

Maria Eleonora Hospital S.r.l. con socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Regione Siciliana, 1571 PALERMO PA
Codice Fiscale	01080400391
Numero Rea	153636
P.I.	03790910826
Capitale Sociale Euro	780.000 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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	8.334
5) avviamento	1.775.460	1.953.006
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.022.339	6.381
7) altre	3.314.815	3.444.323
Totale immobilizzazioni immateriali	7.112.614	5.412.044
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.491.098	1.519.958
2) impianti e macchinario	8.302	3.845
3) attrezzature industriali e commerciali	523.867	628.680
4) altri beni	86.584	105.745
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.552.275	2.552.275
Totale immobilizzazioni materiali	4.662.126	4.810.503
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.868.395	1.652.470
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	30.000	30.000
d-bis) altre imprese	1.629	1.629
Totale partecipazioni	1.900.024	1.684.099
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.328.166	1.328.166
Totale crediti verso altri	1.328.166	1.328.166
Totale crediti	1.328.166	1.328.166
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.228.190	3.012.265
Totale immobilizzazioni (B)	15.002.930	13.234.812
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	407.196	355.049
Totale rimanenze	407.196	355.049
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.809.951	10.044.699
Totale crediti verso clienti	7.809.951	10.044.699
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.607	51.732
Totale crediti verso imprese controllate	114.607	51.732
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	513.525	123.851
Totale crediti verso controllanti	513.525	123.851
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.999	383.433
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	383.999	383.433
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	385.282	755.995
Totale crediti tributari	385.282	755.995
5-ter) imposte anticipate	1.291.101	1.273.101
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.389.696	234.145
Totale crediti verso altri	3.389.696	234.145
Totale crediti	13.888.161	12.866.956
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.164.618	7.318.670
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.164.618	7.318.670
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.208	1.566
3) danaro e valori in cassa	3.336	8.913
Totale disponibilità liquide	4.544	10.479
Totale attivo circolante (C)	19.464.519	20.551.154
D) Ratei e risconti	450.221	454.265
Totale attivo	34.917.670	34.240.231
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	780.000	780.000
IV - Riserva legale	287.957	287.957
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.630.406	2.630.406
Totale altre riserve	2.630.406	2.630.406
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.990.514	2.349.933
Totale patrimonio netto	5.688.877	6.048.296
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.407.494	5.332.494
Totale fondi per rischi ed oneri	5.407.494	5.332.494
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	654.921	869.630
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000.000	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	5.000.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.772.332	2.616.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.300.115	5.012.516
Totale debiti verso banche	5.072.447	7.629.071
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.548.490	2.948.253
Totale debiti verso fornitori	3.548.490	2.948.253
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.720	1.020.521
Totale debiti verso controllanti	382.720	1.020.521
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.994.680	6.886.452
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.994.680	6.886.452
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.923	376.011
Totale debiti tributari	319.923	376.011
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	275.555	274.851
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.555	274.851
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.888.211	1.664.210
Totale altri debiti	2.888.211	1.664.210
Totale debiti	22.482.026	20.799.369
E) Ratei e risconti	684.352	1.190.442
Totale passivo	34.917.670	34.240.231

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.898.144	28.614.312
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.383.259	1.508.899
Totale altri ricavi e proventi	1.383.259	1.508.899
Totale valore della produzione	30.281.403	30.123.211
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.616.795	6.540.112
7) per servizi	9.083.537	8.477.727
8) per godimento di beni di terzi	1.281.222	1.245.792
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.335.490	4.351.158
b) oneri sociali	1.311.170	1.330.794
c) trattamento di fine rapporto	270.516	271.139
Totale costi per il personale	5.917.176	5.953.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	487.227	472.906
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	193.107	196.072
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.000	33.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	726.334	701.978
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(52.147)	(9.430)
12) accantonamenti per rischi	505.000	779.000
14) oneri diversi di gestione	2.700.544	2.599.149
Totale costi della produzione	26.778.461	26.287.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.502.942	3.835.792
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	83.528	59.113
da imprese controllanti	287.089	349.848
altri	12.538	25.000
Totale proventi diversi dai precedenti	383.155	433.961
Totale altri proventi finanziari	383.155	433.961
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	237.633	-
altri	436.684	437.347
Totale interessi e altri oneri finanziari	674.317	437.347
17-bis) utili e perdite su cambi	(443)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(291.605)	(3.386)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	284.075	372.612
Totale svalutazioni	284.075	372.612
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(284.075)	(372.612)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.927.262	3.459.794
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	954.748	1.208.021
imposte differite e anticipate	(18.000)	(98.160)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	936.748	1.109.861
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.990.514	2.349.933

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.990.514	2.349.933
Imposte sul reddito	936.748	1.109.861
Interessi passivi/(attivi)	291.605	3.386
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.218.867	3.463.180
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	505.000	779.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	680.334	668.978
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	372.612
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.637	43.379
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.211.971	1.863.969
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.430.838	5.327.149
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(52.147)	(9.430)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.781.633	(2.068.580)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.929.336)	1.204.386
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.044	79.209
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(506.090)	(35.631)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.616.221)	(1.288.925)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.318.117)	(2.118.971)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.112.721	3.208.178
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(291.605)	(3.386)
(Imposte sul reddito pagate)	(954.748)	(1.208.021)
(Utilizzo dei fondi)	(430.000)	(370.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(241.346)	(29.568)
Totale altre rettifiche	(1.917.699)	(1.610.975)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	195.022	1.597.203
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(44.730)	(164.788)
Disinvestimenti	-	7.488
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.187.797)	(749.601)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(500.000)	(300.000)
Disinvestimenti	284.075	5.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.154.052	25.069
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(294.400)	(1.176.832)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.556.620)	88.323
Accensione finanziamenti	5.000.000	3.500.000

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.349.932)	(4.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	93.448	(411.677)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.930)	8.694
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.566	-
Danaro e valori in cassa	8.913	1.787
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.479	1.787
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.208	1.566
Danaro e valori in cassa	3.336	8.913
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.544	10.479

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio chiuso al 31/12/2024 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs 139/2015 - tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

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.

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

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

La Società, pur detenendo partecipazioni di controllo, non ha redatto il bilancio consolidato in quanto quest'ultimo documento viene redatto dalla controllante, Gruppo Villa Maria S.p.A. con sede in Lugo (RA), Corso Garibaldi n.11. Copia di tale

bilancio, corredato della relazione sulla gestione e delle relazioni dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società Gruppo Villa Maria S.p.A. viene depositata presso l'ufficio del Registro. i

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese di ristrutturazione su beni di terzi (voce B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali)	vengono ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di locazione.

