

RAVENNA MEDICAL CENTER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	Via Le Corbusier, 41-43 RAVENNA RA
Codice Fiscale	08906450153
Numero Rea	134722
P.I.	01307490399
Capitale Sociale Euro	96.900 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	5.699	13.340
7) altre	67.040	75.420
Totale immobilizzazioni immateriali	72.739	88.760
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.904	4.685
3) attrezzature industriali e commerciali	143.536	77.945
4) altri beni	7.549	12.255
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	66.500
Totale immobilizzazioni materiali	154.989	161.385
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	10.000
d-bis) altre imprese	250	250
Totale partecipazioni	10.250	10.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.250	10.250
Totale immobilizzazioni (B)	237.978	260.395
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	14.017	20.573
Totale rimanenze	14.017	20.573
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.029	162.537
Totale crediti verso clienti	212.029	162.537
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.585	31.430
Totale crediti verso controllanti	47.585	31.430
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.906	5.178
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.906	5.178
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.548	12.305
Totale crediti tributari	31.548	12.305
5-ter) imposte anticipate	11.880	6.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	436	730
Totale crediti verso altri	436	730
Totale crediti	317.384	218.780
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	931.463	957.952
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	931.463	957.952
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.134	2.971

3) danaro e valori in cassa	7.140	5.587
Totale disponibilità liquide	9.274	8.558
Totale attivo circolante (C)	1.272.138	1.205.863
D) Ratei e risconti	3.385	2.832
Totale attivo	1.513.501	1.469.090
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.900	96.900
IV - Riserva legale	7.706	7.706
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	207.173	257.372
Totale altre riserve	207.173	257.372
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	(5.542)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(137.859)	(200.198)
Totale patrimonio netto	168.378	156.238
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	49.000	27.000
Totale fondi per rischi ed oneri	49.000	27.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.375	129.265
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	71	331
Totale debiti verso banche	71	331
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	589.559	678.014
Totale debiti verso fornitori	589.559	678.014
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.883	28.761
Totale debiti verso controllanti	51.883	28.761
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.016	374.393
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	393.016	374.393
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.855	31.194
Totale debiti tributari	30.855	31.194
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.848	11.153
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.848	11.153
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.316	32.741
Totale altri debiti	56.316	32.741
Totale debiti	1.135.548	1.156.587
E) Ratei e risconti	18.200	-
Totale passivo	1.513.501	1.469.090

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.147.439	2.159.742
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.095	36.625
Totale altri ricavi e proventi	38.095	36.625
Totale valore della produzione	2.185.534	2.196.367
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.496	60.978
7) per servizi	1.716.121	1.865.919
8) per godimento di beni di terzi	145.095	132.488
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.138	128.331
b) oneri sociali	58.700	39.026
c) trattamento di fine rapporto	15.350	22.004
e) altri costi	-	64
Totale costi per il personale	271.188	189.425
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.380	8.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.540	26.222
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	950
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.920	36.169
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.556	9.998
12) accantonamenti per rischi	22.000	23.000
14) oneri diversi di gestione	164.699	160.368
Totale costi della produzione	2.418.075	2.478.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(232.541)	(281.978)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	47.758	14.732
Totale proventi diversi dai precedenti	47.758	14.732
Totale altri proventi finanziari	47.758	14.732
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.179	1.802
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.179	1.802
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	45.579	12.930
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(186.962)	(269.048)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(5.280)	(5.520)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	43.823	63.330
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(49.103)	(68.850)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(137.859)	(200.198)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(137.859)	(200.198)
Imposte sul reddito	(49.103)	(68.850)
Interessi passivi/(attivi)	(45.579)	(12.930)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(232.541)	(281.978)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.000	23.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.920	35.219
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	13.111	18.697
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	74.031	76.916
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(158.510)	(205.062)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	6.556	9.998
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(74.376)	10.791
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(46.710)	313.160
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(553)	176
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	18.200	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.983	(19.540)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(89.900)	314.585
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(248.410)	109.523
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	45.579	12.930
(Imposte sul reddito pagate)	43.823	63.330
Altri incassi/(pagamenti)	(427)	(44.345)
Totale altre rettifiche	88.975	31.915
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(159.435)	141.438
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(27.800)	(71.033)
Disinvestimenti	3.900	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(49.419)	(13.340)
Disinvestimenti	57.060	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	26.489	(257.426)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	10.230	(341.799)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(260)	(2.060)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	150.000	200.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	149.740	197.940
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	535	(2.421)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.971	3.011
Danaro e valori in cassa	5.587	7.968
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.558	10.979
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.134	2.971
Danaro e valori in cassa	7.140	5.587
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.274	8.558

