

Maria Beatrice Hospital S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                                         |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA MANZONI 12 FIRENZE FI           |
| Codice Fiscale                                                                          | 01171680489                         |
| Numero Rea                                                                              | 248497                              |
| P.I.                                                                                    | 01171680489                         |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 1.000.000 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

|                                                                         | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                               |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                           |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                              |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                 |            |            |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                        | 38.418     | 4.325      |
| 5) avviamento                                                           | -          | 50.637     |
| 7) altre                                                                | 2.000.352  | 2.002.855  |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                     | 2.038.770  | 2.057.817  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                  |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                                 | 493.039    | 510.556    |
| 2) impianti e macchinario                                               | 20.577     | 22.417     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                               | 254.984    | 312.526    |
| 4) altri beni                                                           | 184.219    | 140.615    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                  | -          | 7.734      |
| Totale immobilizzazioni materiali                                       | 952.819    | 993.848    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                               |            |            |
| 1) partecipazioni in                                                    |            |            |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                   | 10.000     | 10.000     |
| Totale partecipazioni                                                   | 10.000     | 10.000     |
| 2) crediti                                                              |            |            |
| d-bis) verso altri                                                      |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 812.657    | 813.169    |
| Totale crediti verso altri                                              | 812.657    | 813.169    |
| Totale crediti                                                          | 812.657    | 813.169    |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                     | 822.657    | 823.169    |
| Totale immobilizzazioni (B)                                             | 3.814.246  | 3.874.834  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                             |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>                                                    |            |            |
| 4) prodotti finiti e merci                                              | 288.630    | 308.940    |
| Totale rimanenze                                                        | 288.630    | 308.940    |
| <b>II - Crediti</b>                                                     |            |            |
| 1) verso clienti                                                        |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.400.438  | 1.173.098  |
| Totale crediti verso clienti                                            | 1.400.438  | 1.173.098  |
| 4) verso controllanti                                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 894.769    | 454.591    |
| Totale crediti verso controllanti                                       | 894.769    | 454.591    |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 156.501    | 191.239    |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 156.501    | 191.239    |
| 5-bis) crediti tributari                                                |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 97.327     | 115.548    |
| Totale crediti tributari                                                | 97.327     | 115.548    |
| 5-ter) imposte anticipate                                               | 397.219    | 243.259    |
| 5-quater) verso altri                                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 44.464     | 45.836     |
| Totale crediti verso altri                                              | 44.464     | 45.836     |

|                                                                         |             |            |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Totale crediti                                                          | 2.990.718   | 2.223.571  |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       |             |            |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria         | 4.608.785   | 4.912.626  |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 4.608.785   | 4.912.626  |
| IV - Disponibilità liquide                                              |             |            |
| 1) depositi bancari e postali                                           | 12.252      | 30.706     |
| 3) danaro e valori in cassa                                             | 3.448       | 6.091      |
| Totale disponibilità liquide                                            | 15.700      | 36.797     |
| Totale attivo circolante (C)                                            | 7.903.833   | 7.481.934  |
| D) Ratei e risconti                                                     | 89.351      | 59.159     |
| Totale attivo                                                           | 11.807.430  | 11.415.927 |
| Passivo                                                                 |             |            |
| A) Patrimonio netto                                                     |             |            |
| I - Capitale                                                            | 1.000.000   | 1.000.000  |
| III - Riserve di rivalutazione                                          | 18.081      | 18.081     |
| IV - Riserva legale                                                     | 200.000     | 200.000    |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |             |            |
| Riserva straordinaria                                                   | 396.641     | 396.641    |
| Varie altre riserve                                                     | 2.332.390   | 1.357.063  |
| Totale altre riserve                                                    | 2.729.031   | 1.753.704  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | (2.748.545) | (424.675)  |
| Totale patrimonio netto                                                 | 1.198.567   | 2.547.110  |
| B) Fondi per rischi e oneri                                             |             |            |
| 2) per imposte, anche differite                                         | 15.226      | 16.072     |
| 4) altri                                                                | 1.648.433   | 1.006.933  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                        | 1.663.659   | 1.023.005  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 1.312.865   | 1.230.920  |
| D) Debiti                                                               |             |            |
| 4) debiti verso banche                                                  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.352       | 2.008      |
| Totale debiti verso banche                                              | 1.352       | 2.008      |
| 7) debiti verso fornitori                                               |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.048.704   | 2.115.492  |
| Totale debiti verso fornitori                                           | 2.048.704   | 2.115.492  |
| 11) debiti verso controllanti                                           |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 206.304     | 187.357    |
| Totale debiti verso controllanti                                        | 206.304     | 187.357    |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.910.342   | 3.362.338  |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 2.910.342   | 3.362.338  |
| 12) debiti tributari                                                    |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 329.643     | 197.798    |
| Totale debiti tributari                                                 | 329.643     | 197.798    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 142.852     | 144.681    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 142.852     | 144.681    |
| 14) altri debiti                                                        |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.989.666   | 600.847    |
| Totale altri debiti                                                     | 1.989.666   | 600.847    |
| Totale debiti                                                           | 7.628.863   | 6.610.521  |
| E) Ratei e risconti                                                     | 3.476       | 4.371      |

|                |            |            |
|----------------|------------|------------|
| Totale passivo | 11.807.430 | 11.415.927 |
|----------------|------------|------------|

## Conto economico

|                                                                                           | 31-12-2024  | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| Conto economico                                                                           |             |            |
| A) Valore della produzione                                                                |             |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 15.491.442  | 14.745.324 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |             |            |
| altri                                                                                     | 53.781      | 213.743    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 53.781      | 213.743    |
| Totale valore della produzione                                                            | 15.545.223  | 14.959.067 |
| B) Costi della produzione                                                                 |             |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 2.751.792   | 2.655.357  |
| 7) per servizi                                                                            | 6.931.993   | 6.615.515  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 1.406.529   | 1.332.177  |
| 9) per il personale                                                                       |             |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 2.419.123   | 2.262.955  |
| b) oneri sociali                                                                          | 728.430     | 683.720    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 177.768     | 169.257    |
| Totale costi per il personale                                                             | 3.325.321   | 3.115.932  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                           |             |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 249.083     | 379.710    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 166.101     | 153.687    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 7.500       | 4.500      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 422.684     | 537.897    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 20.310      | (42.308)   |
| 12) accantonamenti per rischi                                                             | 706.500     | 223.000    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 3.699.545   | 1.317.250  |
| Totale costi della produzione                                                             | 19.264.674  | 15.754.820 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | (3.719.451) | (795.753)  |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                            |             |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                             |             |            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             |             |            |
| da imprese controllanti                                                                   | 382.554     | 227.315    |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 382.554     | 227.315    |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        |             |            |
| altri                                                                                     | 6           | 12.685     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                    | 6           | 12.685     |
| Totale altri proventi finanziari                                                          | 382.560     | 240.000    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                    |             |            |
| verso imprese controllanti                                                                | 233.188     | -          |
| altri                                                                                     | 24.256      | 34.444     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                 | 257.444     | 34.444     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 125.116     | 205.556    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                         | (3.594.335) | (590.197)  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |             |            |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                    | -           | 7.779      |
| imposte differite e anticipate                                                            | (154.806)   | 5.470      |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale       | 690.984     | 178.771    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | (845.790)   | (165.522)  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                        | (2.748.545) | (424.675)  |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2024  | 31-12-2023  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |             |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | (2.748.545) | (424.675)   |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | (845.790)   | (165.522)   |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (125.116)   | (205.556)   |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (3.719.451) | (795.753)   |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |             |             |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 706.500     | 223.000     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 415.184     | 533.397     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 122.916     | 110.536     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.244.600   | 866.933     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | (2.474.851) | 71.180      |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | 20.310      | (42.308)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (632.781)   | 317.820     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (499.837)   | 1.437.080   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (30.192)    | (7.842)     |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (895)       | 405         |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | 1.538.429   | (69.286)    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | 395.034     | 1.635.869   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | (2.079.817) | 1.707.049   |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 125.116     | 205.556     |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | 690.984     | 170.992     |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (65.000)    | (507.334)   |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                           | (40.971)    | (113.775)   |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | 710.129     | (244.561)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | (1.369.688) | 1.462.488   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | (125.070)   | (92.909)    |
| Disinvestimenti                                                                                                     | -           | 16.361      |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                                 |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | (230.036)   | (51.205)    |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                                                                 |             |             |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 512         | -           |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>                                                                       |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | 303.841     | (2.857.220) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (50.753)    | (2.984.973) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                                |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                                                               |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                                 | (656)       | 163         |
| <b>Mezzi propri</b>                                                                                                 |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                                     | 1.400.000   | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 1.399.344   | 163         |