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso del Sindaco Unico, 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 riferisce all'avviamento emerso in sede di acquisizione dei rami d'azienda di Riabilitazione e Urologia di Villa Serena, operazione conclusasi nel corso del 2017 che ha permesso a Maria Eleonora di ampliare il suo accreditamento in termini di specialità, posti letto e Budget. Tale avviamento è stato iscritto nel presente bilancio con il consenso del collegio sindacale e ammortizzato in 18 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.

Il valore dell'avviamento, il valore di attività immateriali a vita utile indefinita o di attività non disponibili per l'uso, viene sottoposto ad impairment ai sensi dello OIC 9 che richiede di valutare l'esistenza di perdite di valore. Tale valutazione viene effettuata almeno annualmente, in sede di bilancio annuale.

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, 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 valutazioni al 31 dicembre 2024 hanno confermato la recuperabilità del valore di carico.

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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.200	153.926	3.215.829	6.381	12.994.072	16.371.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	145.592	1.262.823	-	9.549.749	10.959.364
Valore di bilancio	-	8.334	1.953.006	6.381	3.444.323	5.412.044
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.059.433	128.364	2.187.797
Ammortamento dell'esercizio	-	8.334	177.546	-	301.347	487.227
Altre variazioni	-	-	-	(43.475)	43.475	-
Totale variazioni	-	(8.334)	(177.546)	2.015.958	(129.508)	1.700.570
Valore di fine esercizio						
Costo	1.200	153.926	3.215.829	2.022.339	13.165.911	18.559.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	153.926	1.440.369	-	9.851.096	11.446.591
Valore di bilancio	-	-	1.775.460	2.022.339	3.314.815	7.112.614

La voce avviamento accoglie per € 20.000 l'avviamento derivante dall'acquisto effettuato nel 2009 del centro polispecialistico Camporeale sito in Palermo Via P.Gili n° 60. L'ammortamento è iniziato nel 2012 quando sono terminate le opere di ristrutturazione e il centro polispecialistico ha iniziato la propria attività. Il saldo al 31 dicembre 2024 risulta completamente ammortizzato. La voce accoglie inoltre l'avviamento emerso in sede di acquisizione dei rami d'azienda di Riabilitazione e Urologia di Villa Serena. L'importo iniziale di € 3.195.829 residua al 31 dicembre 2024 per € 1.775.460.

Gli investimenti in corso sono relativi a costi per opere edili di riqualificazione di alcuni reparti dell'immobile in cui viene svolta l'attività, che risultano ancora non completati al 31 dicembre 2024.

Per tutte le voci si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Al 31 dicembre 2024 la voce costi di impianto ed ampliamento risulta completamente ammortizzata. La voce costi di sviluppo non è presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti generici	8,00%
Impianti e macchinari specifici	12,50%
Impianti cucina	12,50%
Ascensori	12,00%
Attrezzatura specifica	12,50%
Attrezzatura generica	25,00%
Posateria e stoviglieria	25,00%
Materassi biancheria coperte	40,00%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine ufficio non elettroniche	12,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

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

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

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.858.673	895.019	3.072.558	1.227.821	2.552.275	9.606.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	338.715	891.174	2.443.878	1.122.076	-	4.795.843
Valore di bilancio	1.519.958	3.845	628.680	105.745	2.552.275	4.810.503

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.000	7.200	18.905	16.625	-	44.730
Ammortamento dell'esercizio	30.860	2.742	126.017	33.487	-	193.106
Altre variazioni	-	-	(2.300)	2.300	-	-
Totale variazioni	(28.860)	4.458	(109.412)	(14.562)	-	(148.376)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.860.673	902.219	3.089.163	1.246.746	2.552.275	9.651.076
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	369.575	893.916	2.569.895	1.155.563	-	4.988.949
Valore di bilancio	1.491.098	8.302	523.867	86.584	2.552.275	4.662.126

Gli investimenti relativi alla struttura ospedaliera, sono stati prevalentemente indirizzati al potenziamento ed al rinnovamento delle attrezzature sanitarie; si tratta di acquisti frammentati nel valore, che hanno interessato i diversi settori in cui opera la struttura, complessivamente gli incrementi al 31 dicembre 2024 ammontano a € 44.730.

Gli incrementi hanno riguardato costruzione leggere per € 2.000, impianti generici per € 7.200, mobili e arredi per € 10.161, attrezzatura specifica per € 18.905 e macchine d'ufficio non elettroniche per € 6.464.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio, in applicazione dei criteri generali e delle modalità applicative illustrati nella Parte Prima della presente Nota Integrativa, ammontano a complessivi € 193.107.

Per quanto riguarda lo stato dell'arte del progetto denominato "Prusst" ovvero Programmi di Riqualificazione Urbana e Sviluppo Sostenibile del Territorio, Vi segnaliamo come tale progetto sia ancora in corso di esecuzione e i relativi costi sono pertanto iscritti nella voce "immobilizzazioni materiali in corso".

Operazioni di locazione finanziaria

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

Qualora tutti i contratti di leasing finanziario fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto positivo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2024 di circa € 226.930 ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di circa € 84.868, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

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.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 C.C., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.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 vera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al 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 ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.816.812	30.000	1.629	8.848.441
Svalutazioni	7.164.342	-	-	7.164.342
Valore di bilancio	1.652.470	30.000	1.629	1.684.099
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	500.000	-	-	500.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	284.075	-	-	284.075
Totale variazioni	215.925	-	-	215.925
Valore di fine esercizio				
Costo	9.032.737	30.000	1.629	9.064.366
Svalutazioni	7.164.342	-	-	7.164.342
Valore di bilancio	1.868.395	30.000	1.629	1.900.024

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie espresso nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2024 è rappresentato da:

-

Partecipazioni in imprese controllate

La voce in esame comprende la partecipazione in Agrigento Medical Center Srl, in Cosentino Hospital Srl e in SS.Salvatore Srl

Agrigento Medical Center Srl

La partecipazione nel poliambulatorio Agrigento Medical Center S.r.l. si è incrementata di € 350.000 per effetto della rinuncia al finanziamento infragruppo in conto copertura perdite ed è stata svalutata per euro 284.075 per allineare alla quota di patrimonio netto di pertinenza, il valore di carico che, al 31 dicembre 2024, ammonta ad € 547.098.

