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	1.375
6) immobilizzazioni in corso e acconti	180.000	-
7) altre	233.484	268.217
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>413.484</b>	<b>269.592</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
3) attrezzature industriali e commerciali	613.201	596.400
4) altri beni	162.984	92.655
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>776.185</b>	<b>689.055</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	24.012.000	24.012.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	103	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>24.022.103</b>	<b>24.022.000</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.884	12.874
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>12.884</b>	<b>12.874</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.884</b>	<b>12.874</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>24.034.987</b>	<b>24.034.874</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>25.224.656</b>	<b>24.993.521</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	440.832	399.251
<b>Totale rimanenze</b>	<b>440.832</b>	<b>399.251</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.150	2.338.820
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>685.150</b>	<b>2.338.820</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.479	130.121
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>169.479</b>	<b>130.121</b>
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.296	442.474
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>250.296</b>	<b>442.474</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.688	28.345
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>172.688</b>	<b>28.345</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>954.121</b>	<b>1.048.858</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.338	104.132
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>217.338</b>	<b>104.132</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.449.072</b>	<b>4.092.750</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.492.720	6.626.570
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.492.720	6.626.570
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	1.119
3) danaro e valori in cassa	2.553	2.548
Totale disponibilità liquide	2.553	3.667
Totale attivo circolante (C)	10.385.177	11.122.238
D) Ratei e risconti	63.734	68.840
Totale attivo	35.673.567	36.184.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.317.288	3.317.288
IV - Riserva legale	663.457	663.457
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.354.982	9.354.982
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	9.354.982	9.354.983
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.701.114	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	491.783	1.701.114
Totale patrimonio netto	15.528.624	15.036.842
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.740.838	4.200.074
Totale fondi per rischi ed oneri	3.740.838	4.200.074
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	306.094	349.220
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.610	475
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.192.181	5.000.000
Totale debiti verso banche	5.000.791	5.000.475
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.559.169	4.225.241
Totale debiti verso fornitori	5.559.169	4.225.241
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.864	762.247
Totale debiti verso controllanti	323.864	762.247
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.297.929	5.604.660
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.297.929	5.604.660
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.410	351.686
Totale debiti tributari	231.410	351.686
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.491	80.594
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.491	80.594
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	449.171	566.666
Totale altri debiti	449.171	566.666
Totale debiti	15.995.825	16.591.569
E) Ratei e risconti	102.186	6.894
Totale passivo	35.673.567	36.184.599

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.350.285	23.296.768
5) altri ricavi e proventi		
altri	263.016	310.627
Totale altri ricavi e proventi	263.016	310.627
Totale valore della produzione	24.613.301	23.607.395
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.721.302	4.600.519
7) per servizi	11.505.697	10.276.900
8) per godimento di beni di terzi	1.646.861	1.407.588
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.622.886	2.444.743
b) oneri sociali	730.761	696.284
c) trattamento di fine rapporto	172.748	169.224
e) altri costi	-	123
Totale costi per il personale	3.526.395	3.310.374
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	88.116	87.485
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	168.423	165.288
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	9.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	256.539	262.273
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(41.580)	9.429
12) accantonamenti per rischi	334.500	1.606.500
14) oneri diversi di gestione	2.028.765	1.847.318
Totale costi della produzione	23.978.479	23.320.901
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	634.822	286.494
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate	-	1.604.489
Totale proventi da partecipazioni	-	1.604.489
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllanti	125.667	50.472
altri	15.390	6.469
Totale proventi diversi dai precedenti	141.057	56.941
Totale altri proventi finanziari	141.057	56.941
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	-	1.033
altri	117.956	44.115
Totale interessi e altri oneri finanziari	117.956	45.148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.101	1.616.282
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	657.923	1.902.776
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	67.498	508.692
imposte relative a esercizi precedenti	3.905	-
imposte differite e anticipate	94.737	(307.030)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	166.140	201.662
21) Utile (perdita) dell'esercizio	491.783	1.701.114

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	491.783	1.701.114
Imposte sul reddito	166.140	201.662
Interessi passivi/(attivi)	(23.101)	(11.793)
(Dividendi)	-	(1.604.489)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	634.822	286.494
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	334.500	1.606.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	256.539	252.773
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	11.363	4.408
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	602.402	1.863.681
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.237.224	2.150.175
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(41.581)	9.430
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.806.491	515.672
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(411.186)	868.434
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.106	(14.602)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	95.292	2.994
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(442.527)	(223.553)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.011.595	1.158.375
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.248.819	3.308.550
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.101	11.793
(Imposte sul reddito pagate)	(71.403)	(508.692)
Dividendi incassati	-	1.604.489
(Utilizzo dei fondi)	(793.736)	(327.205)
Altri incassi/(pagamenti)	(54.489)	(13.326)
Totale altre rettifiche	(896.527)	767.059
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.352.292	4.075.609
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(255.553)	(131.012)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(232.009)	(169.898)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(35)	-
Disinvestimenti	25	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(866.150)	(6.626.570)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.353.722)	(6.927.480)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	316	(25)
Accensione finanziamenti	-	5.000.000

(Rimborso finanziamenti)	-	(153.895)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1.995.432)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	316	2.850.648
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.114)	(1.223)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.119	2.017
Danaro e valori in cassa	2.548	2.873
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.667	4.890
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	1.119
Danaro e valori in cassa	2.553	2.548
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.553	3.667

# 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 a seguito 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.

### **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.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

### **Altre informazioni**

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

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



## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, comprensivo degli eventuali costi accessori, 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 delle svalutazioni.

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni in quote costanti
Software (voce B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	3 anni in quote costanti
Spese di ristrutturazione su beni di terzi (voce B.I.7. Altre immobilizzazioni immateriali)	Vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di locazione

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

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

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	<b>Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.874	13.000	-	721.249	741.123
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.499	13.000	-	453.032	471.531
<b>Valore di bilancio</b>	1.375	-	-	268.217	269.592
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					

	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	-	-	180.000	52.009	232.009
Ammortamento dell'esercizio	1.375	-	-	86.741	88.116
Totale variazioni	(1.375)	-	180.000	(34.732)	143.893
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	6.874	13.000	180.000	773.258	973.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.874	13.000	-	539.774	559.648
Valore di bilancio	-	-	180.000	233.484	413.484

Nel corso del 2021 si registrano incrementi della voce "altre immobilizzazioni immateriali" per € 52.009, trattasi di spese sostenute per realizzare opere di miglioria sull'immobile, non di proprietà, nel quale viene svolta l'attività.

