

# Maria Beatrice Hospital S.r.l.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.689	4.367
5) avviamento	463.945	670.598
7) altre	2.282.457	2.424.974
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.754.091</b>	<b>3.099.939</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.370.541	9.742.811
2) impianti e macchinario	2.117.953	2.411.611
3) attrezzature industriali e commerciali	434.790	487.260
4) altri beni	191.145	213.836
5) immobilizzazioni in corso e acconti	106.983	7.261
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.221.412</b>	<b>12.862.779</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	85.786	184.932
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>85.786</b>	<b>184.932</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>85.786</b>	<b>184.932</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>95.786</b>	<b>194.932</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>15.071.289</b>	<b>16.157.650</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	220.878	231.846
<b>Totale rimanenze</b>	<b>220.878</b>	<b>231.846</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.259.626	1.455.386
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.259.626</b>	<b>1.455.386</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.846	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>646.846</b>	<b>-</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	182.199	213.813
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>182.199</b>	<b>213.813</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.092	125.053
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>101.092</b>	<b>125.053</b>
5-ter) imposte anticipate	236.309	266.482
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.539	67.577
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>24.539</b>	<b>67.577</b>

Totale crediti	3.450.611	2.128.311
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	68.019	9.725
3) danaro e valori in cassa	4.437	4.085
Totale disponibilità liquide	72.456	13.810
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.743.945</b>	<b>2.373.967</b>
D) Ratei e risconti	35.852	32.575
<b>Totale attivo</b>	<b>18.851.086</b>	<b>18.564.192</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	18.081	18.081
IV - Riserva legale	200.000	200.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	40.786	40.786
Varie altre riserve	2.598.510	1.831.307
Totale altre riserve	2.639.296	1.872.093
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.480.612)	(1.432.798)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.376.765</b>	<b>1.657.376</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	63.594	63.594
4) altri	1.189.331	1.299.811
Totale fondi per rischi ed oneri	1.252.925	1.363.405
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.195.283</b>	<b>1.127.089</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.440.410	6.601.676
Totale debiti verso soci per finanziamenti	7.440.410	6.601.676
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.452	5.057
Totale debiti verso banche	3.452	5.057
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.034.295	2.223.236
Totale debiti verso fornitori	2.034.295	2.223.236
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.545	500.753
Totale debiti verso controllanti	227.545	500.753
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.306.612	4.004.644
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.306.612	4.004.644
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.643	227.919
Totale debiti tributari	187.643	227.919
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.665	139.508
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	135.665	139.508
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.985	713.529
Totale altri debiti	685.985	713.529
<b>Totale debiti</b>	<b>15.021.607</b>	<b>14.416.322</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>4.506</b>	<b>-</b>

---

Totale passivo	18.851.086	18.564.192
----------------	------------	------------

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.580.957	13.849.409
5) altri ricavi e proventi		
altri	68.009	351.426
Totale altri ricavi e proventi	68.009	351.426
Totale valore della produzione	13.648.966	14.200.835
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.452.194	2.542.617
7) per servizi	7.110.052	6.530.398
8) per godimento di beni di terzi	914.207	881.716
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.336.388	2.332.164
b) oneri sociali	686.822	701.932
c) trattamento di fine rapporto	196.186	170.032
e) altri costi	142	-
Totale costi per il personale	3.219.538	3.204.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	374.588	342.412
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	808.190	631.027
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.192.778	980.439
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.968	(36.828)
12) accantonamenti per rischi	122.000	327.700
14) oneri diversi di gestione	1.784.448	1.481.985
Totale costi della produzione	16.806.185	15.912.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.157.219)	(1.711.320)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.063	9.041
Totale proventi diversi dai precedenti	9.063	9.041
Totale altri proventi finanziari	9.063	9.041
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	117.343	117.212
altri	26.112	24.632
Totale interessi e altri oneri finanziari	143.455	141.844
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(134.392)	(132.803)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.291.611)	(1.844.123)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(953)	-
imposte differite e anticipate	30.173	82.379
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	840.217	493.704
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(810.997)	(411.325)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.480.612)	(1.432.798)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.480.612)	(1.432.798)
Imposte sul reddito	(810.997)	(411.325)
Interessi passivi/(attivi)	134.392	132.803
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.157.217)	(1.711.320)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	122.000	327.700
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.182.778	973.439
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	120.462	95.049
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.425.240	1.396.188
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.731.977)	(315.132)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.968	(36.828)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.419.472)	(591.701)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(160.181)	650.549
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.277)	(7.906)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.506	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.666)	339.644
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.572.122)	353.758
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.304.099)	38.626
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(134.392)	(132.803)
(Imposte sul reddito pagate)	841.170	493.704
(Utilizzo dei fondi)	(232.480)	(405.974)
Altri incassi/(pagamenti)	(52.268)	(170.645)
Totale altre rettifiche	422.030	(215.718)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.882.069)	(177.092)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(166.821)	(81.918)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(28.739)	(4.400)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(903)	(511)
Disinvestimenti	100.049	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(96.414)	(86.829)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.605)	1.206
Accensione finanziamenti	838.734	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(825.695)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2.200.000	1.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.037.129	175.511

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	58.646	(88.410)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.725	97.971
Danaro e valori in cassa	4.085	4.249
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.810	102.220
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	68.019	9.725
Danaro e valori in cassa	4.437	4.085
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	72.456	13.810

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, 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 ed il 28 gennaio 2019.