Cosentino Hospital Srl

La partecipazione nella società Cosentino Hospital S.r.l. si è incrementata di € 150.000 per effetto della rinuncia al finanziamento infragruppo in conto copertura perdite, il valore di carico al 31 dicembre 2024 è di € 788.585.

Vi ricordiamo che la società era stata costituita a fine 2010 allo scopo di prendere in gestione, tramite affitto di azienda, effettivamente partito poi nel febbraio 2011, la clinica denominata Case di Cure Cosentino sita in Palermo e accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale.

La Cosentino Hospital in liquidazione, alla scadenza del contratto di affitto d'azienda, anziché procedere alla vendita dell'azienda sanitaria così come pattuito, ha violato gli impegni presi e ha affittato la stessa a una società palermitana. La Regione siciliana ha dovuto prendere atto della sopravvenuta decadenza della autorizzazione di cui era titolare la nostra partecipata a beneficio della nuova affittuaria che oggi sta gestendo la Casa di Cura. Abbiamo intrapreso azioni legali volte a tutelare i nostri interessi e siamo confidenti nel fatto che la giustizia possa darci ragione.

SS.Salvatore Srl

A seguito delle difficoltà iniziali dovute all'avvio dell'attività e alle ripercussioni negative portate dalla pandemia, la struttura ha registrato importanti perdite di esercizio. Il valore della partecipazione è stato decrementato nel 2022 per € 3.551.417 mediante l'utilizzo del fondo svalutazione partecipazioni precedentemente stanziato.

Nel 2023 l'attività come casa di riposo è stata chiusa e la struttura è stata riconvertita in Studentato Universitario a 96 posti letto con contratto novennale con ERSU (Ente Regionale per il Diritto allo Studio).

L'esercizio 2024 ha visto l'inizio dell'attività come studentato, ha chiuso l'esercizio 2023 con una perdita di € 27.093 ma confidiamo che con l'avvio della nuova attività possa presto raggiungere l'equilibrio economico e finanziario.

Il valore di carico al 31 dicembre 2024 è di € 532.712.

Da ultimo vi segnaliamo che per le partecipazioni sopra riportate, la differenza tra valore di carico e corrispondente quota di Patrimonio Netto è stata accantonata ad un fondo svalutazione partecipazioni, che al 31/12/2024 ammonta a complessivi € 778.207 ed è riclassificato nella voce "Fondi per rischi ed oneri" (Passivo B).

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

-
In tale voce Vi segnaliamo la quota di partecipazione nella GVM Servizi Soc. Consortile a r.l., Società che svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità e delle paghe.

Nel corso del 2024 la partecipazione non ha registrato variazioni.
Al 31 dicembre 2024 la partecipazione risulta iscritta in bilancio per € 30.000.

Partecipazioni in Altre imprese

-
Nella voce "partecipazioni in altre imprese" è presente una piccola partecipazione di minoranza nell'Associazione Arnia Medica del valore di € 129 a cui si aggiunge la partecipazione in S.Giorgia Srl di 1.500 € pari al 15% del capitale sociale.
Nessuna variazione è intervenuta nel corso del 2024.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.328.166	1.328.166	1.328.166
Totale crediti immobilizzati	1.328.166	1.328.166	1.328.166

Il saldo è composto principalmente dalle seguenti voci:
- caparre confirmatorie del valore di € 800.000 propedeutiche all'acquisto della società Casa di Cura Cosentino S.r.l. in liquidazione;
- depositi cauzionali per € 528.166; per € 500.000 i depositi sono riferiti al contratto di affitto dell'immobile in cui la società svolge la propria attività, che scade nel 2035.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Agrigento Medical Center S.r.l.	Agrigento	100.000	- 284.075	257.410	257.410	100	547.098
Cosentino Hospital S. r.l.	Palermo	100.000	- 115.508	184.556	184.556	100	788.585
SS Salvatore S.r.l.	Palermo	255.000	- 47.583	- 731.021	- 716.401	98	532.712
Totale							1.868.395

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, contabilizzato 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
Prodotti finiti e merci	355.049	52.147	407.196
Totale rimanenze	355.049	52.147	407.196

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti ed incrementato della quota accantonata nell'anno.

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

Si riporta di seguito la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2024 nonché la movimentazione dell'anno.

	31-dic-23	Accantonamenti	Riclassifiche	Utilizzi	31-dic-24
Fondo svalutazione crediti	153.833	46.000	-	-	199.833
Fondo svalutazione crediti tassato	785.588	-	-	-	785.588
Fondo interessi di mora	1.300.843	-	-	1.300.843	-
Totale Fondo svalutazione crediti	2.240.264	46.000	-	1.300.843	985.421

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.044.699	(2.234.748)	7.809.951	7.809.951
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	51.732	62.875	114.607	114.607
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	123.851	389.674	513.525	513.525
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	383.433	566	383.999	383.999
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	755.995	(370.713)	385.282	385.282
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.273.101	18.000	1.291.101	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234.145	3.155.551	3.389.696	3.389.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.866.956	1.021.205	13.888.161	12.597.060

Il saldo dell'attivo circolante complessivamente presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a 1.021.205.

Sebbene all'interno della voce in esame siano presenti variazioni di segno opposto Vi segnaliamo in particolare le seguenti:

- decremento dei crediti commerciali netti verso terzi per € 2.234.748, il saldo è sostanzialmente riferito a crediti verso enti pubblici;
- decremento dei crediti tributari per € 370.713, legato principalmente ai crediti d'imposta per l'energia elettrica ed il gas;
- incremento dei crediti verso controllanti per € 389.674;
- incremento dei crediti v/altri per € 3.155.551.

Le altre variazioni non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

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 C evidenzia il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e la relativa movimentazione. Quest'anno sono state calcolate imposte anticipate sugli stanziamenti ai fondi rischi per € 121.200; sono inoltre state rilasciate imposte anticipate sull'utilizzo dei fondi rischi per € 103.200. L'impatto complessivo delle imposte anticipate è positivo per € 18.000 come risulta nella voce E.20 del conto economico, mentre i crediti per imposte anticipate totali al 31 dicembre 2024 ammontano a € 1.291.101.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il saldo della voce è composto principalmente dal credito finanziario verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A..