Le immobilizzazioni in corso, pari ad € 180.000, sono relative spese legate al progetto "cartella clinica elettronica", progetto ancora non completato al 31 dicembre 2021.

Si è inoltre proceduto all'ammortamento per tutte le categorie, come da piano sistematico.

### Dettaglio composizione costi pluriennali

La voce costi di impianto ed ampliamento è riferita ai costi sostenuti per la modifica dello statuto sociale. Al 31 dicembre 2021 risulta completamente ammortizzata. Non sono presenti costi di sviluppo nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

### Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzatura generica	25,00%
Attrezzatura specifica	15,00%
Materassi biancheria coperte	40,00%
Posateria e stoviglieria	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

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

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

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. Le aliquote sono conformi a quanto previsto dal D.M. 31/12/1988.

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

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

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

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

Per i beni acquisiti in leasing vengono imputati direttamente a conto economico i canoni di competenza dell'esercizio, evidenziando nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa, i canoni a scadenza oltre il 31 dicembre.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.788.444	1.255.962	7.044.406
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.192.044	1.163.307	6.355.351
<b>Valore di bilancio</b>	596.400	92.655	689.055
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	156.075	99.478	255.553
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	139.274	29.149	168.423
<b>Totale variazioni</b>	16.801	70.329	87.130
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	5.940.532	1.354.368	7.294.900
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.327.331	1.191.384	6.518.715
<b>Valore di bilancio</b>	613.201	162.984	776.185

Gli investimenti sono stati prevalentemente indirizzati al potenziamento ed al rinnovamento delle attrezzature sanitarie; si tratta di acquisti frammentati nel valore, che hanno interessato i diversi settori in cui opera la struttura.

Tra i più significativi citiamo investimenti per € 133.103 in attrezzature specifiche, € 6.171 in attrezzatura generica, € 14.551 in sistemi elettronici ed € 14.598 in mobili e arredi.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio sono state vendute attrezzature del valore storico di € 3.987, completamente ammortizzate, ed altri beni del valore storico di € 1.072, anche questi completamente ammortizzati.

## Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nell'allegato A vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe 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 2020 di circa Euro 76.767, ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di circa Euro 50.922, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

L'articolo 56 del D.L. 18/2020 "Decreto Cura Italia" ha introdotto una moratoria per i contratti di leasing, consentendo la possibilità di sospendere i canoni in scadenza a decorrere dal 17 marzo 2020 e fino al 30 giugno 2021.

La vostra società ha deciso di aderire alla moratoria per alcuni contratti in essere al 31/12/2021.

Nel caso in cui la società non avesse aderito alla moratoria, i costi di godimento di beni di terzi imputati in bilancio sarebbero stati maggiori di circa € 11 mila.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

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

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

### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie vengono 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 e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo viene effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	24.012.000	10.000	-	24.022.000
<b>Valore di bilancio</b>	24.012.000	10.000	-	24.022.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Altre variazioni</b>	-	-	103	103
<b>Totale variazioni</b>	-	-	103	103
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	24.012.000	10.000	103	24.022.103
<b>Valore di bilancio</b>	24.012.000	10.000	103	24.022.103

### Partecipazioni in imprese controllate

La voce in esame comprende la partecipazione nella società Villa Torri Hospital S.r.l., acquistata nel 2018, rappresentativa del 100% del Capitale Sociale. Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

### Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

In tale voce Vi segnaliamo la quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile a r.l.. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità e delle paghe. Nessuna variazione nel corso del 2021.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo è costituito dai depositi cauzionali.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	12.874	10	12.884	12.884
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	12.874	10	12.884	12.884

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nella tabella che segue si riportano i dati significativi delle imprese controllate:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Villa Torri Hospital S.r.l.	Bologna	1.500.000	1.196.429	2.702.648	2.702.648	100	24.012.000
<b>Totale</b>							<b>24.012.000</b>

Villa Torri Hospital S.r.l. ha sede a Bologna ed è specializzata in cardiocirurgia ed ortopedia, pertanto si tratta di una realtà integrabile con Salus per l'affinità delle principali attività svolte. E' stata acquistata a fine 2018 in base ad una perizia redatta da un terzo indipendente che ha valutato il valore economico della società in 24 milioni di euro.

Riteniamo che la differenza tra valore di carico e corrispondente frazione del patrimonio netto sia recuperabile non solo in base alla perizia recentemente redatta per l'acquisto, ma anche in base alle prospettive future di reddito confermate dai risultati che la partecipata ha fatto registrare negli ultimi esercizi.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	399.251	41.581	440.832
<b>Totale rimanenze</b>	399.251	41.581	440.832

## 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.

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

Si riporta di seguito la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 nonché la movimentazione dell'anno.

	31-dic-20	Acc.to	Riclassifiche	Utilizzo	31-dic-21
Fondo rischi su crediti deducibile	114.373	-	(64.500)	-	49.873
Fondo rischi su crediti tassato	170.169	-	64.500	-	234.669
Fondo interessi di mora	266.859	15.390	-	-	282.250
<b>Totale Fondo Svalutazione Crediti</b>	<b>551.401</b>	<b>15.390</b>	-	-	<b>566.792</b>

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.338.820	(1.653.670)	685.150	685.150
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	130.121	39.358	169.479	169.479
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	442.474	(192.178)	250.296	250.296
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	28.345	144.343	172.688	172.688
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.048.858	(94.737)	954.121	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	104.132	113.206	217.338	217.338
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.092.750</b>	<b>(1.643.678)</b>	<b>2.449.072</b>	<b>1.494.951</b>

Il saldo complessivamente presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente. Sebbene all'interno della voce in esame siano presenti variazioni di segno opposto, Vi segnaliamo in particolare il decremento dei crediti commerciali netti verso clienti che passano da € 2.338.820 del 2020 ad € 685.150 del 2021. Il saldo è principalmente composto dai crediti nei confronti delle principali ASL di riferimento, in particolare Reggio Emilia, Parma e Modena.