### **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 2021 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.

## 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:

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

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

Nel caso di avviamenti tale valutazione viene svolta considerando l'unità generatrice di flussi finanziari (Cash Generating Units, CGU) a cui si riferisce l'avviamento stesso, ovvero nello specifico al presidio di Maria Teresa Hospital S.r.l., e la capacità di tale CGU di generare flussi finanziari tali da garantire la recuperabilità del valore contabile iscritto in bilancio. Detto valore, definito come "valore d'uso" richiede la stima dei flussi di cassa che si prevede saranno prodotti dalla CGU, la definizione di un appropriato tasso di attualizzazione (WACC), di un appropriato tasso di crescita e di un orizzonte temporale di previsione (g). Tutte queste assunzioni rientrano nel processo valutativo e di stima che l'organo amministrativo

ha svolto utilizzando al meglio le informazioni disponibili in un contesto economico attuale caratterizzato da un elevato grado di incertezza.

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

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

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	22.218	126.707	2.737.136	4.096.771	6.982.832
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.218	122.340	2.066.538	1.671.797	3.882.893
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.367	670.598	2.424.974	3.099.939
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.400	-	22.339	28.739
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	3.078	206.654	164.856	374.588
<b>Totale variazioni</b>	-	3.322	(206.654)	(142.517)	(345.849)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	22.218	133.107	2.737.136	4.119.110	7.011.571
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.218	125.418	2.273.191	1.836.653	4.257.480
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.689	463.945	2.282.457	2.754.091

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.

L'ammontare iniziale di € 2.737.136 ante ammortamento, residua al 31 dicembre 2021 per € 463.945.

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 2021 è pari a € 2.282.457, 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 € 6.400, 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 2021.

## Immobilizzazioni materiali

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

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
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.

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	13.418.468	6.663.325	2.221.627	1.835.397	7.261	24.146.078
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.675.657	4.251.714	1.734.367	1.621.561	-	11.283.299
<b>Valore di bilancio</b>	9.742.811	2.411.611	487.260	213.836	7.261	12.862.779
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	41.837	6.513	118.472	166.822
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	18.750	(18.750)	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	372.271	293.658	94.307	47.954	-	808.190
<b>Totale variazioni</b>	(372.271)	(293.658)	(52.470)	(22.691)	99.722	(641.368)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	13.418.468	6.663.325	2.240.126	1.860.660	106.983	24.289.562
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.047.927	4.545.372	1.805.336	1.669.515	-	12.068.150
<b>Valore di bilancio</b>	9.370.541	2.117.953	434.790	191.145	106.983	12.221.412

Gli investimenti dell'anno sono relativi alla voce "Attrezzature industriali e commerciali" per € 41.837, alla voce "Altre immobilizzazioni materiali" per € 6.513 ed alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" per € 118.472.

Nel corso dell'anno sono stati dismessi o venduti Sistemi Elettronici del valore storico di € 23.338 che risultavano completamente ammortizzati.

Per tutte le voci si è proceduto all'ammortamento.

## 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 vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Qualora 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 2021 di circa € 210.429 ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di € 40.462, 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 2021 di € 85.786 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>	184.932	(99.146)	85.786	85.786
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	184.932	(99.146)	85.786	85.786

### 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>	231.846	(10.968)	220.878
<b>Totale rimanenze</b>	231.846	(10.968)	220.878

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.455.386	804.240	2.259.626	2.259.626
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	646.846	646.846	646.846
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	213.813	(31.614)	182.199	182.199
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	125.053	(23.961)	101.092	101.092
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	266.482	(30.173)	236.309	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	67.577	(43.038)	24.539	24.539
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.128.311	1.322.300	3.450.611	3.214.302

I crediti commerciali netti verso clienti terzi aumentano di € 804.240 passando da € 1.455.386 nel 2020 ad € 2.259.626 al 31 dicembre 2021 e si riferiscono principalmente a crediti verso enti pubblici.

Il credito verso la controllante risulta incrementato di € 646.846 rispetto all'esercizio precedente, il saldo è relativo 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 rinviamo per maggiori dettagli ai commenti sui fondi rischi riportati al paragrafo seguente.