Ricordiamo che si tratta di rapporti di tipo finanziario, fruttiferi, senza clausola di postergazione, gestiti attraverso conti corrente infragruppo, regolati a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurati al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Nella tabella che segue si riporta la composizione della voce e la movimentazione dell'esercizio:

	31-dic-23	Variazione	31-dic-24
Finanziamento verso Agrigento Medical Center S.r.l.	17.880 666		18.546
Verso Controllate	17.880 666		18.546
Finanziamento verso Gruppo Villa Maria S.p.a.	5.976.136 -	2.274.707	3.701.429
Verso Controllante	5.976.136 -	2.274.707	3.701.429
Finanziamento verso San Salvatore S.r.l.	1.324.654	119.989	1.444.643

Verso Collegate	1.324.654	119.989	1.444.643
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.318.670	-	2.154.052
			5.164.618

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.318.670	(2.154.052)	5.164.618
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.318.670	(2.154.052)	5.164.618

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.566	(358)	1.208
Denaro e altri valori in cassa	8.913	(5.577)	3.336
Totale disponibilità liquide	10.479	(5.935)	4.544

Ratei e risconti attivi

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

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

	31-dic-23	Variazioni	31-dic-24
Canoni leasing	303.707 -	23.164	280.543
Costi sospesi per degenze a cavaliere	47.882 249		48.131
Contratti assistenza e consulenza	3.270 219		3.489
Assicurazioni	1.780 6.304		8.084
Noleggi	209 17		226
Licenze d'uso	2.594 -	2.343	251
Affitti	1.280		1.280
Oneri e spese bancarie	29.216 29.322		58.538
Oneri e spese bancarie e factor	43.881 -		43.881
Spese promozionali e di marketing	-		-
Aggiornamento e informazione	21.726 -	21.726	-
Oneri tributari deducibili	3.918		3.918
Erogazioni liberali deducibili	-		-
Spese varie	1.880		1.880
Totale risconti attivi	454.265	-	450.221
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	454.265	-	450.221

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

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote 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 € 780.000, dalla riserva legale e straordinaria rispettivamente pari ad € 287.957 e ad € 2.630.406 e dall'utile d'esercizio di € 1.990.514.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	780.000	-		780.000
Riserva legale	287.957	-		287.957
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.630.406	-		2.630.406
Totale altre riserve	2.630.406	-		2.630.406
Utile (perdita) dell'esercizio	2.349.933	(2.349.933)	1.990.514	1.990.514
Totale patrimonio netto	6.048.296	(2.349.933)	1.990.514	5.688.877

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
Capitale	780.000	Capitale		-
Riserva legale	287.957	Utili	B	287.957
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.630.406	Utili	A;B;C	-
Totale altre riserve	2.630.406	Capitale		-
Totale	3.698.363			287.957
Quota non distribuibile				287.957

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.

Vi segnaliamo il prudentiale accantonamento al fondo rischi cause civili per € 505.000, tale fondo è stato utilizzato nel corso dell'anno per € 430.000, pertanto il saldo al 31 dicembre 2024 ammonta ad € 4.114.750 ed è ritenuto rappresentativo degli oneri futuri che la società dovrà sostenere per fronteggiare contenziosi nei confronti di terzi per i quali, data l'alea che accompagna sempre i contenziosi, si ritiene possibile, anche se non probabile, una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio.

Il fondo rischi contenzioso ASL non è variato nel corso del 2024. Il saldo 2024 ammonta ad € 123.432. L'importo è ritenuto congruo, in base alle informazioni disponibili, a fronteggiare il rischio legato a contestazioni delle prestazioni erogate nell'esercizio e ai superamenti dei budget assegnati dalle Asl.

Come già accennato nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni finanziarie vi segnaliamo il fondo copertura perdite su partecipazioni pari a € 778.207.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.332.494	5.332.494
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	505.000	505.000
Utilizzo nell'esercizio	430.000	430.000
Totale variazioni	75.000	75.000
Valore di fine esercizio	5.407.494	5.407.494

Altri fondi

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

	31-dic-23	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-24
Fondo rischi rinnovo contrattuale	161.706			161.706
Fondo rischi contenzioso ASL	123.431			123.431
Fondo sanzioni amministrative	200.000			200.000
Fondo rischi cause civili	4.039.750	505.000	430.000	4.114.750
Fondo copertura perdite su partecipazioni	778.207			778.207
Altri fondi	29.400			29.400
Totale fondi per rischi ed oneri (B.)	5.332.494	505.000	430.000	5.407.494

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. Con l'entrata in vigore della

Legge 296/06 la Vostra società, che occupava al 31 dicembre 2006 oltre 50 dipendenti, 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	869.630
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.068
Utilizzo nell'esercizio	232.777
Totale variazioni	(214.709)
Valore di fine esercizio	654.921

Debiti

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

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000
Debiti verso banche	7.629.071	(2.556.624)	5.072.447	1.772.332	3.300.115
Debiti verso fornitori	2.948.253	600.237	3.548.490	3.548.490	-
Debiti verso controllanti	1.020.521	(637.801)	382.720	382.720	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.886.452	(1.891.772)	4.994.680	4.994.680	-
Debiti tributari	376.011	(56.088)	319.923	319.923	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	274.851	704	275.555	275.555	-
Altri debiti	1.664.210	1.224.001	2.888.211	2.888.211	-
Totale debiti	20.799.369	1.682.657	22.482.026	14.181.911	8.300.115

I debiti evidenziano un incremento di complessivi € 1.682.657 rispetto all'esercizio precedente.

Sebbene all'interno della voce in esame siano presenti variazioni di segno opposto Vi segnaliamo in particolare le seguenti voci:

- incremento dei debiti verso soci per finanziamenti per € 5.000.000;
- decremento dei debiti verso banche per € 2.556.624;
- incremento dei debiti verso fornitori per € 600.237;
- decremento dei debiti verso controllanti per € 637.801, relativo principalmente al debito verso Gruppo Villa Maria SpA per l'adesione al consolidato fiscale;

- decremento dei debiti verso imprese consociate per € 1.891.772, in questa voce rientra il debito verso Kronosan, società controllata da Gruppo Villa Maria S.p.A. nonché principale fornitore di presidi;
- decremento dei debiti tributari per € 56.088.
- incremento degli altri debiti per € 1.224.001.

Le variazioni nelle altre voci di debito non sono significative e 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 2024, la società ha in essere un finanziamento attivo, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. attivo per € 5.164.618 (€ 7.318.670 nel 2023). 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.