|                                                                 |          |             |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-------------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (21.097) | (1.522.322) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                        |          |             |
| Depositi bancari e postali                                      | 30.706   | 1.555.122   |
| Danaro e valori in cassa                                        | 6.091    | 3.995       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                 | 36.797   | 1.559.117   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                          |          |             |
| Depositi bancari e postali                                      | 12.252   | 30.706      |
| Danaro e valori in cassa                                        | 3.448    | 6.091       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                   | 15.700   | 36.797      |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, di cui la presente nota integrativa e gli allegati che la accompagnano costituiscono parte integrante, è redatto in conformità alle disposizioni del Codice Civile (articoli 2423 e seguenti) e ai Principi Contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015 - tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

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

#### 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. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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

### Criteri di valutazione e Principi di redazione del bilancio

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

## Altre informazioni

### **Valutazione poste in valuta**

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

### **Eventi significativi avvenuti nell'esercizio**

Non ci sono eventi di particolare rilevanza da segnalare. Per un commento generale sull'andamento della gestione dell'esercizio si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e incrementato di eventuali oneri 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 di svalutazione.

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

| Voci immobilizzazioni immateriali                                                             | Periodo                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spese modifica statuto sociale                                                                | 5 anni in quote costanti                                                                                                                               |
| Software                                                                                      | 3 anni in quote costanti                                                                                                                               |
| Spese di ristrutturazione su beni di terzi<br>(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. |
| Avviamento                                                                                    | 13 anni in quote costanti                                                                                                                              |

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

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

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

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

In particolare con riferimento alla voce "Avviamento", Vi segnaliamo che si tratta dell'avviamento emerso in sede di fusione per incorporazione della società controllata Maria Teresa Hospital Srl, iscritto nel presente bilancio con il consenso del collegio sindacale e ammortizzato in 13 anni, periodo ritenuto rappresentativo della vita utile.

La definizione di tale periodo è stata fatta tenendo conto che ci troviamo in un settore in cui l'attività d'impresa necessita di lunghi periodi di tempo per essere portata a regime per via degli elevati standard tecnologici a cui si deve adeguare. Gli stessi fattori permettono, una volta raggiunti, di conservare per lungo tempo la posizione di vantaggio competitivo acquisita sul mercato.

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 si è esaurito l'ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

|                            | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio |                                    |                                               |            |                                    |                                     |

|                                        | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Costo                                  | 22.218                             | 138.361                                       | 2.737.136  | 4.174.171                          | 7.071.886                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 22.218                             | 134.036                                       | 2.686.499  | 2.171.316                          | 5.014.069                           |
| Valore di bilancio                     | -                                  | 4.325                                         | 50.637     | 2.002.855                          | 2.057.817                           |
| Variazioni nell'esercizio              |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni            | -                                  | -                                             | -          | 15.491                             | 15.491                              |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | -                                  | 56.700                                        | -          | 157.845                            | 214.545                             |
| Ammortamento dell'esercizio            | -                                  | 22.607                                        | 50.637     | 175.839                            | 249.083                             |
| Totale variazioni                      | -                                  | 34.093                                        | (50.637)   | (2.503)                            | (19.047)                            |
| Valore di fine esercizio               |                                    |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                                  | 22.218                             | 195.061                                       | 2.737.136  | 4.347.507                          | 7.301.922                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 22.218                             | 156.643                                       | 2.737.136  | 2.347.155                          | 5.263.152                           |
| Valore di bilancio                     | -                                  | 38.418                                        | -          | 2.000.352                          | 2.038.770                           |

La voce principale, come già accennato, si riferisce all'avviamento emerso in sede di annullamento del valore di carico della partecipata Maria Teresa Hospital, fusa per incorporazione a dicembre 2011, con il corrispondente valore di patrimonio netto acquisito. Al 31 dicembre 2024 risulta completamente ammortizzato.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce principalmente alle migliorie apportate sull'Immobile in cui svolge l'attività il presidio di Maria Teresa Hospital. Il valore residuo al 31 dicembre 2024 è pari a € 2.000.352, tali costi sono ammortizzati nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile.

L'incremento della voce " Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" per € 56.700, è imputabile all'acquisto di software.

Per tutte le voci si è proceduto all'ammortamento.

Dettaglio composizione costi pluriennali

La voce costi di sviluppo non è presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

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.

I valori sono integrati dalle rivalutazioni effettuate negli esercizi 1983 e 1991 in relazione alle specifiche Leggi di rivalutazione monetaria e sono esposte al netto degli ammortamenti accumulati. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori direttamente imputabili.

In relazione a quanto disposto dall'art. 10 della Legge n.72/1983 Vi indichiamo nell'allegato E i beni patrimoniali tuttora esistenti sui quali sono state imputate rivalutazioni effettuate in base alle leggi di allineamento monetario.

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

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

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

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

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---------------------------------|------------|
| Fabbricati                      | 3,00%      |

|                                   |        |
|-----------------------------------|--------|
| Impianti Generici                 | 8,00%  |
| Impianti Specifici                | 12,50% |
| Impianti Telefonici               | 20,00% |
| Impianti Allarme                  | 30,00% |
| Attrezzatura specifica            | 12,50% |
| Attrezzatura generica             | 25,00% |
| Posateria e stoviglieria          | 25,00% |
| Materassi Biancheria e coperte    | 40,00% |
| Mobili e arredi                   | 10,00% |
| Macchine ufficio non elettroniche | 12,00% |
| Sistemi elettronici               | 20,00% |
| Aurovetture e motocicli           | 25,00% |

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

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

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

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

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

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

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

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 risultati dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa, il valore dei canoni a scadenza oltre il 31 dicembre.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

|                                               | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 583.894              | 308.619                | 2.230.741                              | 1.682.139                        | 7.734                                         | 4.813.127                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 73.338               | 286.202                | 1.918.215                              | 1.541.524                        | -                                             | 3.819.279                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 510.556              | 22.417                 | 312.526                                | 140.615                          | 7.734                                         | 993.848                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | -                    | 1.500                  | 34.710                                 | 96.595                           | 207.006                                       | 339.811                           |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | -                                | (214.740)                                     | (214.740)                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>            | 17.517               | 3.340                  | 92.252                                 | 52.992                           | -                                             | 166.101                           |

|                                          | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Totale variazioni</b>                 | (17.517)             | (1.840)                | (57.542)                               | 43.603                           | (7.734)                                       | (41.030)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 583.894              | 310.119                | 2.257.637                              | 1.773.311                        | -                                             | 4.924.961                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 90.855               | 289.542                | 2.002.653                              | 1.589.092                        | -                                             | 3.972.142                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 493.039              | 20.577                 | 254.984                                | 184.219                          | -                                             | 952.819                           |

Gli investimenti dell'anno sono relativi alla voce "Impianti e macchinario" per € 1.500, alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" per € 34.710, alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" per € 96.595 ed alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" per € 207.006 che insieme al residuo derivante dal 2023 sono stati riclassificati tra immobilizzazioni immateriali.

Nella tabella sopra riportata, il valore del costo storico e del fondo ammortamento di fine esercizio è esposto al netto di eventuali dismissioni o vendite di cespiti completamente ammortizzati.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

Qualora tali contratti fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto positivo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2024 di circa € 46.828 ed un effetto negativo sul risultato dell'esercizio di € 65.807, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato C.

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

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

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

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

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il saldo al 31 dicembre 2024 di € 813.169 fa riferimento a depositi cauzionali.