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

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

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.725	58.294	68.019
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.085	352	4.437
<b>Totale disponibilità liquide</b>	13.810	58.646	72.456

## 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-20		Variazioni	31-dic-21
Canoni leasing e noleggi	-		5.274	5.274
Spese di pubblicità	2.040	-	1.269	771
Contratti di assistenza tecnica	3.265		1.112	4.377
Assicurazioni	-		212	212
Commissioni factoring	3.080	-	3.080	-
Affitti passivi	23.319		12	23.331
licenze d'uso e altre voci minori	871		1.016	1.887
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>32.575</b>		<b>3.277</b>	<b>35.852</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>32.575</b>		<b>3.277</b>	<b>35.852</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto 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 € 40.786, dalla riserva indisponibile ex art.60 D.L. 104/2020 per € 157.064, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 2 e dalla riserva per copertura perdita pari ad € 2.441.444. L'esercizio 2021 si chiude con una perdita di € 2.480.612.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	18.081	-	-		18.081
Riserva legale	200.000	-	-		200.000
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	40.786	-	-		40.786
Varie altre riserve	1.831.307	(1.432.798)	2.200.001		2.598.510
<b>Totale altre riserve</b>	1.872.093	(1.432.798)	2.200.001		2.639.296
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.432.798)	1.432.798	-	(2.480.612)	(2.480.612)
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.657.376	-	2.200.001	(2.480.612)	1.376.765

### 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			-	-
Riserve di rivalutazione	18.081	Capitale	A;B	18.081	-
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000	-
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	40.786	Utili	A;B;C	40.786	-
Varie altre riserve	2.598.510	Capitale	B	2.441.444	4.101.492
<b>Totale altre riserve</b>	2.639.296			-	4.101.492
<b>Totale</b>	3.857.377			2.700.311	4.101.492

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Quota non distribuibile				2.659.525	
Residua quota distribuibile				40.786	

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
Valore di inizio esercizio	63.594	1.299.811	1.363.405
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	122.000	122.000
Utilizzo nell'esercizio	-	232.480	232.480
<b>Totale variazioni</b>	-	(110.480)	(110.480)
Valore di fine esercizio	63.594	1.189.331	1.252.925

### 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 è relativo alle imposte differite calcolate sulla differenza temporanea sorta tra gli ammortamenti a conto economico e quelli dedotti fiscalmente.

### Altri fondi

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

	31-dic-20	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-20
Fondo rischi fiscali	80.000	-		80.000
Fondo rischi cont.USL	100.176	-	83.480	16.696
Fondo controversie legali in corso	968.009	122.000	65.000	1.025.009
Fondo rischi	151.627	-	84.000	67.627
<b>Totale fondi per rischi ed oneri (B.)</b>	<b>1.299.811</b>	<b>122.000</b>	<b>232.480</b>	<b>1.189.331</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 2021 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 € 122.000 per l'esercizio 2021, si riferisce allo stanziamento a fronte di cause sanitarie, non coperte da risarcimenti assicurativi o per la quota della franchigia assicurativa riferibile alle stesse. Gli utilizzi ammontano invece ad € 65.000 e si riferiscono a definizioni di controversie.

Il fondo rischi contenzioso ASL ammonta a € 16.696, tale fondo si è decrementato rispetto all'esercizio precedente per effetto di utilizzi per € 83.480.

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 € 67.627 si riferisce, alla quota residua del fondo accantonato nel 2020 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
Valore di inizio esercizio	1.127.089
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	120.462
Utilizzo nell'esercizio	52.268
Totale variazioni	68.194
Valore di fine esercizio	1.195.283

## 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 espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	6.601.676	838.734	7.440.410	7.440.410
<b>Debiti verso banche</b>	5.057	(1.605)	3.452	3.452
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.223.236	(188.941)	2.034.295	2.034.295
<b>Debiti verso controllanti</b>	500.753	(273.208)	227.545	227.545
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	4.004.644	301.968	4.306.612	4.306.612
<b>Debiti tributari</b>	227.919	(40.276)	187.643	187.643
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	139.508	(3.843)	135.665	135.665
<b>Altri debiti</b>	713.529	(27.544)	685.985	685.985
<b>Totale debiti</b>	14.416.322	605.285	15.021.607	15.021.607

Il saldo dei debiti passa da € 14.416.322 al 31/12/2020 ad € 15.021.607 con un incremento di € 605.285 riconducibile all'effetto dei seguenti fattori:

- incremento del debito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. che presenta un saldo di € 7.440.410 al 31 /12/2021 rispetto al saldo 2020 di € 6.601.676;
- decremento dei debiti verso fornitori con un saldo al 31 dicembre 2021 che ammonta a € 2.034.295 contro un saldo di € 2.223.236 del 2020;
- decremento dei debiti verso la controllante Gruppo Villa Maria per € 273.208;
- incremento dei debiti verso consociate con un saldo al 31 dicembre 2021 che ammonta a € 4.306.612 contro un saldo di € 4.004.644 del 2020.

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

Al 31 dicembre 2021 la società ha in essere un finanziamento passivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. per € 7.440.410 (saldo 2020 pari ad € 6.601.676). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

## Nota integrativa, conto economico

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

### Valore della produzione

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

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

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

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

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

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

TIPO DI PRESTAZIONE	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Prestazioni ambulatoriali	2.317.994	2.148.722	8%
Prestazioni sanitarie medico chirurgiche	11.262.963	11.700.687	-4%
<b>Totale</b>	<b>13.580.957</b>	<b>13.849.409</b>	<b>-2%</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al lordo degli sconti ed abbuoni passivi sono stati integralmente conseguiti in Italia, 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

### 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 € 16.806.183 (€ 15.912.155 al 31/12/2020).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 2.452.194 (€ 2.542.617 al 31/12/2020).