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Ravenna Medical Center è una struttura che nasce con l'impegno di fornire risposte tempestive, appropriate e personalizzate alle esigenze sanitarie della comunità. Con questo obiettivo ha sviluppato un'articolata offerta di prestazioni e servizi sanitari che comprende l'intero percorso diagnostico terapeutico: a partire dall'approccio clinico specialistico, attraverso l'approfondimento diagnostico, sino all'intervento chirurgico in regime di day surgery, alla riabilitazione e alla cura.

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

Il Bilancio chiuso al 31/12/2023 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017, il 28 gennaio 2019, il 4 maggio 2022 ed il 9 giugno 2022.

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Ravenna Medical Center S.r.l. rispetta i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1) del Codice Civile, tuttavia è stato predisposto secondo lo schema previsto per il bilancio in forma ordinaria (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario).

Gli amministratori, si sono avvalsi della facoltà di non predisporre la Relazione sulla gestione, prevista dal comma 6) dell'art. 2435 bis del Codice Civile. Pertanto, a completamento dell'informativa richiesta, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di costituzione, modifica statuto	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo 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, come indicato nella relativa tabella, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.235	13.340	188.557	203.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	-	113.137	114.372
Valore di bilancio	-	13.340	75.420	88.760
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	49.419	-	49.419
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	57.060	-	57.060
Ammortamento dell'esercizio	-	-	8.380	8.380

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(7.641)	(8.380)	(16.021)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.235	5.699	188.557	195.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	-	121.517	122.752
Valore di bilancio	-	5.699	67.040	72.739

La voce "Immobilizzazioni Immateriali" al 31 dicembre 2023 è composta dalla voce "Immobilizzazioni in corso" per € 5.699 e "Spese ristrutturazione beni di terzi" per € 67.040. Gli investimenti dell'anno sono relativi a lavori sull'immobile in affitto, non ancora completati al 31 dicembre.

Gli ammortamenti contabilizzati nell'anno ammontano ad € 8.380.

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 %
Impianti generici	8,00%
Strumenti e attrezzature specifiche	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%
Automezzi	25,00%

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

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

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

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	29.241	366.580	151.774	66.500	614.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.556	288.635	139.519	-	452.710
Valore di bilancio	4.685	77.945	12.255	66.500	161.385
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	27.800	-	-	27.800
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.656	-	-	3.656
Ammortamento dell'esercizio	781	25.052	4.706	-	30.539
Altre variazioni	-	66.500	-	(66.500)	-
Totale variazioni	(781)	65.592	(4.706)	(66.500)	(6.395)
Valore di fine esercizio					
Costo	29.241	456.980	151.774	-	637.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.337	313.443	144.225	-	483.005
Valore di bilancio	3.904	143.536	7.549	-	154.989

Nel corso dell'anno si sono registrati incrementi per € 94.300 sulla categoria "Attrezzature specifiche".

Si è proceduto all'ammortamento come da piano sistematico.

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.

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

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.).