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

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

|                                          | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 813.169                    | (512)                     | 812.657                  | 812.657                          |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 813.169                    | (512)                     | 812.657                  | 812.657                          |

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

## Attivo circolante

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

### Rimanenze

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

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

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 308.940                    | (20.310)                  | 288.630                  |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 308.940                    | (20.310)                  | 288.630                  |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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.

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

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

|                                                                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante                                            | 1.173.098                  | 227.340                   | 1.400.438                | 1.400.438                        |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 454.591                    | 440.178                   | 894.769                  | 894.769                          |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 191.239                    | (34.738)                  | 156.501                  | 156.501                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 115.548                    | (18.221)                  | 97.327                   | 97.327                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 243.259                    | 153.960                   | 397.219                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 45.836                     | (1.372)                   | 44.464                   | 44.464                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                                                   | 2.223.571                  | 767.147                   | 2.990.718                | 2.593.499                        |

I crediti commerciali netti verso clienti terzi aumentano di € 227.340 passando da € 1.173.098 nel 2023 ad € 1.400.438 al 31 dicembre 2024 e si riferiscono principalmente a crediti verso enti pubblici.

Il credito verso la controllante è relativo principalmente al credito verso Gruppo Villa Maria derivante dall'adesione al consolidato fiscale.

Nel saldo dell'attivo circolante si rileva anche il credito per imposte anticipate che sono state calcolate in applicazione al principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Tali imposte anticipate sono state calcolate solo sulle differenze temporanee significative tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali. L'allegato B evidenzia il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e la loro movimentazione. Vi rinviame per maggiori dettagli ai commenti sui fondi rischi riportati al paragrafo seguente.

Le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione 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 infragruppo, 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.

Il credito al 31/12/2024 ammonta ad € 4.608.785.

|                                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria    | 4.912.626                  | (303.841)                 | 4.608.785                |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 4.912.626                  | (303.841)                 | 4.608.785                |

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     | 30.706                     | (18.454)                  | 12.252                   |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.091                      | (2.643)                   | 3.448                    |
| Totale disponibilità liquide   | 36.797                     | (21.097)                  | 15.700                   |

Ratei e risconti attivi

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

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

|                                    | 31-dic-23 | Variazioni | 31-dic-24 |
|------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Canoni leasing e noleggi           | 2.382     | 7.890      | 10.272    |
| Spese di pubblicità                | 856       | 44         | 900       |
| Contratti di assistenza tecnica    | 18.954    | 32.327     | 51.281    |
| Assicurazioni                      | 902       | - 95       | 807       |
| Commissioni e interessi factoring  | 16.867    | - 8.789    | 8.078     |
| Affitti passivi                    | 16.685    | 169        | 16.854    |
| licenze d'uso e altre voci minori  | 2.513     | - 1.378    | 1.135     |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D) | 59.159    | 30.168     | 89.327    |

## Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad € 1.000.000, dalle riserve di rivalutazione pari ad € 18.081, riserva legale per € 200.000, riserva straordinaria pari ad € 396.641, dalla riserva indisponibile ex art.60 D.L. 104/2020 per € 37.605 e dalla riserva per copertura perdita pari ad € 2.294.785. L'esercizio 2024 si chiude con una perdita di € 2.748.545.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                       | 1.000.000                  | -                                                    | -                | -             |                       | 1.000.000                |
| Riserve di rivalutazione       | 18.081                     | -                                                    | -                | -             |                       | 18.081                   |
| Riserva legale                 | 200.000                    | -                                                    | -                | -             |                       | 200.000                  |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                  |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 396.641                    | -                                                    | -                | -             |                       | 396.641                  |
| Varie altre riserve            | 1.357.063                  | (424.674)                                            | 1.400.000        | 1             |                       | 2.332.390                |
| Totale altre riserve           | 1.753.704                  | (424.674)                                            | 1.400.000        | 1             |                       | 2.729.031                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (424.675)                  | -                                                    | 424.675          | -             | (2.748.545)           | (2.748.545)              |
| Totale patrimonio netto        | 2.547.110                  | (424.674)                                            | 1.824.675        | 1             | (2.748.545)           | 1.198.567                |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

|                          | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                          |           |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                |
| Capitale                 | 1.000.000 | Capitale         |                              | -                 | -                                                                    |
| Riserve di rivalutazione | 18.081    | Capitale         | A;B                          | -                 | -                                                                    |
| Riserva legale           | 200.000   | Utili            | B                            | -                 | -                                                                    |
| Altre riserve            |           |                  |                              |                   |                                                                      |
| Riserva straordinaria    | 396.641   | Utili            | A;B;C                        | -                 | -                                                                    |
| Varie altre riserve      | 2.332.390 | Capitale         | B                            | -                 | 2.866.118                                                            |
| Totale altre riserve     | 2.729.031 | Capitale         |                              | -                 | -                                                                    |
| Totale                   | 3.947.112 |                  |                              | -                 | 2.866.118                                                            |
| Quota non distribuibile  |           |                  |                              | 218.081           |                                                                      |

|                                    | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                    |         |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                  |                              | 2.332.390         |                                                                      |

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

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

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

## Fondi per rischi e oneri

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

|                                      | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 16.072                            | 1.006.933   | 1.023.005                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                   |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | -                                 | 706.500     | 706.500                         |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 846                               | 65.000      | 65.846                          |
| <b>Totale variazioni</b>             | (846)                             | 641.500     | 640.654                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 15.226                            | 1.648.433   | 1.663.659                       |

### Fondo per imposte differite

Tale fondo è sorto nel corso del 2020, in seguito della sospensione operata nell'anno sugli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. L'accantonamento era relativo alle imposte differite calcolate sulla differenza temporanea sorta tra gli ammortamenti a conto economico e quelli dedotti fiscalmente. Nel corso del 2024 tale differenza sono state parzialmente riassorbite, pertanto il fondo è stato utilizzato per € 846.

### Altri fondii

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

|                                              | 31-dic-23        | Accantonamenti | Utilizzi | 31-dic-24        |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Fondo rischi fiscali                         | 80.000           | -              | -        | 80.000           |
| Fondo rischi cont.USL                        | 16.696           | -              | -        | 16.696           |
| Fondo controversie legali in corso           | 822.175          | 706.500        | -        | 1.463.675        |
| Fondo rischi                                 | 88.062           | -              | -        | 88.062           |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri (B.)</b> | <b>1.006.933</b> | <b>706.500</b> | <b>-</b> | <b>1.648.433</b> |

Il Fondo rischi cause in corso si riferisce a contenziosi per malpractice sanitaria e per la maggiorparte di tipo stragiudiziale.

La società per gli anni 2014-2015-2016 ha deciso di non sottoscrivere una polizza assicurativa contro la responsabilità civile e di avvalersi invece dell'ufficio legale-sinistri interno del Gruppo GVM Care & Research per la gestione di tali contenziosi. Per gli esercizi dal 2017 al 2024 invece sono state sottoscritte polizze assicurativa che prevedono delle franchigie e che pertanto sono a copertura parziale di tali rischi.

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

L'accantonamento al fondo rischi cause in corso, pari a € 706.500 per l'esercizio 2024, si riferisce allo stanziamento a fronte di cause sanitarie, non coperte da risarcimenti assicurativi o per la quota della franchigia assicurativa riferibile alle stesse.

Il fondo rischi contenzioso ASL ammonta a € 16.696, tale fondo non si è movimentato rispetto all'esercizio precedente.

L'importo è ritenuto congruo a fronteggiare il rischio collegato a contestazioni delle prestazioni erogate nell'esercizio alla pubblica amministrazione.

Il fondo sanzioni amministrative pari ad € 80.000 si riferisce ad un accantonamento prudenziale per rischi fiscali conseguenti ad una verifica effettuata all'inizio del 2010 dall'Agenzia delle Entrate.

La voce altri fondi, pari ad € 88.062 si riferisce, alla quota residua del fondo accantonato a fronte del rinnovo del contratto AIOP.