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

- € 1.226.409 (€ 1.153.325 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 3.648.540 (€ 3.363.325 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € 597.858 (€ 475.409 nel 2020) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.637.245 (€ 1.538.339 nel 2020) per costi commerciali e generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 914.207.

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 3.219.538.

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 1.784.446 (€ 1.481.985 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 251.645 (€ 269.645 nel 2020) e IVA indetraibile per € 1.015.330 (€ 926.184 nel 2020).

### Proventi e oneri finanziari

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

## Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
<b>Altri proventi finanziari in unità di Euro:</b>			
- interessi attivi c/c	2	1	
- interessi attivi per rateizzazione tasse	-	-	
- interessi attivi di mora	9.061	9.040	
<b>Totale</b>	<b>9.063</b>	<b>9.041</b>	<b>0%</b>
<b>Oneri finanziari in unità di Euro:</b>			
- interessi passivi da controllante	117.343	117.212	
- interessi passivi su scoperto c/c	811	9	
- interessi passivi su anticipi fatture	-	2.354	
- interessi passivi di mora	2.814	194	
- interessi su factor	1.673	1.730	
- oneri e spese bancarie	11.753	11.305	
- accantonamento al fondo intertassi di mora	9.061	9.040	
<b>Totale</b>	<b>143.455</b>	<b>141.844</b>	<b>1%</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	2
Altri dipendenti	68
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>83</b>

### **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
<b>Compensi</b>	232.000	19.645

### **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

Rappresentano l'impegno, pari a € 102.455 assunto nei confronti di società di locazione finanziaria per il pagamento dei canoni residui di leasing ancora in essere al 31 dicembre.

#### Garanzie reali prestate ad Istituti di Credito

L'importo di € 66.000 si riferisce alla fidejussione rilasciata da UnipolSai Assicurazioni a favore di Finetti.

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

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

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

Si evidenzia che in data 15 dicembre 2021 la società ha sottoscritto con Numeria SGR S.p.A., quale società di gestione di Fondo Salute Italia (fondo immobiliare destinato a strutture sanitarie), un contratto preliminare vincolante di compravendita dell'immobile sito in Montecatini Terme (PT) via Daniele Manin 31 e Piazza Cesare Battisti 9, denominato "Santa Rita Hospital".

Il perfezionamento della vendita immobiliare è atteso nel corso del 2022, contestualmente la società sottoscriverà con il suddetto fondo un contratto di locazione a lungo termine attraverso cui si garantirà l'utilizzo del compendio immobiliare.

L'operazione permetterà alla società di dotarsi di nuove risorse a supporto del proprio percorso di sviluppo, senza comportare impatti sostanziali sulla propria configurazione produttiva.

Non ci sono altri 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 da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Si segnala che la capogruppo redige il bilancio consolidato.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A. sono depositate presso la sede 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 2020 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

*Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11*

*Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.*

*C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395*

*R.E.A. n. 90403*

### DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020 (IN EURO)

#### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

	31-dic-20	31-dic-19
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	478.345.273	257.243.077
C. Attivo Circolante	238.808.546	198.671.407
D.Ratei e risconti attivi	1.215.626	1.415.649
<b>Totale attivo(A+B+C+D)</b>	<b>718.369.445</b>	<b>457.330.133</b>

#### PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	247.584.006	29.960.449
Utile (perdita) dell'esercizio	- 2.073.011 -	580.532



Totale patrimonio netto	<b>249.070.420</b>	<b>32.939.342</b>
B. Fondi per rischi ed oneri	22.997.776	30.745.391
C. Trattamento di fine rapporto	345.031	310.875
D. Debiti	445.245.333	392.651.869
E. Ratei e risconti passivi	710.885	682.656
<b>Totale passivo(A+B+C+D+E)</b>	<b>718.369.445</b>	<b>457.330.133</b>

#### CONTO ECONOMICO

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

#### Consolidato Fiscale

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

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

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

#### Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 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 31/12/2021 che evidenzia una perdita di € 2.480.612, da coprire tramite l'utilizzo della riserva per copertura perdite per € 2.441.444 e tramite la riserva straordinaria per il residuo.