Crediti

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

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.000	250	10.250

Valore di bilancio	10.000	250	10.250
Valore di fine esercizio			
Costo	10.000	250	10.250
Valore di bilancio	10.000	250	10.250

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale voce accoglie il versamento relativo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale effettuato nel corso del 2012 dalla società a favore della società del gruppo GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. La quota di partecipazione corrisponde al 2% del capitale sociale della GVM Servizi Soc. Consortile. Essa svolge servizi ausiliari a favore dei soci consorziati al fine di consentire un utilizzo più appropriato ed efficiente delle risorse a livello di gruppo. A titolo esemplificativo i servizi forniti sono i servizi informatici, la tenuta della contabilità, delle paghe, servizio pulizie, servizio legale, marketing.

Partecipazioni in altre imprese

Si tratta di una partecipazione di minoranza nel consorzio C.U.R.A.

Nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

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 giacenze finali di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato dei beni in giacenza.

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	20.573	(6.556)	14.017
Totale rimanenze	20.573	(6.556)	14.017

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	162.537	49.492	212.029	212.029

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	31.430	16.155	47.585	47.585
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	5.178	8.728	13.906	13.906
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.305	19.243	31.548	31.548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.600	5.280	11.880	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	730	(294)	436	436
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	218.780	98.604	317.384	305.504

I crediti commerciali netti verso clienti passano da € 162.537 dello scorso esercizio ad € 212.029. Il saldo è sostanzialmente riferito ai crediti verso le principali assicurazioni con cui lavora il poliambulatorio, tra cui le principali sono Fasi, Previmedical e Unisalute.

Incrementano i crediti verso le controllanti di € 16.155 ed i crediti tributari di € 19.243.

Le 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 OIC n.25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e rivisto dall'Organismo Italiano di Contabilità. 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. Tale voce si è movimentata rispetto all'esercizio precedente a fronte degli accantonamenti ai fondi rischi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Ricordiamo che si tratta di un rapporto di tipo finanziario, fruttifero, senza clausola di postergazione, gestito attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Il credito al 31/12/2023 ammonta ad € 931.463 (€ 957.952 nel 2022).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	957.952	(26.489)	931.463
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	957.952	(26.489)	931.463

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. I conti bancari attivi sono valutati al loro valore presumibile di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.971	(837)	2.134
Denaro e altri valori in cassa	5.587	1.553	7.140
Totale disponibilità liquide	8.558	716	9.274

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.

Nella tabella che segue si riporta la composizione della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	31-dic-22	Variazioni	31-dic-23
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	2324	902	3.226
Costi anticipati per spese di pubblicità	158	1	159
Altre voci minori	350	- 350	-
Totale risconti attivi	2.832	553	3.385
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	2.832	553	3.385

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

La movimentazione delle voci di Patrimonio Netto degli ultimi due esercizi viene fornita nell'allegato A.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone 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 ammontante ad € 96.900, dalla riserva legale di € 7.706, dalla riserva per copertura perdite di € 257.372, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 1, dalle perdite a nuovo negative per € 5.542 e dalla perdita d'esercizio pari ad € 200.198.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	96.900	-	-		96.900
Riserva legale	7.706	-	-		7.706
Altre riserve					
Varie altre riserve	257.372	(200.198)	150.000		207.173
Totale altre riserve	257.372	(200.198)	150.000		207.173
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	-	-		(5.542)
Utile (perdita) dell'esercizio	(200.198)	200.198	-	(137.859)	(137.859)
Totale patrimonio netto	156.238	-	150.000	(137.859)	168.378

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	96.900	Capitale		-	-
Riserva legale	7.706	Utili	A;B	7.706	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	207.173	Capitale	B	207.173	402.287
Totale altre riserve	207.173			207.173	402.287
Utili portati a nuovo	(5.542)	Utili		-	-
Totale	306.237			214.879	402.287
Quota non distribuibile				214.879	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	27.000	27.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.000	22.000
Totale variazioni	22.000	22.000
Valore di fine esercizio	49.000	49.000

Altri fondi

Tale fondo è stato stanziato a fronte di cause sanitarie per le quali si ritiene possibile anche se non probabile una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio. Tale fondo non si è movimentato nel corso dell'esercizio.