Ratei e risconti passivi

Sono stati calcolati secondo i criteri della competenza economico-temporale a norma dell'art. 2424 bis 6 comma del Codice Civile. Si riporta il dettaglio nella tabella che segue:

	31-dic-23		Variazioni	31-dic-24
Interessi passivi	18.728	-	6.787	11.941
Totale ratei passivi	18.728	-	6.787	11.941
Affitti	-	2.875		2.875
Progetto Endotavi	387.678	-	387.678	-
Credito imposta su beni strumentali	784.036	-	114.501	669.535
Totale risconti passivi	1.171.714	-	499.304	672.411
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	1.190.442	-	506.091	684.352

Nota integrativa, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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-dic-24	31-dic-23	Variazione
Ambulatoriali	3.118.649	2.814.860	11%
Sanitarie medico chirurgiche	25.779.495	25.799.452	0%
Totale	28.898.144	28.614.312	1%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rammentandosi che i ricavi delle vendite e delle prestazioni, al lordo degli sconti ed abbuoni passivi, sono stati integralmente conseguiti in Italia, si fa presente che la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2024 è pari ad € 1.383.259 (€ 1.508.899 nel 2023).

Nel corso del 2024 la società ha beneficiato del credito d'imposta su beni strumentali per € 114.501.

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 € 26.778.461 (€ 26.287.419 al 31/12/2023).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 6.616.795 (€ 6.540.112 al 31/12/2023).

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

- € 2.394.322 (€ 2.218.400 nel 2023) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 5.121.209 (€ 4.768.361 nel 2023) per costi di consulenza professionale;
- € 477.030 (€ 502.197 nel 2023) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.090.976 (€ 988.768 nel 2023) per costi generali (utenze, assicurazioni, trasporti.).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi per € 1.281.222 (affitti, noleggi, leasing.).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 5.917.176 (€ 5.953.091 nel 2023).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 2.700.546 (€ 2.599.149 nel 2023) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 271.284 (€ 271.284 nel 2023) e IVA indetraibile per € 1.779.053 (€ 1.520.086 nel 2023).

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Proventi e oneri finanziari	31-dic-24	31-dic-23	Variazione
Altri proventi finanziari in unità di Euro:			
- interessi attivi diversi	12.538	25.000	
- interessi attivi di mora	-	-	
- interessi attivi per rateizzazione tasse	-	-	
- interessi attivi da imprese collegate	-	-	
- interessi attivi da imprese controllate	83.528	59.113	
- interessi attivi da imprese controllanti	287.089	349.848	
Totale	383.155	433.961	-12%
Oneri finanziari in unità di Euro:			
- interessi passivi su mutui e finanziamenti	319.941	303.425	
- interessi passivi su anticipo fatture	56.183	87.799	
- interessi passivi da imprese controllanti	237.633	-	
- interessi passivi su factor	42.566	25.663	
- oneri e spese bancarie	17.400	16.927	
- interessi passivi di mora e altri	593	3.533	
- interessi passivi su c/c	-	-	
- accantonamento al fondo interessi di mora	-	-	
Totale	674.317	437.347	54%

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

Le imposte anticipate ammontano ad (€ 18.000) e derivano dagli accantonamenti ed utilizzi dei fondi rischi non deducibili nell'anno.

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Altri dipendenti	113
Totale Dipendenti	126

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	250.480	20.804

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 € 1.059.110, 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

Vi segnaliamo inoltre le fidejussioni bancarie rilasciate da Italiana Assicurazioni per un importo totale di € 1.149.719 relativa al progetto PRUSST (opere di urbanizzazione) a favore del Comune di Palermo e per € 698.640 a favore della Regione Siciliana per il Progetto Endo Tavi.

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

Non si segnalano eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla gestione.

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

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

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali al 31 dicembre 2023 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 2023 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.617.469	7.310.739
B. Costi della produzione	- 16.873.649	- 14.024.550
Differenza (A-B)	- 9.256.180	- 6.713.811
C. Proventi e oneri finanziari	29.572.185	24.224.754
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 23.487.069	- 19.069.733
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	- 3.171.064	- 1.558.790

22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	3.770.201	1.924.174
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	599.137	365.384

Consolidato Fiscale

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

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

- 1) Gli importi relativi ai crediti d'imposta, alle ritenute di acconto, agli eventuali acconti autonomamente versati, sono riconosciuti dalla capogruppo alla società a riduzione dell'ammontare dell'Ires dovuta ovvero, qualora la società presenti una perdita fiscale, sono pagati dalla capogruppo entro il termine previsto per il versamento del saldo Ires.
- 2) L'eventuale debito per le imposte di competenza dell'esercizio viene rilevato verso la capogruppo anziché verso l'Erario.
- 3) L'eventuale perdita fiscale viene trasferita alla capogruppo che riconosce, come contropartita, un compenso pari all'aliquota Ires dell'esercizio corrente applicata alla perdita;
- 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 e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2024 proponendovi nel contempo di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 1.990.514 interamente a dividendo, avendo la riserva legale già raggiunto il 20% del capitale sociale.

Palermo, 17 marzo 2025

Maria Eleonora Hospital S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Massimo Salardino

ALLEGATO A

MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO

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 COMPRESA OPZIONE FINALE	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2024	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2024	VALORE NETTO AL 31/12/2024
BNP PARIBAS	Y0025083	Ventilatore Polm	49.500	-	-	6.188	49.500	-
BNP PARIBAS	Z0028368	Macchina cuore polmone	65.000	-	198	8.125	60.938	4.062
BNP PARIBAS	Z0028371	BENEVISION 19 e altri macchinari	100.000	-	306	12.500	93.750	6.250
BNP PARIBAS	A1A25489	Portatile Radiologico Digitale	45.000	-	152	5.625	36.563	8.437
BNL LEASING S.P.A.	19762	Macchina diagnostica endoscopia	168.000	30.172	839	21.000	115.500	52.500
CREDEMLEASING SPA	205389	Sist.digitale telecom. Per radiografia	155.000	34.909	1.258	19.375	106.563	48.437
SARDALEASING S.P.A.	S2191957	Tomografo computerizzato	850.000	392.881	4.728	106.250	265.625	584.375
BNL LEASING	A1D67042	Ecografo Philips Sistem Ultrasuoni	115.000	77.922	1.211	14.375	35.938	79.062
CREDEMLEASING	SI242146	Tomografo a risonanza magnetica	910.000	523.226	9.878	113.750	170.625	739.375
TOTALE			2.457.500	1.059.110	18.570	307.188	935.002	1.522.498