Per la difficoltà riscontrata nel farsi riconoscere dalle ASL il pagamento degli interessi di mora sui crediti scaduti, si è proceduto ad effettuare un ulteriore accantonamento al fondo interessi di mora per l'importo degli stessi maturati nel corso dell'anno pari ad € 15.390.

Sempre all'interno dell'attivo circolante evidenziamo il credito per imposte anticipate a fronte degli accantonamenti al fondo rischi ASL, al fondo rischi cause in corso, al fondo svalutazione crediti non deducibile. Quest'anno il saldo della voce in esame si è incrementato a fronte degli accantonamenti effettuati al fondo rischi cause in corso e al fondo svalutazione crediti tassato e si è decrementato a fronte degli utilizzi del fondo rischi cause in corso, del fondo rischi ASL e del fondo rinnovo CCNL.

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

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

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragrupo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso tramite una gestione accentrata della tesoreria.

Tale rapporto al 31 dicembre 2021 ammonta ad € 7.492.720 (€ 6.626.570 al 31 dicembre 2020).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	6.626.570	866.150	7.492.720
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>6.626.570</b>	<b>866.150</b>	<b>7.492.720</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.119	(1.119)	-
Denaro e altri valori in cassa	2.548	5	2.553
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.667</b>	<b>(1.114)</b>	<b>2.553</b>

## **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:

	<b>31-dic-20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31-dic-21</b>
Canoni leasing e noleggi	10.413	(3.763)	6.650
Costi sospesi per degenze a cavaliere	16.041	8.140	24.181
Premi assicurativi	572	(449)	123
Canoni di manutenzione ed assistenza	6.539	(1.988)	4.551
Spese e commissioni bancarie	30.178	(5.274)	24.904
Interessi passivi	3.956	(2.686)	1.270
Affitti passivi e spese condominiali	350	-	350
Licenze d'uso	-	1.704	1.704
Spese varie	791	(790)	1
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>68.840</b>	<b>(5.106)</b>	<b>63.734</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>68.840</b>	<b>(5.106)</b>	<b>63.734</b>

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 patrimonio netto e 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 espresse 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 B.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale interamente sottoscritto e versato pari ad € 3.317.288, dalla riserva legale di € 663.457, dalla riserva straordinaria di € 9.354.982, dagli utili portati a nuovo per € 1.701.114 e dall'utile dell'esercizio di € 491.783.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	3.317.288	-	-		3.317.288
Riserva legale	663.457	-	-		663.457
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.354.982	-	-		9.354.982
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	9.354.983	-	1		9.354.982
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.701.114	-		1.701.114
Utile (perdita) dell'esercizio	1.701.114	(1.701.114)	-	491.783	491.783
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>15.036.842</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>491.783</b>	<b>15.528.624</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, la loro origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità, nonché eventuali utilizzi avvenuti nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.317.288			-
Riserva legale	663.457	Utili	A;B	663.457
Altre riserve				
Riserva straordinaria	9.354.982	Utili	A;B;C	9.354.982
Totale altre riserve	9.354.982			-
Utili portati a nuovo	1.701.114			-
<b>Totale</b>	<b>15.036.841</b>			<b>10.018.439</b>
Quota non distribuibile				663.457
Residua quota distribuibile				9.354.982

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



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

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	4.200.074	4.200.074
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	334.500	334.500
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	793.736	793.736
<b>Totale variazioni</b>	(459.236)	(459.236)
<b>Valore di fine esercizio</b>	3.740.838	3.740.838

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile, e la relativa movimentazione.

	31-dic-20	Acc.to	Utilizzo	31-dic-21
Fondo rischi cause in corso	2.941.999	334.500	(321.500)	2.954.999
Rischi contenzioso ASL	1.147.575	-	(387.236)	760.339
Fondo rinnovo CCNL	110.500	-	(85.000)	25.500
<b>Totale fondi per rischi ed oneri (B.)</b>	<b>4.200.074</b>	<b>334.500</b>	<b>(793.736)</b>	<b>3.740.838</b>

Il Fondo Rischi contenzioso ASL è stato costituito per il rischio legato sia a penalità derivanti da rettifiche tariffarie su alcune prestazioni sanitarie sia al superamento dei tetti di spesa assegnati alla struttura. Vi segnaliamo che nell'esercizio 2021 tale fondo è stato utilizzato per € 387.236 a seguito della definizione di posizioni pendenti con l'ASL.

Vi segnaliamo il prudenziale accantonamento al fondo rischi per cause in corso pari ad € 334.500 a fronte di cause sanitarie per le quali si ritiene possibile anche se non probabile una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio. Tale fondo è stato utilizzato nel corso del 2021 per € 321.500 a fronte di posizioni definite con le controparti.

Nel corso del 2020 è stato accantonato un fondo per € 110.500 a fronte del rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale dipendente, non medico, della sanità privata, utilizzato per € 85.000 nel corso del 2021.

Complessivamente si ritiene che le somme fino ad ora accantonate siano adeguate ai rischi potenziali di cui siamo a conoscenza, sia con riferimento alle cause civili e amministrative, sia con riferimento alle contestazioni mosse dalle ASL di competenza. Complessivamente si ritiene che l'ammontare presente in bilancio copra il rischio massimo che la Società potrebbe trovarsi ad affrontare.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Il fondo per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Con l'entrata in vigore della Legge 296/06 la Vostra società procede al versamento della relativa quota di T.F.R. maturata dai dipendenti in forza ai Fondi di Previdenza Complementare o al Fondo di Tesoreria dell'INPS; pertanto l'incremento del fondo T.F.R. è rappresentato unicamente dalla rivalutazione dello stesso rispetto all'esercizio precedente, al netto dell'imposta sostitutiva

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	349.220
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.363
Utilizzo nell'esercizio	54.489
<b>Totale variazioni</b>	(43.126)
Valore di fine esercizio	306.094

## 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 espresse 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.000.475	316	5.000.791	808.610	4.192.181
Debiti verso fornitori	4.225.241	1.333.928	5.559.169	5.559.169	-
Debiti verso controllanti	762.247	(438.383)	323.864	323.864	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.604.660	(1.306.731)	4.297.929	4.297.929	-
Debiti tributari	351.686	(120.276)	231.410	231.410	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.594	52.897	133.491	133.491	-
Altri debiti	566.666	(117.495)	449.171	449.171	-
<b>Totale debiti</b>	<b>16.591.569</b>	<b>(595.744)</b>	<b>15.995.825</b>	<b>11.803.644</b>	<b>4.192.181</b>

Le variazioni intervenute nei debiti evidenziano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 595.744. Tale variazione è dovuta principalmente a:

- incremento dei debiti verso fornitori per € 1.333.928;

- decremento dei debiti verso controllanti, passati da € 762.247 del 31/12/2020 ad € 323.864 al 31/12/2021;
- decremento dei debiti verso consociate per € 1.306.731;
- decremento dei debiti tributari per € 120.276;
- decremento degli altri debiti per € 117.495.