Firenze, 15 marzo 2022

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 SOCIALE	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA COP. PERDITE	RISERVA INDISPONIBILE	RISERVE PER ARROT. EURO	RISERVA DA FUSIONE	UTILE ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
<b>SALDI AL 01.01.2019</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.081</b>	<b>200.000</b>	<b>40.786</b>	<b>1.000.000</b>		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>910.692</b>	<b>1.348.176</b>
Delibera Assemblea Ordinaria copertura perdita esercizio precedente					- 910.692				910.692	-
Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2019					2.500.000					2.500.000
Arrotondamento euro							- 2			- 2
Utile (Perdita) al 31.12.2019									- 1.758.002	- 1.758.002
<b>SALDI AL 31.12.2019</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.081</b>	<b>200.000</b>	<b>40.786</b>	<b>2.589.308</b>		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1.758.002</b>	<b>2.090.172</b>
<b>SALDI AL 01.01.2020</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.081</b>	<b>200.000</b>	<b>40.786</b>	<b>2.589.308</b>		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1.758.002</b>	<b>2.090.172</b>
Delibera Assemblea Ordinaria copertura perdita esercizio precedente					- 1.758.002				1.758.002	-
Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2020					1.000.000					1.000.000
Arrotondamento euro							2			2
Utile (Perdita) al 31.12.2020									- 1.432.798	- 1.432.798
<b>SALDI AL 31.12.2020</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.081</b>	<b>200.000</b>	<b>40.786</b>	<b>1.831.306</b>		<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1.432.798</b>	<b>1.657.376</b>
<b>SALDI AL 01.01.2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>18.081</b>	<b>200.000</b>	<b>40.786</b>	<b>1.831.306</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1.432.798</b>	<b>1.657.376</b>
Delibera Assemblea Ordinaria copertura perdita esercizio precedente					- 1.432.798				1.432.798	-
Rinuncia al credito soci per copertura perdita 2021					2.200.000					2.200.000
g/c a riserva indisponibile					- 157.064	157.064				-
Arrotondamento euro							1			1
Utile (Perdita) al 31.12.2021									- 2.480.612	- 2.480.612
<b>SALDI AL 31.12.2021</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>

**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 2020		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Saldo Imposte anticipate</b>								
Accantonamento controversie legali in corso	710.675	170.562	122.000	29.280	65.000	15.600	767.675	184.242
Accantonamento fondo svalutazione crediti integrativo	190.288	45.669	-	-	15.241	3.658	175.047	42.011
Accantonamento fondo rischi contenzioso ASL	100.176	24.043	-	-	83.480	20.035	16.696	4.008
Accantonamento fondo rischi rinnovo CCNL	109.200	26.208	-	-	84.000	20.160	25.200	6.048
<b>Totale</b>	<b>1.110.339</b>	<b>266.482</b>	<b>122.000</b>	<b>29.280</b>	<b>247.721</b>	<b>59.453</b>	<b>984.618</b>	<b>236.309</b>
<b>Saldo Imposte differite</b>								
Riduzione ammortamenti	220.658	63.594	-	-	-	-	220.658	63.594
<b>Totale</b>	<b>220.658</b>	<b>63.594</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>220.658</b>	<b>63.594</b>
<b>Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate</b>		<b>266.482</b>						<b>236.309</b>
<b>Totale fondo imposte differite</b>		<b>63.594</b>						<b>63.594</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° CONTRATTO	DESCRIZ. DEL CESPITE	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2021	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2021
GE CAPITAL	400389	sistema di monitoraggio	60.000	-	119	7.500	48.750	11.250
GE CAPITAL	379395	autoclavi di sterilizzazione	80.000	-	63	10.000	65.000	15.000
GE CAPITAL	439792	sistema digitale telecomandato Luminos	170.000	16.908	1.017	21.250	106.250	63.750
SG EQUIPMENT	LP 224151	tomografo	190.000	10.547	1.148	23.750	118.750	71.250
SG EQUIPMENT	LP 224152	tomografo	180.000	9.991	1.087	22.500	112.500	67.500
DE LAGE LANDE	4735627	Infrastruttura switching e wifi Cisco	97.500	65.009	25	9.750	9.750	87.750
TOTALE			<b>777.500</b>	<b>102.455</b>	<b>3.459</b>	<b>94.750</b>	<b>461.000</b>	<b>316.500</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.

<b>RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI</b>										
Denominazione società	Esercizio 2021									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
ANTHEA	610									
CLINICA PRIVATA VILLALABA SRL		122								
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		227.545				192.086				
<i>GVM per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>646.846</i>	<i>0</i>								
G.V.M. ENGINEERING S.R.L.		98.837				91.819				
G.V.M. REAL ESTATE						138.962	250			890
KRONOSAN S.R.L.	136.335	3.560.733			2.156.198	289.997				1
PRIMUS FORLÌ MEDICAL CENTER		30.026				28.571	14			
GVM Servizi Soc. Cons. a.r.l	45.254	616.895				956.896				
LONGLIFE FORMULA S.p.A.							604			
TIBERIA HOSPITAL SRL										196

<b>RAPPORTI FINANZIARI</b>						
Denominazione società	Esercizio 2021					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		7.440.410			117.343	

## 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 2021, OPERATE SUI CESPITI AMMORTIZZABILI AI SENSI DI SPECIFICHE  
LEGGI DI RIVALUTAZIONE MONETARIA

CATEGORIE DI IMMOBILIZZAZIONI	VALORI ORIGINARI	RISERVA RIVALUTAZIONE L. 72/83	RISERVA RIVALUTAZIONE L. 413/91	RISERVA RIVALUTAZIONE ECONOMICA	VALORI BILANCIO AL 31/12/2021
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 2021**

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE**

Egredi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia una perdita di euro 2.480.612, a fronte di un valore della produzione pari ad euro 13.648.966.

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 13,6 milioni di euro, in riduzione rispetto allo scorso esercizio di -0,3 milioni di euro.

In particolare il presidio Santa Rita Hospital ha registrato un fatturato di 9,6 milioni di euro, in riduzione rispetto all'anno precedente (-0,2 milioni di euro).