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 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 1.230.920                                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                                    |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 122.916                                            |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 40.971                                             |
| <b>Totale variazioni</b>             | 81.945                                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 1.312.865                                          |

## Debiti

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

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                             | 2.008                      | (656)                     | 1.352                    | 1.352                            |
| Debiti verso fornitori                                          | 2.115.492                  | (66.788)                  | 2.048.704                | 2.048.704                        |
| Debiti verso controllanti                                       | 187.357                    | 18.947                    | 206.304                  | 206.304                          |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.362.338                  | (451.996)                 | 2.910.342                | 2.910.342                        |
| Debiti tributari                                                | 197.798                    | 131.845                   | 329.643                  | 329.643                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 144.681                    | (1.829)                   | 142.852                  | 142.852                          |
| Altri debiti                                                    | 600.847                    | 1.388.819                 | 1.989.666                | 1.989.666                        |
| Totale debiti                                                   | 6.610.521                  | 1.018.342                 | 7.628.863                | 7.628.863                        |

Il saldo dei debiti passa da € € 6.610.521 al 31 dicembre 2023 ad € 7.628.863 con un aumento di € 1.018.342 riconducibile all'effetto dei seguenti fattori:

- diminuzione dei debiti verso fornitori con un saldo al 31 dicembre 2024 che ammonta a € 2.048.704 contro un saldo di € 2.115.492 del 2023;
- diminuzione dei debiti verso la controllante Gruppo Villa Maria per € 451.996;
- diminuzione dei debiti verso consociate con un saldo al 31 dicembre 2024 che ammonta a € 2.910.342 contro un saldo di € 3.362.338 del 2023.
- aumento degli altri debiti per € 1.388.819 di cui 1.048.451 relativo all'importo ancora da pagare riferito ad una causa recepita nell'esercizio.

Le altre variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ci sono finanziamenti passivi effettuati dai soci.

Ratei e risconti passivi

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

|                                     | 31-dic-24 | Variazioni | 31-dic-23 |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|
| Bolli E/C banca                     |           | -          | -         |
| Totale ratei passivi                | -         | -          | -         |
| Credito imposta su beni strumentali | 3.476     | 895        | 4.371     |
| Totale risconti passivi             | 3.476     | 895        | 4.371     |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E) | 3.476     | 895        | 4.371     |

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

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

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

le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

| TIPO DI PRESTAZIONE                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Variazione |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Prestazioni ambulatoriali                | 2.843.929  | 1.969.472  | 44%        |
| Prestazioni sanitarie medico chirurgiche | 12.647.513 | 12.775.852 | -1%        |
| Totale                                   | 15.491.442 | 14.745.324 | 5%         |

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

Altri Ricavi e proventi

I contributi in conto esercizio sono rilevati nel momento in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli.

I contributi in conto impianti sono rilevati per competenza con la tecnica dei risconti passivi, al fine di correlare la quota del contributo a quella relativa all'ammortamento dei cespiti, in base alla vita utile dei medesimi.

La voce Altri Ricavi e proventi al 31 dicembre 2024 ammonta ad € 53.781 rispetto ad € 213.743 al 31 dicembre 2023 e si compone come segue:

|                                    | 31/12/2024 | 31/12/2023 | variazione |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Plusvalenze da alienazione cespiti | 1.000      | -          |            |
| Rimborsi bolli                     | 4.877      | 4.343      | 12%        |
| Rimborsi assicurativi              | 659        | 37.442     | -98%       |
| Sopravvenienze attive              | 27.321     | 89.113     | -69%       |
| Contributi e crediti d'imposta     | 895        | 894        | 0%         |
| Altri ricavi diversi               | 19.029     | 81.951     | -77%       |
| Totale Altri ricavi e proventi     | 53.781     | 213.743    | -75%       |

Costi della produzione

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

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

I costi della produzione ammontano ad € 19.264.674 (€ 15.754.820 al 31/12/2023).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 2.751.792 (€ 2.655.357 al 31/12/2023).

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

- € 1.193.198 (€ 1.126.496 nel 2023) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 3.972.769 (€ 3.824.477 nel 2023) per costi di consulenza professionale;
- € 667.982 (€ 614.540 nel 2023) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.098.045 (€ 1.043.058 nel 2023) per costi commerciali e generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 1.406.529 (€ 1.332.177 nel 2023).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 3.325.321 (€ 3.115.932 nel 2023).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 3.699.545 (€ 1.317.250 nel 2023) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 291.981 in linea con l'esercizio precedente e IVA indetraibile per € 917.309 (€ 818.618 nel 2023).

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

| Proventi e oneri finanziari                        | 31/12/2024     | 31/12/2023     | Variazione  |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| <b>Altri proventi finanziari in unità di Euro:</b> |                |                |             |
| interessi attivi verso imprese controllanti        | 6              | -              |             |
| - interessi attivi c/c                             | 382.554        | 227.315        |             |
| - interessi attivi di mora                         |                | 12.685         |             |
| <b>Totale</b>                                      | <b>382.560</b> | <b>240.000</b> | <b>59%</b>  |
| <b>Oneri finanziari in unità di Euro:</b>          |                |                |             |
| - interessi passivi da controllante                | 233.188        |                |             |
| - interessi passivi su scoperto c/c                | -              |                |             |
| - interessi passivi di mora                        | 894            | 8.773          |             |
| - interessi su factor                              | 15.948         | 3.743          |             |
| - oneri e spese bancarie                           | 7.414          | 9.243          |             |
| - accantonamento al fondo intertessi di mora       |                | 12.685         |             |
| <b>Totale</b>                                      | <b>257.444</b> | <b>34.444</b>  | <b>647%</b> |

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

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

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 13           |
| Operai            | 1            |
| Altri dipendenti  | 71           |
| Totale Dipendenti | 85           |

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

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo, compresa l'attività di revisione contabile:

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 272.000        | 19.981  |

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

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

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

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

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

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

#### Canoni di leasing

Al 31 dicembre non risultano canoni di locazione finanziaria ancora da pagare.

#### Garanzie reali prestate ad Istituti di Credito

Di seguito l'elenco delle garanzie in essere:

- € 72.450 si riferisce alla fidejussione rilasciata da UnipolSai Assicurazioni a favore di Finetti.
- € 8.214 si riferisce alla fidejussione rilasciata da Italiana Assicurazioni a favore del Comune di Montecatini.

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

Non si rilevano fatti di rilievo da segnalare.

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 del gruppo.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla suddetta società esercitante l'attività di direzione e coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della redazione della stessa, in Lugo - Via Garibaldi, 11, così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2021 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento del gruppo.

### 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 2022 (IN EURO)

#### STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVO

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

##### PASSIVO

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

##### CONTO ECONOMICO

|                            |                    |                    |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Valore della produzione | 7.617.469          | 7.310.739          |
| B. Costi della produzione  | - 16.873.649       | - 14.024.550       |
| <b>Differenza (A-B)</b>    | <b>- 9.256.180</b> | <b>- 6.713.811</b> |

|                                                                                          |                |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| C. Proventi e oneri finanziari                                                           | 29.572.185     | 24.224.754         |
| D. Rettifiche di valore di attività finanziarie                                          | -              | 23.487.069 -       |
| <b>Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)</b>                                                 | <b>-</b>       | <b>3.171.064 -</b> |
| 22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale | 3.770.201      | 1.924.174          |
| <b>26. Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                                                | <b>599.137</b> | <b>365.384</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 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

#### Finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

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

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

#### Operazioni con parti correlate

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

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

#### Amministrazione trasparente

Il presente bilancio, 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.

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 31/12/2024 che evidenzia una perdita di e € 2.748.545, da coprire mediante utilizzo della riserva per copertura perdite.

Firenze, 17 marzo 2025

Maria Beatrice Hospital S.r.l.