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. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed al pari di quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129.265
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.538
Utilizzo nell'esercizio	427
Totale variazioni	13.111
Valore di fine esercizio	142.375

Debiti

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

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	331	(260)	71	71
Debiti verso fornitori	678.014	(88.455)	589.559	589.559
Debiti verso controllanti	28.761	23.122	51.883	51.883
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	374.393	18.623	393.016	393.016
Debiti tributari	31.194	(339)	30.855	30.855
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.153	2.695	13.848	13.848
Altri debiti	32.741	23.575	56.316	56.316
Totale debiti	1.156.587	(21.039)	1.135.548	1.135.548

Il saldo è diminuito rispetto allo scorso esercizio di € 21.039 con un saldo al 31 dicembre 2023 di € 1.135.548 rispetto ad un saldo 2022 di € 1.156.587.

I debiti commerciali verso fornitori passano da € 678.014 al 31 dicembre 2022 ad € 589.559 al 31 dicembre 2023 con un decremento pari ad € 88.455.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti passano da € 374.393 del 2022 ad € 393.016 al 31 dicembre 2023, con un incremento di € 18.623.

Le rimanenti variazioni complessivamente 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.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società, al 31 dicembre 2022, non ha in essere debiti finanziari verso soci.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	18.200	18.200
Totale ratei e risconti passivi	18.200	18.200

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

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

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

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

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

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	31-dic-23	31-dic-22	Variazioni	
Ambulatoriali	2.135.119	2.128.371	6.748	
Sanitari medico-chirurgiche	12.320	31.371	-	19.051
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.147.439	2.159.742	-	12.303

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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 2023 è pari ad € 38.095 (€ 36.625 nel 2022).

Nel corso del 2023 la società ha beneficiato del credito d'imposta per l'energia elettrica ed il gas (D.L. n. 21/2022, D.L. n. 50/2022, D.L. n. 115/2022, D.L. 144/2022) per € 3.057.

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 € 2.418.076 (€ 2.478.345 al 31/12/2022).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 52.496 (€ 60.978 al 31/12/2022).

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

- € 257.730 (€ 254.786 nel 2022) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 1.286.415 (€ 1.403.315 nel 2022) per costi di consulenza professionale;
- € 64.324 (€ 64.296 nel 2022) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 107.652 (€ 143.522 nel 2022) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 145.095 (€ 132.488 nel 2022).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 271.188 (€ 189.425 nel 2022).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 164.700 (€ 160.368 nel 2022) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali € 35.000 (€ 35.000 nel 2022) e IVA indetraibile per € 82.178 (€ 81.631 nel 2022).

Proventi e oneri finanziari

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

Si riporta di seguito la composizione del saldo.

Proventi finanziari	Saldo 2023	Saldo 2022	variazione
- interessi attivi di c/c	-	-	
- interessi attivi da società controllanti	47.758	14.732	
Totale	47.758	14.732	224%

Oneri finanziari:	Saldo 2023	Saldo 2022	variazione
- interessi passivi diversi	155	8	
- oneri e spese bancarie	2.024	1.794	
Totale	2.179	1.802	21%

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 di imposte differite passive. Il credito per imposte anticipate iscritto a bilancio è relativo al fondo svalutazione crediti tassato ed al fondo rischi.

Per maggiori informazioni Vi rimandiamo all'allegato B dove è analizzata la composizione e la movimentazione dei crediti per imposte anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	35.000

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

Non si segnala alcuna garanzia, impegno o passività potenziale non risultante dallo stato patrimoniale.