Il presidio Maria Teresa Hospital ha registrato un fatturato di 4 milioni di euro, in riduzione rispetto al 2020 (-0,1 milioni di euro).

Nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha operato secondo canoni e azioni volte al mantenimento dei suoi requisiti di operatività erogativa, tenendo nel dovuto conto il

permanere di criticità esogene quali le condizionalità igienico-ospedaliere derivanti dal protrarsi della pandemia da Sars Covid-II, così come il permanere di un quadro regolatorio e contrattuale di committenza connotato da elevati canoni di incertezza. Per tali ragioni, è stato intrapreso e positivamente concluso il procedimento di proroga con effetti sospensivi per l'impiego dei 32 posti letto per acuti riferiti al presidio MBH, utili a conservare il requisito dimensionale per la nostra Società di 80 posti letto per acuti complessivi. Ciò ha consentito 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. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate più rimodulazioni organizzative all'interno dei nostri due presidi ospedalieri in ragione dei riposizionamenti di budget convenuti con la ASL, oltre modo a nostro beneficio nella misura in cui il bisogno crescente è stato registrato sul fronte chirurgico, sia nell'ambito nosologico dell'ortopedia che della chirurgia oculistica, risultando del tutto eccedente il budget di pertinenza internistica appostato in sede previsionale. Sul piano accrescitivo della componente ricavi hanno inciso le limitazioni, financo gli impedimenti introdotti dalla provvedimentazione regionale già dal 2019 a carico della nostra Società, e solo in parte attenuati da strumenti contrattuali di esternalizzazione pubblica attraverso service. Sul piano della capacità produttiva e, quindi, dell'effettivo impiego dei fattori produttivi correnti il Presidio SRH ha operato con un tasso di occupazione media del 58%, mentre MTH con un analogo tasso del 75%, a significare una potenziale capacità espansiva da porre a sistema. Per tale ragione, sono stati intrapresi approfondimenti progettuali e sono ora in corso analisi di scenario che possano prospettare un realistico incremento della capacità di ricavo, in particolare aggredendo l'imponente mole di prestazioni in evase nel biennio 20/21. Sul fronte organizzativo interno, per i riverberi che questo determina sul conto economico, è stato disatteso l'impegno assunto da Regione Toscana – nel consesso più ampio della Conferenza Permanente Stato/Regioni – di consolidare la sterilizzazione dell'incremento del costo del lavoro delle strutture ospedaliere private accreditate e contrattualizzate a seguito del rinnovo del CCNL Comparto per un controvalore effettivo del 50%, ciò gravando in toto sul risultato d'esercizio. Tale fatto, intervenuto nel corso dell'esercizio 2021, ma di per sé impattante sul piano prospettico anche per i futuri esercizi ha imposto un'azione di tutela radicata in sede giudiziaria. Da ultimo, per i riflessi economici che questo comporta, è da riferire una crescente difficoltà nell'arruolamento di medici nell'ambito delle discipline internistiche, in particolare di medicina interna e geriatria da assegnare al Presidio MTH. Sono state pertanto intraprese interlocuzioni con

Scuole di Specializzazione confidando nella azionabilità delle formule contrattuali di impiego per i medici in formazione specialistica, i cui esiti potrebbero già riscontrarsi nel corso del 2022.

Durante l'anno 2021, nel presidio di Maria Teresa è terminata l'attività di definizione della cartella clinica informatizzata. Questo è un passo molto importante e fondamentale verso l'approccio informatico e digitale dell'attività sanitaria, verso la sanità del futuro.

Con riferimento ai costi, si rileva l'aumento dei costi dovuti alla riorganizzazione dell'attività per far fronte alla pandemia così come l'incremento dei costi dei presidi indispensabili per ottemperare alle norme di sicurezza.

Si rileva che a fine anno una società del Gruppo Villa Maria ha acquisito le quote della società "Il Pergolino S.r.l." proprietaria dell'ex struttura sanitaria che Maria Beatrice Hospital ha in locazione. Tale immobile è stato fortemente danneggiato a causa di una prolungata occupazione abusiva, terminata nel febbraio dello scorso anno, che ha impedito a Maria Beatrice di restituire l'immobile al proprietario con evidenza di gravi danni economici per Maria Beatrice, che avrebbe dovuto rimettere in rispristino dell'immobile prima della riconsegna. Per tale ragione si è avviata una negoziazione con che ha portato a definire l'acquisto della società. L'acquisto ha così evitato tutti i costi connessi alla riconsegna dell'immobile alla prossima scadenza del contratto, che era fissata per dicembre del corrente anno.

## SINTESI DEI RISULTATI DEL 2021

### **Principali Dati Economici**

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

Complessivamente la gestione del 2021 evidenzia un fatturato in decremento rispetto al precedente esercizio di 0,3 milioni di euro, passando da euro 13.849.409 del 2020 ad euro 13.580.957 nel 2021 (-1,9%).