Le altre variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La Vostra Società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili. Al 31 dicembre 2021 il saldo di tale conto risulta a credito.

## **Ratei e risconti passivi**

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

	<b>31-dic-20</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31-dic-21</b>
Interessi su mutui	-	10.542	10.542
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>-</b>	<b>10.542</b>	<b>10.542</b>
Credito Imposta su beni strumentali	6.984	84.660	91.644
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>6.984</b>	<b>84.660</b>	<b>91.644</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)</b>	<b>6.984</b>	<b>95.202</b>	<b>102.186</b>

## 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.

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

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

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

TIPO DI PRESTAZIONE	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
Ambulatoriali	4.344.996	3.738.078	16%
Sanitarie medico chirurgiche	20.005.289	19.558.690	2%
<b>Totale</b>	<b>24.350.285</b>	<b>23.296.768</b>	<b>5%</b>

### 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 2021 è pari ad € 263.016 (€ 310.627 nel 2020).

Nel 2021 la società ha beneficiato del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale di cui all'articolo 32 del D.L. 73/2021, per € 7.585 e del credito d'imposta su beni strumentali per € 13.561.

### 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 € 23.978.479 (€ 23.320.901 al 31/12/2020).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 4.721.302 (€ 4.600.519 al 31/12/2020).

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

- € 2.104.402 (€ 1.845.368 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 7.483.039 (€ 6.771.324 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € 673.187 (€ 634.729 nel 2020) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.245.069 (€ 1.025.479 nel 2020) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

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

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

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 2.028.765 (€ 1.847.318 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 141.172 (€ 196.172 nel 2020) e IVA indetraibile per € 1.580.483 (€ 1.466.558 nel 2020).

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazione.

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

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

	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
<b>Altri proventi finanziari in unità di Euro:</b>			
- interessi attivi c/c	-	-	
- interessi attivi di mora	15.390	6.469	
- interessi attivi per rateizzazione tasse	-	-	
- interessi attivi da imprese controllanti	125.667	50.472	
<b>Totale</b>	<b>141.057</b>	<b>56.941</b>	<b>148%</b>
<b>Oneri finanziari in unità di Euro:</b>			
- interessi passivi su scoperto c/c	-	-	
- interessi passivi su mutui	93.242	24.984	
- interessi passivi su factor	6.246	9.156	
- interessi passivi di mora	70	319	
- oneri e spese bancarie	2.801	3.072	
- interessi passivi da imprese controllanti	-	1.033	
- accantonamento al fondo interessi di mora	15.390	6.469	
- Interessi passivi altri	207	115	
<b>Totale</b>	<b>117.956</b>	<b>45.148</b>	<b>161%</b>

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

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

Con riferimento alle imposte correnti Vi segnaliamo che la società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile. Le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale.

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

Nel presente bilancio il credito per imposte anticipate ammonta a € 954.121 e si riferisce ai fondi rischi 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 invece ad (€ 94.737).

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 dal 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	16
Altri dipendenti	74
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>90</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	Sindaci
<b>Compensi</b>	125.000	16.172

### **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 ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Si riportano di seguito gli impegni, le garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

-

#### Canoni di leasing

Rappresentano l'impegno, pari ad € 1.566.525, assunto nei confronti di società di locazione finanziaria per il pagamento dei canoni residui di leasing ancora in essere al 31 dicembre.

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

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

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

Non si rilevano fatti significativi da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla gestione, paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

## 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
<b>Totale attivo(A+B+C+D)</b>	<b>718.369.445</b>	<b>457.330.133</b>

##### PASSIVO

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

#### CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.258.812		6.569.047
B. Costi della produzione	-	13.857.770	-	12.515.343
<b>Differenza (A-B)</b>	-	<b>6.598.958</b>	-	<b>5.946.296</b>
C. Proventi e oneri finanziari		26.759.347		27.572.146
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	23.409.792	-	23.556.423

<b>Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)</b>	-	<b>3.249.403</b>	-	<b>1.930.573</b>
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.176.392		1.350.041
<b>26. Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	-	<b>2.073.011</b>	-	<b>580.532</b>

#### Consolidato Fiscale

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

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

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

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

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

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

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Vi riportiamo nell'allegato D i rapporti economici, patrimoniale e finanziari con le società del gruppo.

#### **Amministrazione trasparente**

Il presente bilancio, corredato dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione, sarà pubblicato sul sito internet della società nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. n.33 del 14 marzo 2013, dalle delibere dell'Autorità nazionale anticorruzione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e n. 141 del 27 febbraio 2019, in conformità altresì alle circolari diramate dall'Associazione Italiana Ospedalità privata n. 090/2018 e n. 064/2019.

Ai sensi dell'art.1, comma 125-bis della Legge 04 agosto 2017 n.124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnalano di seguito i vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni.

NATURA	RIFERIMENTO	CODICE RNA (CAR)	COR	DATA di CONCESSIONE	IMPORTO FINANZIATO	IMPORTO INCASSATO NELL'ESERCIZIO 2021
COVID-19 - TUTELA DEGLI OPERATORI E GESTIONE DELL'EMERGENZA NELLE STRUTTURE						



---

SANITARIE GRUPPO	SA 100284	884	5605594	08/06/2021	13.280	13.280
GVM CARE AND						
RESEARCH	-					
REGIONE EMILIA						
ROMAGNA						

Si ritiene di escludere dalla rendicontazione l'ammontare del budget definito con la ASL di riferimento e pertanto rientrante nell'attività tipica dell'azienda.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 che chiude con un l'utile d'esercizio pari ad € 491.783 che proponiamo di riportare a nuovo.