Per il Consiglio di Amministrazione

L'amministratore delegato

*Maura Cocchi*

**ALLEGATO A**  
**MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l. - FIRENZE**  
**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI**

|                                                                        | CAPITALE<br>SOCIALE | RISERVA<br>DI<br>RIVALUTAZIONE | RISERVA<br>LEGALE | RISERVA<br>STRAORDINARIA | RISERVA<br>COP. PERDITE | RISERVA<br>INDISPONIBILE | RISERVE<br>PER ARROT.<br>EURO | RISERVA<br>DA<br>FUSIONE | UTILE<br>ESERCIZIO | TOTALE<br>PATRIMONIO<br>NETTO |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>SALDI AL 01.01.2022</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>40.786</b>            | <b>2.441.444</b>        | <b>157.064</b>           | <b>2</b>                      | <b>-</b>                 | <b>- 2.480.612</b> | <b>1.376.765</b>              |
| Delibera Assemblea Ordinaria<br>copertura perdita esercizio precedente |                     |                                |                   | - 39.168                 | - 2.441.444             |                          |                               |                          | 2.480.612          | -                             |
| Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2022                    |                     |                                |                   |                          | 1.200.000               |                          |                               |                          |                    | 1.200.000                     |
| Arrotondamento euro                                                    |                     |                                |                   | 1                        |                         |                          | - 3                           |                          |                    | - 2                           |
| Utile (Perdita) al 31.12.2022                                          |                     |                                |                   |                          |                         |                          |                               |                          | 395.022            | 395.022                       |
| <b>SALDI AL 31.12.2022</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>1.619</b>             | <b>1.200.000</b>        | <b>157.064</b>           | <b>- 1</b>                    | <b>-</b>                 | <b>395.022</b>     | <b>2.971.785</b>              |
| <b>SALDI AL 01.01.2023</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>1.619</b>             | <b>1.200.000</b>        | <b>157.064</b>           | <b>- 1</b>                    | <b>-</b>                 | <b>395.022</b>     | <b>2.971.785</b>              |
| Delibera Assemblea Ordinaria<br>destinazione utile dell'esercizio      |                     |                                |                   | 395.022                  |                         |                          |                               |                          | - 395.022          | -                             |
| Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2023                    |                     |                                |                   |                          |                         |                          |                               |                          |                    | -                             |
| Arrotondamento euro                                                    |                     |                                |                   |                          |                         |                          | - 1                           |                          |                    | - 1                           |
| Utile (Perdita) al 31.12.2023                                          |                     |                                |                   |                          |                         |                          |                               |                          | - 424.674          | - 424.674                     |
| <b>SALDI AL 31.12.2023</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>396.641</b>           | <b>1.200.000</b>        | <b>157.064</b>           | <b>- 2</b>                    | <b>-</b>                 | <b>- 424.674</b>   | <b>2.547.110</b>              |
| <b>SALDI AL 01.01.2024</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>396.641</b>           | <b>1.200.000</b>        | <b>157.064</b>           | <b>- 2</b>                    | <b>-</b>                 | <b>- 424.674</b>   | <b>2.547.110</b>              |
| Delibera Assemblea Ordinaria<br>destinazione utile dell'esercizio      |                     |                                |                   |                          | - 424.674               |                          |                               |                          | 424.674            | -                             |
| Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2024                    |                     |                                |                   |                          | 1.400.000               |                          |                               |                          |                    | 1.400.000                     |
| g/c riserva indisponibile                                              |                     |                                |                   |                          | 119.459                 | - 119.459                |                               |                          |                    | -                             |
| Arrotondamento euro                                                    |                     |                                |                   |                          |                         |                          |                               |                          |                    | -                             |
| Utile (Perdita) al 31.12.2024                                          |                     |                                |                   |                          |                         |                          |                               |                          | - 2.748.546        | - 2.748.546                   |
| <b>SALDI AL 31.12.2024</b>                                             | <b>1.000.000</b>    | <b>18.081</b>                  | <b>200.000</b>    | <b>396.641</b>           | <b>2.294.785</b>        | <b>37.605</b>            | <b>- 2</b>                    | <b>-</b>                 | <b>- 2.748.546</b> | <b>1.198.564</b>              |

**ALLEGATO B**  
**MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l. - FIRENZE**  
**PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**

|                                                             | SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023          |                 | INCREMENTI                                 |                 | DECREMENTI                                 |                    | SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024          |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|-----------------|
|                                                             | Ammontare delle<br>differenze temporane | Effetto fiscale | Ammontare delle<br>differenze<br>temporane | Effetto fiscale | Ammontare delle<br>differenze<br>temporane | Effetto<br>fiscale | Ammontare delle<br>differenze temporane | Effetto fiscale |
| <b>Saldo Imposte anticipate</b>                             |                                         |                 |                                            |                 |                                            |                    |                                         |                 |
| Accantonamento controversie legali in corso                 | 822.175                                 | 197.322         | 706.500                                    | 169.560         | 65.000                                     | 15.600             | 1.463.675                               | 351.282         |
| Accantonamento fondo svalutazione crediti integrativo       | 129.070                                 | 30.977          | -                                          | -               | -                                          | -                  | 129.070                                 | 30.977          |
| Accantonamento fondo rischi contenzioso ASL                 | 16.696                                  | 4.007           | -                                          | -               | -                                          | -                  | 16.696                                  | 4.007           |
| Accantonamento fondo rischi rinnovo CCNL                    | 45.635                                  | 10.952          | -                                          | -               | -                                          | -                  | 45.635                                  | 10.952          |
| <b>Totale</b>                                               | <b>1.013.576</b>                        | <b>243.258</b>  | <b>706.500</b>                             | <b>169.560</b>  | <b>65.000</b>                              | <b>15.600</b>      | <b>1.655.076</b>                        | <b>397.218</b>  |
| <b>Saldo Imposte differite</b>                              |                                         |                 |                                            |                 |                                            |                    |                                         |                 |
| Riduzione ammortamenti                                      | 55.767                                  | 16.072          |                                            |                 | 2.936                                      | 846                | 52.831                                  | 15.226          |
| <b>Totale</b>                                               | <b>55.767</b>                           | <b>16.072</b>   | <b>-</b>                                   | <b>-</b>        | <b>2.936</b>                               | <b>846</b>         | <b>52.831</b>                           | <b>15.226</b>   |
|                                                             |                                         |                 |                                            |                 |                                            |                    |                                         |                 |
| <b>Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate</b> |                                         | <b>243.258</b>  |                                            |                 |                                            |                    |                                         | <b>397.218</b>  |
| <b>Totale fondo imposte differite</b>                       |                                         | <b>16.072</b>   |                                            |                 |                                            |                    |                                         | <b>15.226</b>   |

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio -

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti -

## ALLEGATO C

MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l. - FIRENZE

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

| ENTE LOCATORE | N°<br>CONTRATTO | DESCRIZ. DEL CESPITE                   | COSTO<br>SOSTENUTO<br>DAL CONCEDENTE | VALORE ATTUALE<br>RATE<br>NON SCADUTE | ONERE<br>FINANZIARIO<br>EFFETTIVO | AMMORTAMENTI<br>E RETTIFICHE<br>2024 | FONDO<br>AMMORTAMENTO<br>AL 31/12/2024 | VALORE<br>NETTO<br>AL 31/12/2024 |
|---------------|-----------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| GE CAPITAL    | 439792          | sistema digitale telecomandato Luminos | 170.000                              | -                                     | -                                 | 21.250                               | 170.000                                | -                                |
| SG EQUIPMENT  | LP 224151       | tomografo                              | 190.000                              | -                                     | -                                 | 23.750                               | 190.000                                | -                                |
| SG EQUIPMENT  | LP 224152       | tomografo                              | 180.000                              | -                                     | -                                 | 22.500                               | 180.000                                | -                                |
| DE LAGE LANDE | 4735627         | Infrastruttura switching e wifi Cisco  | 97.500                               | -                                     | -                                 | 19.500                               | 68.250                                 | 29.250                           |
| DLL LEASING   | 192898          | 2 Catalyst - Proclesid                 | 39.800                               | 30.654                                | 1.455                             | 3.980                                | 3.980                                  | 35.820                           |
| DLL LEASING   | 193712          | Cisco - Proclesid                      | 138.800                              | 106.484                               | 4.841                             | 13.880                               | 13.880                                 | 124.920                          |
| TOTALE        |                 |                                        | <b>816.100</b>                       | <b>137.138</b>                        | <b>6.296</b>                      | <b>104.860</b>                       | <b>626.110</b>                         | <b>189.990</b>                   |