Il Risultato Operativo risulta negativo e passa da -1.711.320 del 2020 ad euro -3.157.217 del 2021 (vedi allegato 1 alla presente Relazione alla Gestione). Questo risultato è stato influenzato dall'effetto congiunto dei seguenti fattori:

- decremento del fatturato per 0,3 milioni di euro;
- costi operativi in incremento di 0,6 milioni di euro rispetto al precedente esercizio;
- area accessoria in peggioramento rispetto all'esercizio precedente di 0,5 milioni di euro.

La gestione finanziaria, comprensiva di oneri finanziari, utilizzi del fondo interessi di mora e delle svalutazioni delle partecipazioni, risulta in linea rispetto all'esercizio precedente.

L'area tributaria risulta positiva per 0,8 milioni di euro per effetto del provento da cessione delle perdite da adesione al consolidato fiscale.

Il risultato netto di fine esercizio risulta negativo per euro 2.480.612.

### **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, nell'Attivo Fisso possiamo osservare che la differenza in diminuzione di 1,1 milioni di euro è dovuta principalmente agli ammortamenti del periodo.

Per quanto riguarda invece l'Attivo Circolante, le liquidità differite si incrementano per 1,3 milioni di euro, principalmente per i maggiori crediti verso clienti (+0,8 milioni di euro) e per i maggiori crediti verso la controllante Gruppo Villa Maria derivante dall'adesione al consolidato fiscale (+0,6 milioni di euro). Per tutte le altre voci contenute nell'Attivo Circolante, si rimanda a quanto descritto in Nota Integrativa.

Tra le voci del passivo invece, possiamo notare come le passività correnti risultino maggiori rispetto a quelle del precedente esercizio, passando da 14,4 milioni nel 2020 a 15 milioni nel 2021. Tale variazione è principalmente imputabile all'effetto congiunto dell'incremento del debito finanziario verso la controllante (+0,8 milioni di euro) e dei debiti verso consociate (+0,3 milioni di euro) e dal decremento dei debiti verso fornitori (-0,2 milioni di euro). Per ulteriori dettagli in merito alle voci di debito si rimanda alla Nota Integrativa.

Le passività consolidate, passate da 2,5 milioni nel 2020 a 2,4 milioni di euro nel 2021, 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 non equilibrata tra fonti di finanziamento ed impieghi. La gestione 201 infatti mette in risalto un margine primario di struttura negativo (-13.694.524 € vedi allegato 3), che esprime l'eccedenza del fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti in immobilizzazioni rispetto alle disponibilità di mezzi propri. Il margine di struttura secondario indica anch'esso un valore negativo (-11.246.316 €).

## **INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE**

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

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

L'anno 2021 è stato caratterizzato dalla pandemia COVID19, il cui stato di emergenza è formalmente terminato il 31 marzo del 2022. Nonostante tutti gli aspetti negativi derivati da questa situazione però, sicuramente è stato ulteriormente messo in evidenza come il tema della salute sia fondamentale e costituisca un bene primario imprescindibile e come sia necessario investire nel servizio sanitario nazionale, sia nella sua componente pubblica che nella sua componente privata accreditata. Oltre a questo, nel breve periodo, si renderà necessario un aumento dei budgets agli operatori sanitari, da parte delle Regioni (già alcune hanno operato in tal senso), allo scopo di ridurre le liste di attesa che si sono create.

A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante della guerra in Ucraina, che comporterà aumenti significativi nei costi dell'energia elettrica e nei materiali, costi che auspichiamo possano essere assorbiti da aumenti tariffari o da ulteriori aumenti nei budgets assegnati.

### **Rischi Finanziari**

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

### **Rischio di credito**

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

### **Rischio di cambio**

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

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Lo stato di emergenza sanitaria COVID19 è terminato in data 31/03/2022; nonostante questo però, in via precauzionale, sono ancora in essere le procedure e le limitazioni sanitarie relativi al periodo pandemico.

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

Nei primi tre mesi di attività dell'anno 2022, si evidenzia uno scenario positivo. La società nel complesso ha realizzato un fatturato al 31/03/2022 di 3,8 milioni di euro, in crescita rispetto allo scorso esercizio di +0,3 milioni di euro.

Il presidio Santa Rita Hospital ha registrato un fatturato al 31/03/2022 di 2,9 milioni di euro, in crescita rispetto all'anno precedente (+0,3 milioni di euro).

Il presidio Maria Teresa Hospital ha registrato un fatturato al 31/03/2022 di 0,9 milioni di euro, in linea rispetto al 1° trimestre 2021.

<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**

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

### **Vigilanza e controllo**

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

Firenze, 15 marzo 2022

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

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





## ALLEGATO 1

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	<b>31-dic-21</b>	<b>31-dic-20</b>
Ricavi delle vendite	€ 13.580.957	€ 13.849.409
Produzione interna	€ 0	€ 0
<b>Valore della produzione operativa</b>	€ 13.580.957	€ 13.849.409
Costi esterni operativi	€ 11.754.396	€ 11.113.732
<b>Valore aggiunto</b>	€ 1.826.561	€ 2.735.677
Costi del personale	€ 3.219.538	€ 3.204.128
<b>Margine Operativo Lordo</b>	-€ 1.392.977	-€ 468.451
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.314.778	€ 1.308.139
Risultato dell'area accessoria	-€ 449.462	€ 65.270
<b>Risultato Operativo</b>	-€ 3.157.217	-€ 1.711.320
Risultato dell'area finanziaria	-€ 134.392	-€ 132.803
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0
<b>Risultato Lordo</b>	-€ 3.291.609	-€ 1.844.123
Imposte sul reddito	-€ 810.997	-€ 411.325
<b>RISULTATO NETTO</b>	-€ 2.480.612	-€ 1.432.798