Reggio Emilia, 31 marzo 2022

Salus Hospital Srl  
Per il Consiglio di Amministrazione  
L'amministratore delegato  
*Lorenzo Venturini*

**ALLEGATO A**  
**SALUS HOSPITAL S.P.A. - REGGIO NELL' EMILIA**  
**PROSPETTO DI CONTABILIZZAZIONE DELLE LOCAZIONI FINANZIARIE COME DA ART. 2427 PUNTO 22 DEL CODICE CIVILE**

ENTE LOCATORE	N° CONTRATTO	DESCRIZIONE DEL CESPITE	COSTO SOSTENUTO CONCEDENTE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE COMPRESO OPZ. FINALE	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO CANONI 2021	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2021	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2021
GE CAPITAL	373723	videocolonoscopia+videogastroscopio	20.580	-	-	2.573	19.294	1.286
GE CAPITAL	373921	2 ventilatori polmonari	26.500	-	-	3.313	24.844	1.656
CREDEM LEASING	SI 181077	Apparecchio Portatile per Radioscopia	100.000	22.603	741	12.500	62.500	37.500
CREDEM	SI 186417	Monito 2D/3D + image 1 H3-Link + altro	50.000	15.502	430	6.250	34.375	15.625
BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	Z42697	Macchina Cuore/Polmone	78.333	33.946	677	9.792	34.271	44.062
BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	48472	Microscopio operatorio Leica	57.000	29.359	479	7.125	24.938	32.062
BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	60999	Ecografi	120.000	66.848	1.164	15.000	52.500	67.500
BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	74421	Macchinario Diagnostico VIVID E95 W OLED (ECOGRAFO)	83.000	62.925	726	10.375	15.563	67.437
BPCE LEASE	13601	Ecografo Vivid E95 v203 con Oled	80.000	67.005	674	5.000	5.000	75.000
SELMABIPIEMME LEASING SPA	225604	Lavastumenti, Autoclave e Vasca a ultrasuoni	170.000	142.489	1.877	10.625	10.625	159.375
ALBA LEASING SPA	1166779	Tavolo operatorio	180.000	165.137	581	11.250	11.250	168.750
ALBA LEASING SPA	1167449	Attrezzature elettromedicali complete di accessori	80.000	73.394	258	5.000	5.000	75.000
BNL LEASING	65514	Angiografo robotizzato Artis	965.000	887.317	4.110	60.313	60.313	904.687
<b>Totale</b>			<b>2.010.413</b>	<b>1.566.525</b>	<b>11.717</b>	<b>159.116</b>	<b>360.473</b>	<b>1.649.940</b>

**ALLEGATO B**  
**SALUS HOSPITAL S.p.A. - REGGIO NELL'EMILIA**  
**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO**

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA DA RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA DA ARROT. EURO	UTILI PERDITE A NUOVO	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
<b>VALORE AL 01/01/2019</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>13.282.195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.778.810</b>	<b>19.041.750</b>
Assemblea soci approv.bilancio: a riserva straordinaria				1.778.810			-1.778.810	0
Assemblea soci 11/12/19: Distribuzione utili esercizi 2015-2016-2017-2018				-5.706.024				-5.706.024
Arrotondamento euro				1	-2			-1
Utile al 31/12/2019							1.995.432	1.995.432
<b>VALORE AL 31/12/2019</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>9.354.982</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>1.995.432</b>	<b>15.331.157</b>
<b>VALORE 01/01/2020</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>9.354.982</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>1.995.432</b>	<b>15.331.157</b>
Assemblea soci approv.bilancio: distribuzione dividendi							-1.995.432	-1.995.432
Arrotondamento euro					3			3
Utile al 31/12/2020							1.701.114	1.701.114
<b>VALORE AL 31/12/2020</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>9.354.982</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1.701.114</b>	<b>30.073.684</b>
<b>VALORE 01/01/2021</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>9.354.982</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1.701.114</b>	<b>15.036.842</b>
Assemblea soci approv.bilancio: riporto a nuovo utili 2020						1.701.114	-1.701.114	
Arrotondamento euro					-1			-1
Utile al 31/12/2021							491.783	491.783
<b>VALORE AL 31/12/2021</b>	<b>3.317.288</b>	<b>0</b>	<b>663.457</b>	<b>9.354.982</b>	<b>0</b>	<b>1.701.114</b>	<b>491.783</b>	<b>15.528.624</b>

**ALLEGATO C**

**SALUS HOSPITAL S.p.A. - REGGIO NELL' EMILIA**

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

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle diff. temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle diff. temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle diff. temporanee	Effetto fiscale
<b>Saldo Imposte anticipate</b>								
Fondo rischi contenzioso ASL	1.147.575	275.419	-	-	387.236	92.937	760.339	182.482
Fondo rischi cause in corso	2.941.999	706.079	334.500	80.280	321.500	77.160	2.954.999	709.199
Fondo rischi rinnovo CCNL	110.500	26.520	-	-	85.000	20.400	25.500	6.120
Fondo svalutazione crediti integrativo	170.169	40.840	64.500	15.480	-	-	234.669	56.320
<b>Totale</b>	<b>4.370.243</b>	<b>1.048.858</b>	<b>399.000</b>	<b>95.760</b>	<b>793.736</b>	<b>190.497</b>	<b>3.975.507</b>	<b>954.121</b>
<b>Saldo Imposte differite</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale fondo per imposte differite</b>		-						-
<b>Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate</b>		<b>1.048.858</b>						<b>954.121</b>