ALLEGATO B
MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE(PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
VALORE AL 01/01/2022	780.000	287.957	6.504.434	-	3.698.095	11.270.486
Assemblea soci approv.bilancio: Destinazione risultato 2021 a dividendi					- 3.698.095	- 3.698.095
Arrotondamenti Euro				2		2
Utile al 31/12/2022					125.972	125.972
VALORE AL 31/12/2022	780.000	287.957	6.504.434	2	125.972	7.698.365
VALORE AL 01/01/2023	780.000	287.957	6.504.434	2	125.972	7.698.365
Assemblea soci approv.bilancio: Destinazione risultato 2022			125.972		- 125.972	-
Delibera dividendi str.			- 4.000.000			- 4.000.000
Arrotondamenti Euro				3		3
Utile al 31/12/2023					2.349.932	2.349.932
VALORE AL 31/12/2023	780.000	287.957	2.630.406	5	2.349.932	6.048.300
VALORE AL 01/01/2024	780.000	287.957	2.630.406	5	2.349.932	6.048.300
Assemblea soci approv.bilancio: Destinazione risultato 2023 a dividendo			-		- 2.349.932	- 2.349.932
Arrotondamenti Euro				-		-
Utile al 31/12/2024					1.990.512	1.990.512
VALORE AL 31/12/2024	780.000	287.957	2.630.406	5	1.990.512	5.688.880

ALLEGATO C
MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO
PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate								
Fondo Svalutazione crediti integrativo e Contestazioni 2008 tassate	506.213	121.491	-	-	-	-	506.213	121.491
Arretrati CCNL	161.706	38.809	-	-	-	-	161.706	38.809
Accantonamento Fondo rischi altri (rinnovo CCNL)	29.400	7.056	-	-	-	-	29.400	7.056
Fondo rischi contenziosi AUSL	123.432	29.622	-	-	-	-	123.432	29.622
Accantonamento fondo svalutazione crediti integrativo	444.088	106.581	-	-	-	-	444.088	106.581
Fondo rischi cause civili	4.039.750	969.540	505.000	121.200	430.000	103.200	4.114.750	987.540
Totale	5.304.589	1.273.101	505.000	121.200	430.000	103.200	5.379.589	1.291.101
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		1.273.101						1.291.101

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio -

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti -

ALLEGATO D
MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO
PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.
E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2024									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
AGRIGENTO MEDICAL CENTER SRL	1.695									
ANTHEA										
COSENTINO HOSPITAL										
GRUPPO VILLA MARIA SpA	287.089	382.720				446.123				
di cui per adesione al consolidato fiscale	226.436									
EUROSETS SRL		4.919				11.795				
ICLAS S.r.L										
GVM CAMPUS						79				
GVM Servizi Soc cons a r.l.		534.216				2.137.587				
S.S. SALVATORE S.R.L.	112.911									
GVM ENGINEERING SRL		189.503					50			
GVM FUTURE LIFE SRL	546	29.963				178.759	17.251			
GVM REAL ESTATE		193					25.016			
KRONOSAN S.R.L.	383.454	4.219.742			5.861.820	330.553			10.094	
MARIA CECILIA HOSPITAL SPA										
MARIA BEATRICE HOSPITAL SRL										
MARIA PIA HOSPITAL SRL										
PRIMUS FORLì MEDICAL CENTER		1.708				5.600				
ONGLIFE FORMULA S.p.A.		14.436					5.594		5.282	
VILLALBA										

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2024					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	3.701.429	5.000.000			237.633	287.089
COSENTINO HOSPITAL SRL						
AGRIGENTO MEDICAL CENTER S.R.L.	18.546					1.696
SAN SALVATORE S.R.L.	1.444.643	-				81.833

Maria Eleonora Hospital S.r.l.

CON SOCIO UNICO

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

Sede: Palermo (Pa) - Viale Regione Siciliana n.1571

Capitale sociale: €. 780.000 i. v.

C.F. e N° iscrizione nel Registro delle Imprese di PA 01080400391

R.E.A. n.153636

P.I. 03790910826

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2024

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Egregi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2024 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di € 1.990.512, a fronte di un complessivo valore della produzione (totale voce A di conto economico) pari ad € 30.281.403.

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

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'
--

La struttura registra un fatturato di 28,9 milioni di euro in crescita rispetto al 2023 di +0,3 milioni di euro (+1,1%).

Nello specifico crescono i ricavi ambulatoriali (+0,3 milioni di euro) mentre risultano in linea con l'esercizio precedente i ricavi dei ricoveri accreditati; in particolare si riducono le specialità

di Cardioaritmologia (-0,5 milioni di euro) e Chirurgia Vascolare (-0,4 milioni di euro); mentre cresce la Cardiocirurgia (+0,9 milioni di euro).

Sul fronte costi si evidenzia una minor incidenza del costo del lavoro (personale dipendente più libero professionista) che, vede una diminuzione in valore assoluto ed in valore percentuale sul fatturato, passando dal 22,9% dello scorso anno al 22,1% del 2024, a testimonianza di un costante lavoro volto ad efficientare i processi sanitari con l'obiettivo di aumentarne la qualità e la economicità.

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti importanti lavori di adeguamento tecnologico finalizzati all'implementazione della capacità di erogazione della potenza frigorifera della Struttura sanitaria, con implementazione del Gruppo Frigo, Pompa di Calore, con nuova sottocentrale distributiva dei Fluidi Convettori, sostituzione delle UTA al servizio delle Sale Operatorie e della Terapia Intensiva con adeguamento delle alimentazioni fluidodinamiche e conseguente adeguamento di opere civili.

È in fase di realizzazione, tramite il Progetto di Ricerca denominato EndoTAVI (Progetto finanziato con Fondi Europei PO-FESR ed il contestuale impegno economico di MEH) la Nuova Sala Ibrida, pertanto è stata richiesta, presso l'Assessorato Attività Produttive della Regione Sicilia, la seconda tranche del Finanziamento per un importo complessivo di circa 900 k.

In considerazione della Richiesta pervenutaci da parte dell'Assessorato Salute Regione Sicilia, è stata presentata istanza di Rimodulazione dei Posti Letto di MEH, richiedendo 8 Posti Letto di Ortopedia, 6 Posti Letto di Neurochirurgia, 2 Posti Letto di Cardiologia (in sostituzione rispettivamente di 2 Posti letto di Chirurgia Vascolare, 6 Posti Letto di Riabilitazione, 4 Posti Letto di Urologia e 4 Posti Letto di Day Surgery), ed è stata altresì presentata istanza di Inserimento nella rete IMA Emergenza/Urgenza, considerando che MEH è Centro di Riferimento Regionale per il Trattamento delle Patologie Cardiovascolari, accogliendo e trattando in numero sempre crescente nel corso degli Anni, pazienti provenienti da Strutture Pubbliche Regionali.