## ALLEGATO 2

### STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-21</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Attivo fisso</b>	€ 15.071.289	<b>Mezzi propri</b>	€ 1.376.765
immobilizzazioni immateriali	€ 2.754.091	capitale sociale	€ 1.000.000
immobilizzazioni materiali	€ 12.221.412	riserve	€ 376.765
immobilizzazioni finanziarie	€ 95.786		
		<b>Passività consolidate</b>	€ 2.448.208
<b>Attivo Circolante (A/C)</b>	€ 3.779.797		
Magazzino	€ 220.878		
liquidità differite	€ 3.450.611	<b>Passività correnti</b>	€ 15.026.113
liquidità immediate	€ 108.308		
<b>CAPITALE INVESTITO (C/I)</b>	€ 18.851.086	<b>CAPITALE DIFINANZIAMENTO</b>	€ 18.851.086

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-20</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Attivo fisso</b>	€ 16.157.650	<b>Mezzi propri</b>	€ 1.657.376
immobilizzazioni immateriali	€ 3.099.939	capitale sociale	€ 1.000.000
immobilizzazioni materiali	€ 12.862.779	riserve	€ 657.376
immobilizzazioni finanziarie	€ 194.932		
		<b>Passività consolidate</b>	€ 2.490.494
<b>Attivo Circolante (A/C)</b>	€ 2.406.542		
Magazzino	€ 231.846		
liquidità differite	€ 2.128.311	<b>Passività correnti</b>	€ 14.416.322
liquidità immediate	€ 46.385		
<b>CAPITALE INVESTITO (C/I)</b>	€ 18.564.192	<b>CAPITALE DIFINANZIAMENTO</b>	€ 18.564.192

### STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-21</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Capitale investito operativo</b>	€ 18.755.300	<b>Mezzi propri</b>	€ 1.376.765
		<b>Passività di finanziamento</b>	€ 7.443.862
Impieghi extra-operativi	€ 95.786		
		<b>Passività operative</b>	€ 10.030.459
<b>CAPITALE INVESTITO (C/I)</b>	€ 18.851.086	<b>CAPITALE DIFINANZIAMENTO</b>	€ 18.851.086

<b>STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-20</b>			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>Capitale investito operativo</b>	€ 18.369.260	<b>Mezzi propri</b>	€ 1.657.376
		<b>Passività di finanziamento</b>	€ 6.606.733
Impieghi extra-operativi	€ 194.932		
		<b>Passività operative</b>	€ 10.300.083
<b>CAPITALE INVESTITO (C/I)</b>	€ 18.564.192	<b>CAPITALE DIFINANZIAMENTO</b>	€ 18.564.192

### ALLEGATO 3

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE			
indice	descrizione	31-dic-21	31-dic-20
M argine primario di struttura	$\frac{M \text{ ezzi propri}}{A \text{ ttivo fisso}}$	-€ 13.694.524	-€ 14.500.274
Q uoziente primario di struttura	$\frac{M \text{ ezzi propri}}{A \text{ ttivo fisso}}$	0,09	0,10
M argine secondario di struttura	$\frac{(M \text{ ezzi propri} + P \text{ assività consolidate})}{A \text{ ttivo fisso}}$	-€ 11.246.316	-€ 12.009.780
Q uoziente secondario di struttura	$\frac{(M \text{ ezzi propri} + P \text{ assività consolidate})}{A \text{ ttivo fisso}}$	0,25	0,26

**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 2021**

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

**Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 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 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

**Elementi alla base del giudizio**

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

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

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.

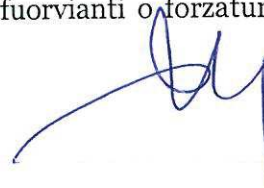
Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **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 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

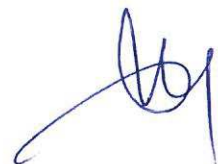
Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

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

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

Si informa che il socio unico, con lettera del 16 marzo 2022, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.





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

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

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

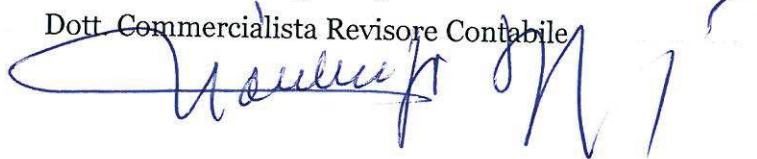
Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori concordando con la proposta di copertura della perdita formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Lugo, 20 maggio 2022

**Il Sindaco Unico**

Gianluigi Longhi

Dott. Commercialista Revisore Contabile

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gianluigi Longhi', is written over the printed name and title. The signature is stylized and includes a large loop at the beginning.



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