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio

-

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti

-

## ALLEGATO D

### SALUS HOSPITAL S.p.A. - REGGIO NELL' EMILIA

#### 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
ANTHEA HOSPITAL SRL		6.300								
EUROSETS S.R.L.		3.877				3.600				
GVM Servizi Soc cons a r.l.	12.722	1.060.678				1.694.857			1.276	8
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	29.747	323.864				318.123				
<i>GVM per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>139.733</i>									
GVM ENGINEERING SRL		161.434				161.434				
GVM REAL		148.745				1.217.510	5.824			
GVM FUTURE LIFE	102	532.777				201.589				
KRONOSAN S.R.L.	237.472	2.276.505			4.024.398	356.719				25
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA		62.423				186.880	42			
VILLA TORRI HOSPITAL SRL									1.659	12
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER		40.565				33.250				
LONGLIFE FORMULA SPA		4.626					1.402			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2021					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	7.492.720				125.667	

Salus Hospital  
Reggio Emilia



GVM  
CARE & RESEARCH

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021**

**SALUS HOSPITAL S.r.l.**

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

*Sede: Reggio Emilia - Via Levi, 7*

*Capitale sociale: €3.317.288,00= i.v.*

*C.F., P.I. e N. Registro delle Imprese di Reggio Emilia 01431190352*

*R.E.A. n.184704*

\*\*\*\*\*

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021**

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE**

Egredi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di 491.783 €, a fronte di un totale valore della produzione pari a 24.613.301 €.

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

**ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'**

La struttura evidenzia un fatturato di 24,4 milioni di euro, in incremento rispetto al 2020 di +1,1 milioni di euro (+4,5%).

Crescono i servizi ambulatoriali (+0,6 milioni di euro) e l'attività di ricovero (+0,4 milioni di euro). Nello specifico cresce l'Ortopedia (+0,9 milioni di euro), la Cardiochirurgia (+0,7 milioni di euro), l'Elettrofisiologia (+0,3 milioni di euro) e la Cardiologia/Emodinamica (+0,2 milioni di euro).



L'anno 2021 è stato influenzato dall'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19 su scala mondiale. Le conseguenze a livello economico e finanziario di tale emergenza ad oggi non sono ancora chiare né prevedibili. La produzione del 2021 è cresciuta rispetto all'esercizio 2020 sia con riferimento alle prestazioni di ricovero sia alle prestazioni ambulatoriali, in modo particolare quelle in convenzione con il SSN. Per fronteggiare l'emergenza derivante dalla pandemia e per ridurre gli impatti negativi a livello economico e sanitario Salus Hospital ha intrapreso varie azioni in termini di riorganizzazione dell'attività sanitaria.

Dopo il blocco di tutta l'attività in elezione sia chirurgica che ambulatoriale che si erano verificati nel 2020, Salus Hospital ha supportato l'Ausl di Reggio Emilia nell'offerta di prestazioni al fine di decongestionare le strutture pubbliche, che si trovavano a far fronte a un aumento esponenziali di pazienti CoViD-19 in Terapia Intensiva, e gestire i pazienti oncologici e vascolari con priorità elevata in maniera ottimale.

Salus Hospital ha quindi ospitato le equipe di Chirurgia Toracica, Urologia e Chirurgia Vascolare dell'Ausl di Reggio Emilia, che hanno svolto la propria attività in simultanea rispetto alle unità operative della Struttura.

Nel dettaglio, Salus Hospital ha messo a disposizione dei chirurghi dell'Ausl sale operatorie, anestesisti, personale infermieristico, 4 posti letto in Terapia Intensiva e circa 20 in degenza ordinaria.

A fronte di tale collaborazione la Struttura ha potuto gestire i pazienti Covid positivi trasferendoli immediatamente presso l'Azienda Ospedaliera di Reggio Emilia, senza quindi attrezzare aree dedicate agli infetti. Tuttavia si sottolinea come la gestione delle unità operative del pubblico sia stata particolarmente complessa, soprattutto dell'Urologia in termini di collocazione dei pazienti nei reparti, in quanto Salus, per sua natura, si caratterizza per una netta predominanza di chirurgia "pulita" (Cardiochirurgia, Ortopedia e Neurochirurgia).

La regolamentazione per far fronte all'emergenza Covid è stata particolarmente penalizzante per Salus in termini di attività ambulatoriale. La Struttura, infatti, dispone di un'area

ambulatoriale particolarmente contenuta e le regole sul distanziamento hanno reso difficile l'organizzazione dell'attività.

Il blocco dell'attività del settore pubblico a causa della pandemia è stato molto importante nella provincia di Reggio Emilia, con l'Azienda Ospedaliera di riferimento che è stata bloccata per diversi mesi e che ha ripreso la propria operatività in estate grazie anche a nuove assunzioni di personale infermieristico prelevato in gran parte dalle Strutture private.

Sulla Struttura ha quindi pesato il fenomeno dell'esodo infermieristico verso le strutture del settore pubblico, situazione che è stata particolarmente critica nei mesi estivi e che è proseguita fino a fine anno a causa di continui bandi provinciali e regionali.

Dal punto di vista dei costi, l'applicazione delle procedure in seguito alla pandemia, hanno comportato importanti aumenti di costo nei dispositivi sanitari, nel costo delle pulizie, nel costo del personale, delle ricerche cliniche (tamponi anticovid effettuati) e nello smaltimento dei rifiuti. Non ultimo, dagli ultimi due mesi dell'anno 2021, si registra un aumento significativo dei costi di energia elettrica, gas e riscaldamento.

Si evidenzia inoltre come, l'attività di convenzione con gli ospedali pubblici qui evidenziata, evidenzia una marginalità significativamente inferiore alla marginalità dell'attività sanitaria caratteristica.

Le prospettive per il 2022 pertanto riguardano la ripresa completa delle attività proprie di Salus, la Cardiochirurgia in particolare è pienamente tornata sui volumi dell'esercizio 2019 dopo un paio di anni di leggera flessione, così come la Neurochirurgia e l'Ortopedia, che potrà beneficiare di nuovi innesti di medici in corso d'anno che le consentiranno di consolidarsi ulteriormente come riferimento territoriale e centro di attrazione di pazienti da fuori Regione. A fine 2021 è stata infine inaugurata la nuova sala operatoria ibrida, dotata delle più moderne tecnologie angiografiche per svolgere attività chirurgiche e interventistiche, che permetterà a Salus Hospital di svolgere un ruolo attivo di prim'ordine anche nell'ambito della cardiologia strutturale. Per questa attività è in questi giorni allo studio una convenzione con l'Ausl di Reggio Emilia per permettere ai cardiologi del pubblico di effettuare i loro interventi oggi

svolti presso l'Azienda Ospedaliera di Parma direttamente nella sala ibrida di Salus così come già avviene per i cardiologi della Ausl Romagna su Maria Cecilia Hospital di Cotignola.