## ALLEGATO D

**MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l. - FIRENZE**

**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 2024 |           |          |         |           |           |        |        |         |       |
|                                         | Crediti        | Debiti    | Garanzie | Impegni | Costi     |           |        | Ricavi |         |       |
|                                         |                |           |          |         | Beni      | Servizi   | Altro  | Beni   | Servizi | Altro |
| GVM CAMPUS SRL                          |                | 4.150     |          |         |           | 4.260     |        |        |         |       |
| EUROSETS S.R.L.                         |                | 1.230     |          |         |           |           |        |        |         |       |
| GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.               | 382.555        | 206.304   |          |         |           | 277.276   |        |        |         |       |
| GVM per adesione al consolidato fiscale | 512.214        |           |          |         |           |           |        |        |         |       |
| G.V.M. ENGINEERING S.R.L.               |                | 78.041    |          |         |           | 73.031    |        |        |         | 6.950 |
| G.V.M. REAL ESTATE                      |                |           |          |         |           | 149.765   | 250    |        |         |       |
| ICLAS                                   | 1.896          |           |          |         |           |           |        |        |         | 659   |
| KRONOSAN S.R.L.                         | 152.235        | 2.622.938 |          |         | 2.406.349 | 280.886   | 27.828 |        |         |       |
| OSPEDALE SAN CARLO DI NANCY             |                |           |          |         |           |           |        |        |         |       |
| PRIMUS FORLì MEDICAL CENTER             |                | 3.869     |          |         |           | 24.696    | 16     |        |         |       |
| GVM Servizi Soc. Cons. a.r.l            | 2.370          | 196.499   |          |         |           | 1.085.915 |        |        |         |       |
| LOGLIFE FORMULA S.p.A.                  |                | 3.616     |          |         |           |           | 1.863  |        |         |       |

| RAPPORTI FINANZIARI       |                |        |          |         |       |         |  |          |  |
|---------------------------|----------------|--------|----------|---------|-------|---------|--|----------|--|
| Denominazione società     | Esercizio 2024 |        |          |         |       |         |  |          |  |
|                           | Crediti        | Debiti | Garanzie | Impegni | Oneri |         |  | Proventi |  |
|                           |                |        |          |         |       |         |  |          |  |
| PERGOLINO HOSPITAL S.R.L. | -              |        |          |         |       |         |  |          |  |
| GRUPPO VILLA MARIA S.P.A. | 4.608.785      |        |          |         |       | 233.188 |  | 382.554  |  |

## ALLEGATO E

### MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l. - FIRENZE

TABELLA AI SENSI DELL'ART.10 DELLA LEGGE 72/83 DEI VALORI RESIDUI DELLE RIVALUTAZIONI MONETARIE INCLUSI  
NEI VALORI DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024, OPERATE SUI CESPITI AMMORTIZZABILI AI SENSI DI SPECIFICHE  
LEGGI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA

| CATEGORIE DI<br>IMMOBILIZZAZIONI | VALORI<br>ORIGINARI | RISERVA<br>RIVALUTAZIONE<br>L. 72/83 | RISERVA<br>RIVALUTAZIONE<br>L. 413/91 | RISERVA<br>RIVALUTAZIONE<br>ECONOMICA | VALORI BILANCIO<br>AL<br>31/12/2024 |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
|                                  |                     |                                      |                                       |                                       |                                     |
| MOBILI ED ARREDI                 | 2.855               | 616                                  | -                                     | -                                     | 3.471                               |
| ATTREZZATURE SPECIFICHE          | 41.064              | 9.846                                | -                                     | -                                     | 50.910                              |
| ATTREZZATURE GENERICHE           | 20.799              | 12.079                               | -                                     | -                                     | 32.878                              |

**MARIA BEATRICE HOSPITAL S.r.l.**

**CON SOCIO UNICO**

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

*Sede: Firenze (FI) - Via Manzoni, 12*

*Capitale sociale: € 1.000.000= i.v.*

*C.F. , P.I. e n. iscriz. Registro delle Imprese di FI n. 01171680489*

*R.E.A. n.248497*

\*\*\*\*\*

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024**

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE**

Egregi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2024 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di euro -2.748.545, a fronte di un valore della produzione pari ad euro 15.545.223.

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.

|                                          |
|------------------------------------------|
| <b>ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'</b> |
|------------------------------------------|

La società nel complesso ha realizzato un fatturato di 15,5 milioni di euro, in crescita rispetto allo scorso esercizio di +0,7 milioni di euro.

In particolare, il presidio Santa Rita Hospital ha registrato un fatturato al di 10,7 milioni di euro, in crescita rispetto all'anno precedente di +0,3 milioni di euro, riferito ad un aumento di attività di ricovero per pazienti provenienti da fuori regione, e il presidio Maria Teresa Hospital ha registrato un fatturato di 4,7 milioni di euro, in crescita rispetto al 2023 di +0,4 milioni di euro. Sul fronte dei costi, la società rileva un miglioramento del costo del lavoro

(dipendente e non) in termini percentuali, e questo ad evidenza di un migliore e costante efficienza nei processi produttivi, mentre risultano sostanzialmente in linea gli altri costi. La somma delle marginalità gestionali dei due presidi ospedalieri risulta sostanzialmente in equilibrio economico; la perdita registrata complessivamente dalla società risulta sostanzialmente imputabile a tre fattori: la soccombenza in primo grado di una importante causa alla quale comunque si è ricorso in appello; ad un importante accantonamento al fondo rischi cause sanitarie (cfr. nota integrativa) per cause risalenti a molti anni addietro ed al peggioramento della gestione finanziaria, pur positiva, rispetto lo scorso anno, in particolar modo un aumento dei costi relativi alle spese bancarie e factor.

Nel corso dell'esercizio la Società ha operato secondo canoni e azioni volte al mantenimento dei suoi requisiti di operatività erogativa. In ragione di ciò, è stato intrapreso e positivamente concluso, in deroga alla LR 51/09, il procedimento di proroga al 31/12/2025 con effetti sospensivi per l'impiego dei 32 pl. per acuti riferiti al presidio MBH, utili a conservare il requisito dimensionale per la nostra Società di 80 posti letto per acuti complessivi. Ciò consentirà di proseguire la nostra attività sui soli due presidi MTH di Firenze e SRH di Montecatini Terme, con un case mix di prestazioni chirurgiche in regime di degenza e ambulatoriale, di prestazioni internistiche in acuzie con la medicina da DEA e, in fine, con pl dedicati alla lungodegenza internistica.

A gennaio 2024 è stato firmato l'Addendum 2024 (ex DGRT 1339/2022) al Contratto vigente che ha previsto l'assegnazione alla nostra società ed in particolare al presidio Santa Rita Hospital di un volume economico raddoppiato rispetto all'annualità 2023 definito in € 1.515.836,00 da erogare per il 90% del sotto-tetto economico assegnato per prestazioni di Alta complessità in favore di cittadini residenti in altre Regioni.

Il 29/01/2024 è stata presentata in Regione l'Istanza di Accreditamento di cui all'allegato "A" del DGRT 1150/2023 a cui è seguita il 15/05/2024 la verifica del Gruppo di Valutazione regionale (GdV) che ha verificato il livello di adesione ai requisiti attestati per le strutture sanitarie MTH e SRH. Al termine della verifica il GdV ha rilevato uno scostamento in positivo rispetto all'autovalutazione della struttura (79%) con un punteggio medio di raggiungimento dei requisiti pari all'85%.

L'8/03/2024 è stata firmata digitalmente la "Convenzione tra l'Azienda USL TC e MBH srl per il servizio di Medicina trasfusionale" con validità di due anni dal 01/01/2024 al 31/12/2025.

Il 25/03/2024 ed il 26/03/2024 si è provveduto all'Attestazione triennale del Mantenimento dei requisiti autorizzativi per l'esercizio dell'attività sanitaria previsti dalla L.R. 51/09 e del Regolamento 79/R/2016 e ss.mm.ii. dei presidi sanitari MBH, MTH e SRH.

Il 09/04/2024 è stata presentata da MBH srl per i presidi sanitari MTH e SRH la “Domanda di partecipazione all'Avviso di Manifestazione di Interesse emesso dall'Azienda USL TC per l'acquisizione di prestazioni diagnostiche e specialistiche attraverso il Modello Competitivo 2025-2027 ambiti territoriali Firenze, Prato, Pistoia ed Empoli”, con la firma a settembre dell'Accordo Contrattuale.