Per quanto riguarda le controllate si informa che Agrigento Medical Center ha realizzato un fatturato di 0,6 milioni euro, in riduzione rispetto al 2023 di circa -0,1 milioni di euro.

Nel corso dell'anno, precisamente nel mese di febbraio, è sopravvenuto un guasto irreparabile alla Risonanza Magnetica (RM) in uso; pertanto si è proceduto alla sostituzione, con una nuova RM e conseguente fermo macchina protrattosi per circa 3 mesi (Lavori inderogabili di adeguamento strutturale e tecnologico).

Tuttavia, nonostante i risultati non siano ancora soddisfacenti, si sta sviluppando il progetto di riorganizzazione della Società che vede appunto l'introduzione un nuovo parco macchine aggiornato (oltre alla nuova Risonanza Magnetica è presente un nuovo Ecocardiografo di ultima generazione), ed avendo ampliato l'offerta delle Branche Specialistiche (Cardiologia, Urologia, Terapia del Dolore, Medicina Interna), il tutto con l'obiettivo di un ulteriore incremento di attività per l'esercizio 2025.

Relativamente allo "Studentato San Salvatore", si precisa che la conversione da Casa di Riposo a Studentato è stata realizzata nel Febbraio 2023 (con risultato finale 2023 di perdita d'esercizio di 400 k), e nonostante gli strascichi degli anni precedenti (avvisi bonari, consumi acqua e gas, interessi relativi a dilazioni tributi, finanziamenti fatti dalla capogruppo per prestiti avvenuti per coperture perdite di gestione del 2022 pari a circa 1 milione) si assiste nel 2024 ad una chiusura d'esercizio con una perdita di 84 k che include gli ammortamenti.

È in corso con la Curia una trattativa per ridefinire i costi dell'affitto annuale.

SINTESI DEI RISULTATI DEL 2024

Principali Dati Economici

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

La gestione del 2024 mette in risalto un incremento del fatturato (voce A1 di conto economico) rispetto al precedente esercizio di 0,3 milioni di euro (+1%).

Il Risultato Operativo, con un valore complessivo di € 3.502.942, peggiora rispetto all'esercizio precedente di -0,3 milioni di euro e ciò deriva da un effetto combinato di vari fattori, tra cui un generale aumento dei costi in misura più che proporzionale all'incremento del fatturato descritto sopra:

- i costi operativi passano da 18,1 milioni a quasi 19 milioni di euro con un incremento pari a +0,9 milioni di euro (pari ad un +5,2%) all'interno della voce i costi per presidi e farmaci si mantengono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, mentre incrementano i costi per servizi (+0,2 milioni di euro), consulenze (+0,4 milioni di euro) e iva indetraibile (+0,3 milioni di euro) ;
- costi del personale sono pari a 5,9 milioni di euro, in valore assoluto restano in linea con l'esercizio precedente, migliora invece l'incidenza percentuale sul fatturato, incidenza che passa dal 21% al 31 dicembre 2023 al 20% al 31 dicembre 2024;
- ammortamenti e accantonamenti diminuiscono di -0,3 milioni di euro passando da 1,5 milioni a 1,2 milioni di euro al 31 dicembre 2024 soprattutto per effetto dei minori accantonamenti ai fondi rischi;
- resta positivo il contributo dell'area accessoria che si mantiene intorno a +0,7 milioni di euro per via di sopravvenienze attive manifestatesi nel 2024.

L'area finanziaria risulta negativa per 0,6 milioni di euro. Si segnala a riguardo le svalutazioni effettuate sulle controllate Agrigento Medical Center S.r.l. (per 284 migliaia di euro). Per maggiori dettagli in merito si rimanda alla lettura della Nota Integrativa e al relativo allegato.

Dopo aver scontato imposte per 936.748 euro, il risultato dell'esercizio passa da utile del 2023 di 2.349.933 € ad un utile di 1.990.514 € al 31 dicembre 2024.

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 finanziario di riclassifica, possiamo notare un incremento tra il saldo del Capitale Investito 2024 rispetto al precedente esercizio di +0.7 milioni di euro.

Tale variazione deriva dall'effetto netto di:

- incremento dell'attivo fisso di +1,8 milioni di euro dovuto principalmente all'effetto mix di investimenti e ammortamenti dell'anno sulle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie;
- decremento dell'attivo circolante per -1,1 milioni di euro imputabile principalmente ai minori crediti verso la controllante per l'adesione al consolidato fiscale (-1,8 milioni di euro) e per attività finanziarie non immobilizzate (-2,2 milioni di euro) parzialmente compensati dall'incremento dei crediti verso altri (+3,2 milioni di euro).

Per tutti i dettagli in merito all'attivo circolante, si rimanda a quanto descritto in Nota Integrativa, ed ai relativi allegati.

Per quanto riguarda il passivo, le passività correnti risultano diminuite di -2,5 milioni di euro. Tale decremento è imputabile principalmente alla riduzione (-1,8 milioni) del debito verso consociate, tra cui il principale fornitore di presidi e farmaci della struttura, oltre che al decremento dei debiti verso banche per mutui e finanziamenti per la quota scadente entro l'esercizio successivo (-0,8 milioni). Le altre voci presentano variazioni che rientrano nella normale gestione aziendale.

Le passività consolidate mostrano un incremento di 3,1 milioni di euro, dovuto principalmente all'incremento del debito verso banche per mutui e finanziamenti per la quota scadente oltre l'esercizio. Per ulteriori informazioni inerenti alle voci del passivo si rimanda sempre alla lettura della Nota Integrativa.

La gestione 2024 mette in risalto un margine primario di struttura negativo (-11.304.567 € 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 invece un valore positivo (3.057.963 €) ciò significa che il capitale permanente finanzia anche parte dell'attivo circolante, con una struttura di capitale investito (CI), e di capitale di finanziamento che risulta sostanzialmente equilibrata.

INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

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

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

L'anno 2024 vede ancora una situazione di tensione a livello sociopolitico internazionale con il perdurare della guerra Russo-Ucraina e della crisi mediorientale in particolare nei territori israeliano-palestinesi. Questi eventi, assieme alla politica della nuova amministrazione americana, focalizzata sull'introduzione di dazi commerciali nei confronti dei paesi che esportano prodotti negli Stati Uniti d'America, aggiungono incertezza a quello che potrà essere l'evoluzione dell'economia, dei tassi di inflazione e dei tassi di interesse stessi.