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

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

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., con sede in Corso Garibaldi n. 11, Lugo (RA), ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2022 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 2022 (IN EURO)****STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

	31-dic-22	31-dic-21
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	561.335.540	558.343.676
C. Attivo Circolante	267.650.715	259.914.913
D.Ratei e risconti attivi	1.018.010	1.126.355
Totale attivo(A+B+C+D)	830.004.265	819.384.944

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	248.424.381	245.558.995
Utile (perdita) dell'esercizio	365.384	- 737.848
Totale patrimonio netto	252.349.190	248.380.572
B. Fondi per rischi ed oneri	19.611.439	22.949.775
C. Trattamento di fine rapporto	410.295	387.791
D. Debiti	556.157.912	546.375.438
E. Ratei e risconti passivi	1.475.429	1.291.368
Totale passivo(A+B+C+D+E)	830.004.265	819.384.944

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.310.739		7.217.374
B. Costi della produzione	-	14.024.550	-	13.387.400
Differenza (A-B)	-	6.713.811	-	6.170.026
C. Proventi e oneri finanziari		24.224.754		15.498.417
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	19.069.733	-	12.005.974
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	1.558.790	-	2.677.583
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.924.174		1.939.735
26. Utile (Perdita) dell'esercizio		365.384	-	737.848

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 da 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) 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 sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato

Vi riportiamo nell'allegato C i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

Amministrazione trasparente

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

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

NATURA	RIFERIMENTO	CODICE RNA (CAR)	COR	DATA di CONCESSIONE	IMPORTO FINANZIATO
Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)	SA. 57752(2020/N)	15959	16028728	20/09/2023	20.796

Nota integrativa, parte finale

Egredi Soci, ci auguriamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio in modo che possiate avere gli adeguati strumenti di valutazione. Vi invitiamo a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 che chiude con una perdita di € 137.860, da coprire mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdita.

Ravenna, 28 marzo 2024

Ravenna Medical Center S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Elisa Farinella

ALLEGATO A
RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORD.	RISERVA PER COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2021	96.900	7.706	-	159.460	-	- 5.542	- 100.635	157.889
Assemblea soci approv.bilancio: copertura perdita				- 100.635			100.635	-
Arrotondamento euro					2			2
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				100.000				100.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2021							- 101.454	- 101.454
SALDI AL 31.12.2021	96.900	7.706	-	158.825	2	- 5.542	- 101.454	156.437
SALDI AL 01.01.2022	96.900	7.706	-	158.825	2	- 5.542	- 101.454	156.437
Assemblea soci approv.bilancio: copertura perdita				- 101.454			101.454	-
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				200.000				200.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2022							- 200.198	- 200.198
SALDI AL 31.12.2022	96.900	7.706	-	257.371	1	- 5.542	- 200.198	156.238
SALDI AL 01.01.2023	96.900	7.706	-	257.371	1	- 5.542	- 200.198	156.238
Assemblea soci approv.bilancio: copertura perdita				- 200.198			200.198	-
Arrotondamento euro								-
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				150.000				150.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2023							- 137.860	- 137.860
SALDI AL 31.12.2023	96.900	7.706	-	207.173	1	- 5.542	- 137.860	168.378

ALLEGATO B
RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA
PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	
	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								
Accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti Integrativo	500	120	-	-	-	-	500	120
Fondo rischi cause in corso	27.000	6.480	22.000	5.280	-	-	49.000	11.760
Totale	27.500	6.600	22.000	5.280	-	-	49.500	11.880
Totale fondo per imposte differite		-						-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		6.600						11.880

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio 0
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti 0

ALLEGATO C

RAVENNA MEDICAL CENTER S.r.l. - RAVENNA

**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 2023									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Apeiron Srl		- 12.599								
GVM Assistance Srl	10.980								6000	
GVM Campus						87				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	177	337.719				160.839			145	
Gruppo Villa Maria S.p.A.	47.585	23.938				23.938				
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>		<i>19.507</i>								
GVM Engineering S.r.l.		8.034				4.000				
GVM Real Estate										
Kronosan S.r.l.	1.111	67.531			18.370	26.878				
Primus Forlì Medical Center S.r.l.	1.638	320				276			3914	22
Maria Cecilia Hospital		-				800	4			
Longlife Formula S.p.A.		449					388			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2023					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.	931.463					47.758