Previa partecipazione dei nostri due presidi MTH e SRH agli Avvisi di Manifestazione di Interesse di ottobre e dicembre 2024 per l'acquisizione di prestazioni di ricovero ospedaliero, riabilitazione, service, chirurgia in convenzione, cure intermedie (ambiti territoriali di Firenze, Prato, Pistoia e Empoli) per il triennio 2025-2026-2027. Gli Avvisi hanno introdotto una diversa logica di accesso alla disponibilità di erogazione delle prestazioni, che tiene conto del livello di servizio ad oggi offerto dalle attuali strutture in convenzione, della qualità dell'assistenza da queste fornita, degli investimenti effettuati e della capacità produttiva di ogni singola struttura al fine di adeguarlo al nuovo fabbisogno aziendale (l'assegnazione sarà ripartita in base alla capacità produttiva storica della singola Struttura con riferimento l'anno 2023). Solo a seguito del primo incontro di monitoraggio 2025 con la Direzione USL TC del 04.02.2025, nel quale sono state accolte dalla Direzione dell'Azienda USL TC la rimodulazione dei tetti per gli Anni 2025-2026-2027, il 06.02.2025 si è provveduto alla firma del nuovo Accordo Contrattuale tra Azienda Usl Toscana Centro e Maria Beatrice Hospital Srl.

Sul piano della capacità produttiva il presidio SRH ha operato con un tasso di occupazione media del p.l. del 59,63%, mentre il presidio MTH con un tasso del 68,93%, a significare una potenziale capacità espansiva da porre a sistema.

Si rileva, altresì, che con la DGRT 1297 del 06.11.2023 e ss.mm.ii. la Regione Toscana ha rivisto il Nomenclatore regionale delle prestazioni specialistiche ambulatoriali erogabili nell'ambito del servizio Sanitario Regionale e le relative tariffe sono entrate in vigore il 01/01/2025. La delibera ha previsto un abbattimento delle prestazioni ambulatoriali che eroghiamo nei nostri presidi. In particolare, tutte le prestazioni diagnostiche (RX, TC, RMN, ECOGRAFIA) ed il trasferimento di alcune prestazioni erogate ad oggi nell'ambito nosologico dell'ortopedia all'interno del nuovo nomenclatore delle prestazioni ambulatoriali.

**SINTESI DEI RISULTATI DEL 2024****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.

Complessivamente la gestione del 2024 evidenzia un fatturato in aumento rispetto al precedente esercizio di +0,7 milioni di euro, passando da euro 14.745.324 nel 2023 ad euro 15.491.442 nel 2024 (+5,1%).

Il Risultato Operativo risulta negativo e passa da -795.752 euro del 2023 a -3.719.451 del 2024 (vedi allegato 1 alla presente Relazione alla Gestione). Questo risultato è stato influenzato dall'effetto congiunto dei seguenti fattori:

- costi operativi incrementati di +0,6 milioni di euro rispetto al precedente esercizio principalmente per maggiori costi per consulenze, manutenzioni, affitti e iva indetraibile;
- ammortamenti diminuiti di -0,1 milioni di euro poiché diversi cespiti sono arrivati alla conclusione del piano di ammortamento;
- accantonamenti ai fondi rischi incrementati di +0,5 milioni;
- area accessoria negativa per 2,4 milioni di euro principalmente imputabile all'onere sostenuto dalla società per far fronte ad una causa giuslavoristica il cui esito non è stato positivo per la struttura.

La gestione finanziaria risulta positiva e pari a +0,1 milioni di euro grazie al saldo positivo del conto corrente bancario infragruppo utilizzato per la gestione accentrata della tesoreria.

L'area tributaria incide sul risultato di periodo per +0,8 milioni di euro portando il risultato netto di fine esercizio pari ad euro -2.748.545.

**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 secondo il principio finanziario, l'Attivo Fisso passa da 3,9 milioni

di euro al 31 dicembre 2023 a 3,8 milioni al 31 dicembre 2024 come effetto combinato di investimenti e ammortamenti.

Per quanto riguarda invece l'Attivo Circolante, questo incrementa di 0,5 milioni di euro passando da 7,5 milioni al 31 dicembre 2023 a quasi 8 milioni al 31 dicembre 2024, soprattutto per effetto dell'incremento delle liquidità differite dovuto ai maggiori crediti commerciali verso clienti (+0,2 milioni di euro), maggiori crediti verso la controllante per adesione al consolidato fiscale (+0,4 milioni). Per tutte le altre voci contenute nell'Attivo Circolante, si rimanda a quanto descritto in Nota Integrativa, si tratta in general di variazioni imputabili alla normale gestione aziendale.

Tra le voci del passivo invece rileviamo l'incremento delle passività correnti che passano da 6,6 milioni del 2023 a 7,6 milioni nel 2024. Tale variazione è principalmente imputabile all'incremento dei debiti verso altri dovuto all'importo non ancora pagato al 31 dicembre riferito alla sentenza giuslavoristica il cui esito non favorevole ha impattato l'esercizio 2024. Per ulteriori dettagli in merito alle voci di debito si rimanda alla Nota Integrativa.

Le Passività Consolidate aumentano di +0,7 milioni di euro, passando da 2,2 milioni nel 2023 a 2,9 milioni di euro nel 2024 e sono da ricondursi principalmente ai fondi rischi. Per maggiori informazioni in merito alle variazioni intervenute nei fondi si rimanda sempre alle specifiche sezioni di Nota Integrativa.

Osservando invece lo schema patrimoniale riclassificato secondo il principio funzionale unitamente agli indicatori di solidità patrimoniale, si evidenzia una situazione di attenzione tra fonti di finanziamento ed impieghi.

La gestione 2024 infatti mette in risalto ancora un margine primario di struttura negativo (-2.615.678 € vedi allegato 3). Il margine di struttura secondario invece è positivo (+360.846 €) anche se si è ridotto rispetto all'esercizio precedente, segno che i mezzi propri e le passività a medio lungo termine finanziano gli investimenti in immobilizzazioni.

## INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

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

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

L'anno 2024 vede ancora una situazione di tensione a livello sociopolitico internazionale con il perdurare della guerra Russo-Ucraina e della crisi mediorientale in particolare nei territori

israeliano-palestinesi. Questi eventi, assieme alla politica della nuova amministrazione americana, focalizzata sull'introduzione di dazi commerciali nei confronti dei paesi che esportano prodotti negli Stati Uniti d'America, aggiungono incertezza a quello che potrà essere l'evoluzione dell'economia, dei tassi di inflazione e dei tassi di interesse stessi.

### **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.

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato da un forte aumento dell'inflazione con un conseguente aumento del costo del capitale ed in particolare elevati tassi di interesse bancari dopo anni di stabilità con tassi a livelli minimi.

### **Rischio di cambio**

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

|                                              |
|----------------------------------------------|
| <b>EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE</b> |
|----------------------------------------------|

La società nel complesso ha realizzato un fatturato al 31/03/2025 di 4,3 milioni di euro, in diminuzione rispetto allo scorso esercizio di -0,2 milioni di euro.

Il presidio Santa Rita Hospital ha registrato un fatturato al 31/03/2025 di 3,1 milioni di euro, in diminuzione rispetto all'anno precedente di -0,2 milioni di euro.

Il presidio Maria Teresa Hospital ha registrato un fatturato al 31/03/2025 di 1,2 milioni di euro, in linea rispetto al 2024.

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| <b>ALTRE INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 C. C.</b> |
|---------------------------------------------------------|

**Attività di ricerca e sviluppo**

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

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

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

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

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

**Ambiente**

Si rende noto inoltre che non sussistono:

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

**Personale**

Non si rilevano inoltre:

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

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

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

### **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.

|                           |
|---------------------------|
| <b>ALTRE INFORMAZIONI</b> |
|---------------------------|

### **Privacy**

La Società ha continuato il percorso di progressivo aggiornamento e consolidamento della documentazione e delle procedure interne in materia di protezione dei dati personali, accompagnato da un rafforzamento del sistema di gestione aziendale volto a garantire un presidio sempre più efficace e strutturato in tale ambito.