Rischi Finanziari

L'azienda monitora costantemente l'esposizione creditoria allo scopo di ridurre il più possibile i tempi di incasso, soprattutto verso la Pubblica Amministrazione che rappresenta il principale soggetto debitore.

Rileviamo comunque che la società controllante, attraverso un rapporto di conto corrente infragruppo, garantisce il reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nelle quantità necessarie.

Rischio di credito

Esiste un basso rischio di credito in quanto la Pubblica Amministrazione, che è il principale cliente della società, non presenta problemi di insolvenza.

Rischio di cambio

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

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Al 31/03/2025 la struttura registra un fatturato di 7,6 milioni di euro in crescita rispetto al 2024 di +0,4 milioni di euro. Nello specifico rispetto all'esercizio precedente risultano in linea i ricavi ambulatoriali mentre risultano in crescita i ricavi dei ricoveri; in particolare crescono le specialità di Cardiocirurgia (+0,3 milioni di euro), della Chirurgia Vascolare (+0,1 milioni di euro) e dell'Oculistica (+0,1 milioni di euro) mentre si riduce la Cardio-aritmologia (-0,1 milioni di euro).

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

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

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

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

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

Ambiente

Si rende noto inoltre che non sussistono:

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

Personale

Non si rilevano inoltre:

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

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

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

Elenco delle sedi secondarie

La società non detiene sedi secondarie.

Uso di strumenti finanziari

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

ALTRE INFORMAZIONI

Privacy

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

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

Vigilanza e controllo

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

Palermo, 17 marzo 2025

Maria Eleonora Hospital S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Massimo Salardino

Il sottoscritto Massimo Salardino ai sensi degli art. 46 e 47 del DPR n. 445/2000 dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto sui libri sociali della società.

ALLEGATO 1

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	Importo in unità di €	
	31-dic-24	31-dic-23
Ricavi delle vendite	€ 28.898.144	€ 28.614.312
Produzione interna	€ 0	€ 0
Valore della produzione operativa	€ 28.898.144	€ 28.614.312
Costi esterni operativi	€ 18.979.744	€ 18.045.571
Valore aggiunto	€ 9.918.400	€ 10.568.741
Costi del personale	€ 5.917.176	€ 5.953.091
Margine Operativo Lordo	€ 4.001.224	€ 4.615.650
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.231.334	€ 1.480.978
Risultato dell'area accessoria	€ 733.052	€ 701.120
Risultato Operativo	€ 3.502.942	€ 3.835.792
Risultato dell'area finanziaria	-€ 575.680	-€ 375.998
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0
Risultato Lordo	€ 2.927.262	€ 3.459.794
Imposte sul reddito	€ 936.748	€ 1.109.861
RISULTATO NETTO	€ 1.990.514	€ 2.349.933

ALLEGATO 2

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-24			
ATTIVO	Importo in unità di €	PASSIVO	Importo in unità di €
Attivo fisso	€ 15.002.930	Mezzi propri	€ 3.698.363
Immobilizzazioni immateriali	€ 7.112.614	Capitale sociale	€ 780.000
Immobilizzazioni materiali	€ 4.662.126	Riserve	€ 2.918.363
Immobilizzazioni finanziarie	€ 3.228.190	Passività consolidate	€ 14.362.530
Attivo Circolante (AC)	€ 19.914.740		
Magazzino	€ 407.196	Passività correnti	€ 16.856.777
Liquidità differite	€ 19.052.779		
Liquidità immediate	€ 454.765		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 34.917.670	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 34.917.670

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-23			
ATTIVO	Importo in unità di €	PASSIVO	Importo in unità di €
Attivo fisso	€ 13.234.812	Mezzi propri	€ 3.698.363
Immobilizzazioni immateriali	€ 5.412.044	Capitale sociale	€ 780.000
Immobilizzazioni materiali	€ 4.810.503	Riserve	€ 2.918.363
Immobilizzazioni finanziarie	€ 3.012.265	Passività consolidate	€ 11.214.640
Attivo Circolante (AC)	€ 21.005.419		
Magazzino	€ 355.049	Passività correnti	€ 19.327.228
Liquidità differite	€ 20.185.626		
Liquidità immediate	€ 464.744		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 34.240.231	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 34.240.231

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-24			
ATTIVO	Importo in unità di €	PASSIVO	Importo in unità di €
Capitale investito operativo	€ 26.524.862	Mezzi propri	€ 5.688.877
		Passività di finanziamento	€ 10.072.447
Impieghi extra-operativi	€ 8.392.808		
		Passività operative	€ 19.156.346
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 34.917.670	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 34.917.670

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-23			
ATTIVO	Importo in unità di €	PASSIVO	Importo in unità di €
Capitale investito operativo	€ 23.909.296	Mezzi propri	€ 6.048.296
		Passività di finanziamento	€ 7.629.067
Impieghi extra-operativi	€ 10.330.935		
		Passività operative	€ 20.562.868
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 34.240.231	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 34.240.231

ALLEGATO 3

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE			
indice	descrizione	31-dic-24	31-dic-23
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	-€ 11.304.567	-€ 9.536.449
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,25	0,28
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	€ 3.057.963	€ 1.678.191
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,20	1,13

MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l.
Società con Unico Socio
Società soggetta a direz. e coord. del Gruppo Villa Maria S.p.A.
Sede: Palermo (PA) – Viale Regione Siciliana n.1571
Capitale sociale: euro. 780.000,00= i.v.
C.F. e N. iscr. nel Registro delle Imprese di PA 01080400391
R.E.A. n.153636 - P.I. 03790910826

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO
al 31 dicembre 2024

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

Premessa

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

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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 ELEONORA HOSPITAL S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

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

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

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

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

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare eventuali conseguenze riconducibili alla difficile congiuntura economica derivante dai conflitti bellici e dal conseguente incremento dei costi dell'energia e delle materie prime, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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

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

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

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

Non ho ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. l'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dell'avviamento è avvenuto con il consenso del Sindaco Unico.

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

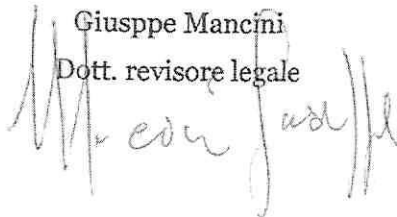
B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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

Lugo, 23 maggio 2025

Il Sindaco Unico

Giuseppe Mancini
Dott. revisore legale



Il sottoscritto Massimo Salardino ai sensi degli art. 46 e 47 del DPR n. 445/2000 dichiara che il presente documento informatico corrisponde a quello trascritto sui libri sociali della società.