## SINTESI DEI RISULTATI DEL 2021

### Principali Dati Economici

In allegato alla presente, riportiamo il conto economico redatto secondo il criterio funzionale (allegato 1) o della pertinenza gestionale, lo stato patrimoniale riclassificato sia secondo il criterio funzionale sia secondo il criterio finanziario (allegato 2), e gli indicatori di solidità patrimoniale (allegato 3). Le modalità ed i criteri con i quali sono stati costruiti i prospetti allegati sono quelli previsti dalla circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili relativo alla "Relazione sulla gestione" del 14/01/2009.

Il fatturato della Vostra Società è incrementato di 1,1 milioni di euro (+4,5%), passando da un valore di 23,3 milioni di euro nel 2020 a 24,4 milioni di euro nel 2021.

Il Risultato Operativo è migliorato di 0,3 milioni di euro, (vedi allegato 1). Tale margine, oltre che dall'incremento del fatturato, è stato influenzato dall'incremento dei costi operativi di 1,6 milioni di euro (+8,9%), dall'incremento dei costi del personale di 0,2 milioni di euro, dal decremento degli ammortamenti e degli accantonamenti, che decrementano di 1,3 milioni di euro rispetto al 2020, a seguito di minori accantonamenti sia con riferimento al fondo rischi ASL sia con riferimento ai fondi rischi (per maggiori dettagli in merito si rimanda alla lettura della Nota Integrativa).

L'area accessoria peggiora di 0,2 milioni di euro.

Il risultato dell'area finanziaria mostra un peggioramento rispetto al 2020 di 1,6 milioni di euro, per i minori dividendi incassati. Le imposte dell'esercizio diminuiscono di 0,04 milioni di euro rispetto al 2020, portandosi ad un valore di 0,17 milioni di euro.

Alla luce di queste considerazioni, il risultato netto risulta decrementato rispetto al 2020 di € 1.209.331 (-71,1%), passando da € 1.701.114 del 2020 ad un valore di € 491.783 nel 2021.

## **Principali Dati Finanziari**

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

Osservando lo schema di riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio finanziario vi segnaliamo che l'Attivo Circolante decrementa per complessivi 0,7 milioni di euro principalmente imputabili all'effetto congiunto dell'incremento del credito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. (+0,9 milioni di euro) e del decremento dei crediti verso clienti per -1,7 milioni di euro).

Per quanto riguarda le passività invece, le Passività Correnti aumentano di 0,3 milioni di euro per via dell'effetto congiunto dell'incremento dei debiti verso fornitori (+1,3 milioni di euro), dell'incremento dei debiti verso banche a breve termine (+0,8 milioni di euro) del decremento dei debiti verso la controllante (-0,4 milioni di euro) e del decremento dei debiti verso consociate (-1,3 milioni di euro).

Le Passività Consolidate decrementano di -1,3 milioni di euro in conseguenza del decremento dei debiti verso banche a lungo termine per -0,8 milioni di euro e della variazione dei fondi rischi (-0,5 milioni di euro). Per tutti i dettagli in merito alle variazioni intercorse tra le voci dell'attivo e passivo si rimanda alla lettura della Nota Integrativa.

La gestione 2021 mette in risalto un margine primario di struttura negativo (-9.696.032 € - vedi allegato 3), e anche un margine secondario di struttura negativo (-1.456.919 €), con i relativi quozienti < 1.

<b>INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE</b>
---

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

### **Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia**

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla pandemia COVID19, che formalmente è terminata il 31 marzo del 2022. Nonostante tutti gli aspetti negativi derivati da questa situazione però, sicuramente è stato ulteriormente messo in evidenza come il tema della salute sia

fondamentale e costituisca un bene primario imprescindibile e come sia necessario investire nel servizio sanitario nazionale, sia nella sua componente pubblica che nella sua componente privata accreditata. Oltre a questo, nel breve periodo, si renderà necessario un aumento dei budgets agli operatori sanitari, da parte delle Regioni (già alcune hanno operato in tal senso), allo scopo di ridurre le liste di attesa che si sono create. A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante della guerra in Ucraina, che comporterà aumenti significativi nei costi dell'energia elettrica e nei materiali, costi che auspichiamo possano essere assorbiti da aumenti tariffari o da ulteriori aumenti nei budgets assegnati.

### **Rischi Finanziari**

L'azienda monitora costantemente l'esposizione creditoria allo scopo di ridurre il più possibile i tempi di incasso, soprattutto verso la Pubblica Amministrazione che rappresenta il principale soggetto debitore. Rileviamo comunque che la società controllante, attraverso un rapporto di conto corrente infragruppo, garantisce il reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessarie.

### **Rischio di credito**

Esiste un basso rischio di credito in quanto la Pubblica Amministrazione, che è il principale cliente della società, non presenta problemi di insolvenza. Rileviamo che i tempi d'incasso si sono ridotti per la forte immissione di cassa da parte dello Stato volta a ridurre i tempi di pagamento, tuttavia a causa della recente pandemia, potrebbero tornare ad innalzarsi i tempi di pagamento esponendo la società ad un eventuale fabbisogno finanziario legato al ciclo operativo.

### **Rischio di cambio**

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

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

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

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

La struttura evidenzia un fatturato al 31/03/2022 di 6,5 milioni di euro, in riduzione rispetto al 1° trimestre 2021 di -0,2 milioni di euro (-3,1%).

Si riducono i ricavi dei servizi ambulatoriali (-0,1 milioni di euro) e l'attività di ricovero relative all'accordo con AUSL Reggio Emilia legata all'emergenza COVID (-0,4 milioni di euro), mentre crescono i fatturati dei ricoveri in accreditamento in particolare della Neurochirurgia (+0,3 milioni di euro).

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

### **Attività di ricerca e sviluppo**

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

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

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

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

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

## **Ambiente**

Si rende noto inoltre che non sussistono:

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

## **Personale**

Non si rilevano inoltre:

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

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

Sono proseguiti i rapporti con varie società del Gruppo Villa Maria S.p.A. Vi segnaliamo che alle operazioni effettuate all'interno del Gruppo sono state praticate le normali condizioni di mercato e cioè le medesime condizioni che si sarebbero praticate fra parti indipendenti.