Nel corso dell'anno 2024, le attività di adeguamento al Regolamento (UE) 2016/679 sono state ulteriormente sviluppate attraverso iniziative finalizzate al miglioramento continuo della compliance normativa.

### **Vigilanza e controllo**

Si rende noto che l'Organismo di Vigilanza ha informato la società che, nel corso dell'anno, ha provveduto all'ordinaria attività di prevenzione e controllo ed ha verificato l'implementazione del Modello. Si segnala che non sono pervenute segnalazioni in merito a violazioni anche solo potenziali del Modello 231.

Firenze, 17 marzo 2025

Maria Beatrice Hospital S.r.l.  
Per il Consiglio di Amministrazione  
L'Amministratore Delegato  
*Maura Cocchi*

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

## ALLEGATO 1

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO           |                       |                     |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
|                                          | Importo in unità di € |                     |
|                                          | 31-dic-24             | 31-dic-23           |
| Ricavi delle vendite                     | € 15.491.442          | € 14.745.324        |
| Produzione interna                       | € 0                   | € 0                 |
| <b>Valore della produzione operativa</b> | <b>€ 15.491.442</b>   | <b>€ 14.745.324</b> |
| Costi esterni operativi                  | € 12.319.914          | € 11.671.004        |
| <b>Valore aggiunto</b>                   | <b>€ 3.171.528</b>    | <b>€ 3.074.320</b>  |
| Costi del personale                      | € 3.325.321           | € 3.115.932         |
| <b>Margine Operativo Lordo</b>           | <b>-€ 153.793</b>     | <b>-€ 41.612</b>    |
| Ammortamenti e accantonamenti            | € 1.129.184           | € 760.897           |
| Risultato dell'area accessoria           | -€ 2.436.474          | € 6.757             |
| <b>Risultato Operativo</b>               | <b>-€ 3.719.451</b>   | <b>-€ 795.752</b>   |
| Risultato dell'area finanziaria          | € 125.116             | € 205.556           |
| Risultato dell'area straordinaria        | € 0                   | € 0                 |
| <b>Risultato Lordo</b>                   | <b>-€ 3.594.335</b>   | <b>-€ 590.196</b>   |
| Imposte sul reddito                      | -€ 845.790            | -€ 165.522          |
| <b>RISULTATO NETTO</b>                   | <b>-€ 2.748.545</b>   | <b>-€ 424.674</b>   |

## ALLEGATO 2

### STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-24 |                       |                                  |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ATTIVO                                      | Importo in unità di € | PASSIVO                          | Importo in unità di € |
| <b>Attivo fisso</b>                         | <b>€ 3.814.245</b>    | <b>Mezzi propri</b>              | <b>€ 1.198.567</b>    |
| Immobilizzazioni immateriali                | € 2.038.770           | Capitale sociale                 | € 1.000.000           |
| Immobilizzazioni materiali                  | € 952.818             | Riserve                          | € 198.567             |
| Immobilizzazioni finanziarie                | € 822.657             | <b>Passività consolidate</b>     | <b>€ 2.976.524</b>    |
| <b>Attivo Circolante (AC)</b>               | <b>€ 7.993.185</b>    |                                  |                       |
| Magazzino                                   | € 288.630             | <b>Passività correnti</b>        | <b>€ 7.632.339</b>    |
| Liquidità differite                         | € 7.599.504           |                                  |                       |
| Liquidità immediate                         | € 105.051             |                                  |                       |
| <b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>              | <b>€ 11.807.430</b>   | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>€ 11.807.430</b>   |

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-23 |                       |                                  |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| ATTIVO                                      | Importo in unità di € | PASSIVO                          | Importo in unità di € |
| <b>Attivo fisso</b>                         | <b>€ 3.874.834</b>    | <b>Mezzi propri</b>              | <b>€ 2.547.110</b>    |
| Immobilizzazioni immateriali                | € 2.057.817           | Capitale sociale                 | € 1.000.000           |
| Immobilizzazioni materiali                  | € 993.848             | Riserve                          | € 1.547.110           |
| Immobilizzazioni finanziarie                | € 823.169             | <b>Passività consolidate</b>     | <b>€ 2.253.925</b>    |
| <b>Attivo Circolante (AC)</b>               | <b>€ 7.541.093</b>    |                                  |                       |
| Magazzino                                   | € 308.940             | <b>Passività correnti</b>        | <b>€ 6.614.892</b>    |
| Liquidità differite                         | € 7.136.197           |                                  |                       |
| Liquidità immediate                         | € 95.956              |                                  |                       |
| <b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>              | <b>€ 11.415.927</b>   | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>€ 11.415.927</b>   |

### STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-24 |                       |                                   |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ATTIVO                                     | Importo in unità di € | PASSIVO                           | Importo in unità di € |
| <b>Capitale investito operativo</b>        | <b>€ 6.375.988</b>    | <b>Mezzi propri</b>               | <b>€ 1.198.567</b>    |
|                                            |                       |                                   |                       |
|                                            |                       | <b>Passività di finanziamento</b> | <b>€ 1.352</b>        |
| <b>Impieghi extra-operativi</b>            | <b>€ 5.431.442</b>    |                                   |                       |
|                                            |                       | <b>Passività operative</b>        | <b>€ 10.607.511</b>   |
|                                            |                       |                                   |                       |
| <b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>             | <b>€ 11.807.430</b>   | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>  | <b>€ 11.807.430</b>   |

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-23 |                       |                                   |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ATTIVO                                     | Importo in unità di € | PASSIVO                           | Importo in unità di € |
| <b>Capitale investito operativo</b>        | <b>€ 5.680.132</b>    | <b>Mezzi propri</b>               | <b>€ 2.547.110</b>    |
|                                            |                       |                                   |                       |
|                                            |                       | <b>Passività di finanziamento</b> | <b>€ 2.008</b>        |
| <b>Impieghi extra-operativi</b>            | <b>€ 5.735.795</b>    |                                   |                       |
|                                            |                       | <b>Passività operative</b>        | <b>€ 8.866.809</b>    |
|                                            |                       |                                   |                       |
| <b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>             | <b>€ 11.415.927</b>   | <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>  | <b>€ 11.415.927</b>   |

## ALLEGATO 3

| INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE |                                                       |              |              |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| indice                               | descrizione                                           | 31-dic-24    | 31-dic-23    |
| Margine primario di struttura        | Mezzi propri - Attivo fisso                           | -€ 2.615.678 | -€ 1.327.724 |
| Quoziente primario di struttura      | Mezzi propri / Attivo fisso                           | 0,31         | 0,66         |
| Margine secondario di struttura      | (Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso | € 360.846    | € 926.201    |
| Quoziente secondario di struttura    | (Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso | 1,09         | 1,24         |

## **MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L. CON SOCIO UNICO**

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

Sede in Firenze, Via Manzoni N° 12

Capitale sociale: € 1.000.000,00= i.v.

C.F., P.I. e N. iscrizione nel Reg. delle Imprese di Firenze 01171680489

REA n. 248497

\*\*\*

### **RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO**

**al 31 dicembre 2024**

All'Assemblea dei soci della società MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L..

#### **Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

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

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

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

###### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, 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 2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

###### **Elementi alla base del giudizio**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da

comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

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

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

Gli amministratori della MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L. al 31 dicembre 2024, 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 MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L. al 31 dicembre 2024 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 MARIA BEATRICE HOSPITAL S.R.L. al 31 dicembre 2024 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 2024 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 ho 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 eventuali conseguenze riconducibili alla difficile congiuntura economica derivante dai conflitti bellici e dal conseguente incremento dei costi dell'energia e delle materie prime, 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, 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.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Non ho effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non ho ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6

novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

La Società fa parte del “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’attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

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

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

Si informa che il socio unico, con lettera del 18 marzo 2025, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall’art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

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

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

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

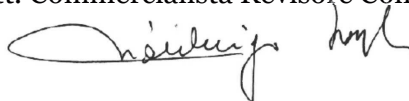
Considerando le risultanze dell’attività svolta il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di coprire la perdita formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Lugo, 2 maggio 2025

**Il Sindaco Unico**

Gianluigi Longhi

Dott. Commercialista Revisore Contabile



La sottoscritta Maura Cocchi, 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".