## **Elenco delle sedi secondarie**

La società non detiene sedi secondarie.

## **Uso di strumenti finanziari**

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

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Privacy**

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

### **Vigilanza e controllo**

Si rende noto che l'Organismo di Vigilanza ha informato la società che, nel corso dell'anno, oltre ad aver provveduto all'ordinaria attività di prevenzione e controllo grazie in particolare al monitoraggio della piena applicazione e personalizzazione delle procedure adottate dalla stessa società, ha verificato l'implementazione del Modello fino alla specifica verifica della corretta attuazione della procedura "Gestione Salute e Sicurezza sul Lavoro". Si segnala che non sono pervenute segnalazioni in merito a violazioni anche solo potenziali del Modello 231.

Reggio Emilia, 31 marzo 2022

Salus Hospital Srl  
Per il Consiglio di Amministrazione  
L'Amministratore delegato  
*Lorenzo Venturini*

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



## ALLEGATO 1

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	<b>31-dic-21</b>	<b>31-dic-20</b>
Ricavi delle vendite	€ 24.350.285	€ 23.296.768
Produzione interna	€ 0	€ 0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>€ 24.350.285</b>	<b>€ 23.296.768</b>
Costi esterni operativi	€ 19.553.935	€ 17.957.166
<b>Valore aggiunto</b>	<b>€ 4.796.350</b>	<b>€ 5.339.602</b>
Costi del personale	€ 3.526.395	€ 3.310.374
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>€ 1.269.955</b>	<b>€ 2.029.228</b>
Ammortamenti e accantonamenti	€ 591.039	€ 1.868.773
Risultato dell'area accessoria	-€ 44.094	€ 126.039
<b>Risultato Operativo</b>	<b>€ 634.822</b>	<b>€ 286.494</b>
Risultato dell'area finanziaria	€ 23.101	€ 1.616.282
<b>Risultato Lordo</b>	<b>€ 657.923</b>	<b>€ 1.902.776</b>
Imposte sul reddito	€ 166.140	€ 201.662
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 491.783</b>	<b>€ 1.701.114</b>

## ALLEGATO 2

### STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-21</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Attivo fisso</b>	<b>€ 25.224.656</b>	<b>Mezzi propri</b>	<b>€ 15.528.624</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 413.484	Capitale sociale	€ 3.317.288
Immobilizzazioni materiali	€ 776.185	Riserve	€ 12.211.336
Immobilizzazioni finanziarie	€ 24.034.987	<b>Passività consolidate</b>	<b>€ 8.239.113</b>
<b>Attivo Circolante (AC)</b>	<b>€ 10.448.911</b>		
Magazzino	€ 440.832	<b>Passività correnti</b>	<b>€ 11.905.830</b>
Liquidità differite	€ 9.941.792		
Liquidità immediate	€ 66.287		
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 35.673.567</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 35.673.567</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-20</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Attivo fisso</b>	<b>€ 24.993.521</b>	<b>Mezzi propri</b>	<b>€ 15.036.841</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 269.592	Capitale sociale	€ 3.317.288
Immobilizzazioni materiali	€ 689.055	Riserve	€ 11.719.553
Immobilizzazioni finanziarie	€ 24.034.874	<b>Passività consolidate</b>	<b>€ 9.549.294</b>
<b>Attivo Circolante (AC)</b>	<b>€ 11.191.077</b>		
Magazzino	€ 399.251	<b>Passività correnti</b>	<b>€ 11.598.463</b>
Liquidità differite	€ 10.719.319		
Liquidità immediate	€ 72.507		
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 36.184.598</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 36.184.598</b>

### STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-21</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Capitale investito operativo</b>	<b>€ 4.145.860</b>	<b>Mezzi propri</b>	<b>€ 15.528.624</b>
		<b>Passività di finanziamento</b>	<b>€ 5.000.791</b>
<b>Impieghi extra-operativi</b>	<b>€ 31.527.707</b>		
		<b>Passività operative</b>	<b>€ 15.144.152</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 35.673.567</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 35.673.567</b>

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-20</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Capitale investito operativo</b>	<b>€ 5.523.154</b>	<b>Mezzi propri</b>	<b>€ 15.036.841</b>
		<b>Passività di finanziamento</b>	<b>€ 5.000.475</b>
<b>Impieghi extra-operativi</b>	<b>€ 30.661.444</b>		
		<b>Passività operative</b>	<b>€ 16.147.282</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 36.184.598</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 36.184.598</b>

### ALLEGATO 3

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE			
indice	descrizione	31-dic-21	31-dic-20
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 9.696.032	-€ 9.956.680
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,62	0,60
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-€ 1.456.919	-€ 407.386
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,94	0,98

**SALUS HOSPITAL S.r.l.**

Società del Gruppo Villa Maria S.p.A soggetta a direzione e controllo  
Sede legale in Reggio Emilia, Via U. Levi n. 7  
Capitale sociale di Euro 3.317.288,00=i.v.  
P.I., C.F. e N° di iscrizione del Registro delle Imprese di Reggio Emilia 01431190352  
R.E.A. n. 184704

\*\*\*

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO CHIUSO**

**AL 31 dicembre 2021**

All'Assemblea dei soci della società SALUS HOSPITAL S.r.l.

**Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2477 c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

**A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società SALUS HOSPITAL S.r.l, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.



Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

### **Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati



su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e le tempistiche pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

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

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



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

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..



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

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

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

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Si informa che il socio che rappresenta il 98,82% del capitale sociale, con lettera del 1 aprile 2022, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto ed ampliamento.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

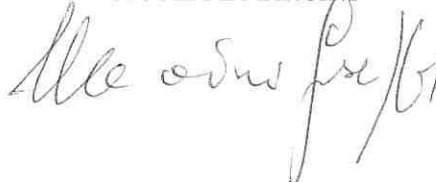
### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il Sindaco Unico propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Lugo, 9 maggio 2022

**Il Sindaco Unico**

Dott. GIUSEPPE MANCINI





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