

PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Punta di Ferro FORLI' FC
Codice Fiscale	01969561206
Numero Rea	286207
P.I.	03111480400
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	80.019	91.474
7) altre	126.441	129.978
Totale immobilizzazioni immateriali	206.460	221.452
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	34.397	29.563
3) attrezzature industriali e commerciali	131.131	91.564
4) altri beni	26.514	24.922
Totale immobilizzazioni materiali	192.042	146.049
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	52.000	52.000
Totale partecipazioni	52.000	52.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	52.000	52.000
Totale immobilizzazioni (B)	450.502	419.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	24.924	22.221
Totale rimanenze	24.924	22.221
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	691.584	870.231
Totale crediti verso clienti	691.584	870.231
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.587	1.184.520
Totale crediti verso controllanti	123.587	1.184.520
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.123.615	1.468.589
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.123.615	1.468.589
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.348	12.100
Totale crediti tributari	137.348	12.100
5-ter) imposte anticipate		
	13.248	120
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.621	11.386
Totale crediti verso altri	9.621	11.386
Totale crediti	2.099.003	3.546.946
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	140.710	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	140.710	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	70.257	907.236
3) danaro e valori in cassa	4.036	6.400
Totale disponibilità liquide	74.293	913.636

Totale attivo circolante (C)	2.338.930	4.482.803
D) Ratei e risconti	9.164	9.576
Totale attivo	2.798.596	4.911.880
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.900	96.900
IV - Riserva legale	8.175	8.175
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	65.319	105.478
Varie altre riserve	349.998	296.301
Totale altre riserve	415.317	401.779
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(233.550)	(336.461)
Totale patrimonio netto	286.842	170.393
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	51.000	500
Totale fondi per rischi ed oneri	51.000	500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.429	100.471
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.706.177
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	1.706.177
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.069	13.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	630.043	786.992
Totale debiti verso banche	787.112	800.064
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	516.856	661.911
Totale debiti verso fornitori	516.856	661.911
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.238	664.298
Totale debiti verso controllanti	128.238	664.298
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.917	695.284
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	634.917	695.284
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.780	47.587
Totale debiti tributari	111.780	47.587
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.326	12.944
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.326	12.944
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.529	52.251
Totale altri debiti	64.529	52.251
Totale debiti	2.261.758	4.640.516
E) Ratei e risconti	81.567	-
Totale passivo	2.798.596	4.911.880

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.608.915	3.996.561
5) altri ricavi e proventi		
altri	104.460	83.852
Totale altri ricavi e proventi	104.460	83.852
Totale valore della produzione	4.713.375	4.080.413
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	133.183	119.693
7) per servizi	3.776.041	3.322.362
8) per godimento di beni di terzi	186.912	292.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	310.550	272.092
b) oneri sociali	95.547	84.136
c) trattamento di fine rapporto	23.369	19.193
Totale costi per il personale	429.466	375.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.181	22.254
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.990	30.428
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	16.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	55.171	68.682
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.703)	(6.095)
12) accantonamenti per rischi	50.500	-
14) oneri diversi di gestione	391.223	332.667
Totale costi della produzione	5.019.793	4.505.314
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(306.418)	(424.901)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	262	-
altri	12	11
Totale proventi diversi dai precedenti	274	11
Totale altri proventi finanziari	274	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	12.794	22.771
altri	6.493	2.089
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.287	24.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.013)	(24.849)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(325.431)	(449.750)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(13.128)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	78.753	113.289
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(91.881)	(113.289)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(233.550)	(336.461)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(233.550)	(336.461)
Imposte sul reddito	(91.881)	(113.289)
Interessi passivi/(attivi)	19.013	24.849
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(306.418)	(424.901)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	50.500	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	55.171	52.682
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.196	18.030
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	125.867	70.712
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(180.551)	(354.189)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.703)	(6.095)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.584.554	(618.415)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(741.482)	310.856
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	412	7.939
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	81.567	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(41.630)	(8.685)
Totale variazioni del capitale circolante netto	880.718	(314.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	700.167	(668.589)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.013)	(24.849)
(Imposte sul reddito pagate)	78.753	113.289
Altri incassi/(pagamenti)	(3.237)	(33.169)
Totale altre rettifiche	56.503	55.271
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	756.670	(613.318)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(79.984)	(4.160)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.190)	(139.262)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(37.000)
Disinvestimenti	-	1.575
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(140.710)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(226.884)	(178.847)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	56	2
Accensione finanziamenti	-	1.384.452
(Rimborso finanziamenti)	(1.719.185)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	350.000	200.000

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.369.129)	1.584.454
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(839.343)	792.289
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	907.236	115.928
Danaro e valori in cassa	6.400	5.419
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	913.636	121.347
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	70.257	907.236
Danaro e valori in cassa	4.036	6.400
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	74.293	913.636

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

Nota integrativa, parte iniziale

Primus Forlì 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 31/12/2021 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di Primus Forlì Medical Center Srl 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
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 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 nell'allegato relativo 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 seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.545	206.023	165.162	375.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.545	114.549	35.184	154.278
Valore di bilancio	-	91.474	129.978	221.452
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.190	6.190
Ammortamento dell'esercizio	-	11.455	9.726	21.181

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	(11.455)	(3.536)	(14.991)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.545	206.023	171.352	381.920
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.545	126.004	44.911	175.460
Valore di bilancio	-	80.019	126.441	206.460

Il saldo è composto da "Spese ristrutturazione beni di terzi" per € 126.441, gli investimenti dell'anno sono relativi a lavori sugli impianti aeraulici ed elettrici effettuati sull'immobile in locazione nel quale la società svolge la propria attività.

La voce in esame è inoltre costituita dall'avviamento emerso in sede di acquisizione del ramo di azienda riguardante la sicurezza aziendale e medicina del lavoro e dalle spese di ristrutturazione eseguite nei locali in affitto in cui si svolge l'attività. Nell'esercizio si è proceduto all'ammortamento delle voci come da piano sistematico, in particolare l'avviamento viene ammortizzato in 18 anni e le spese di ristrutturazione di beni di terzi sono 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.

Per entrambe le voci, si è proceduto con l'ammortamento come da piano sistematico.

Le voci costi di impianto ed ampliamento e costi di sviluppo non sono presenti nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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%
Attrezzature medico specifiche	12,50%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%

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.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	43.412	397.309	147.343	588.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.849	305.745	122.421	442.015
Valore di bilancio	29.563	91.564	24.922	146.049
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.260	62.254	9.470	79.984
Ammortamento dell'esercizio	3.426	22.687	7.877	33.990
Totale variazioni	4.834	39.567	1.593	45.994
Valore di fine esercizio				
Costo	51.672	456.563	156.813	665.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.275	325.432	130.299	473.006
Valore di bilancio	34.397	131.131	26.514	192.042

Gli investimenti dell'esercizio hanno riguardato gli impianti generici per € 8.260, le attrezzature medicali per € 62.254 ed i sistemi elettronici per € 9.470.

Si è inoltre proceduto all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali come da piano sistematico di ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Qualora 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 negativo sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio al 31 dicembre 2021 rispettivamente di circa € 7.733 ed € 14.049, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

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

La vostra società ha deciso di aderire alla moratoria per un contratto in essere al 31/12/2021. Il beneficio finanziario derivante dalle moratorie è stato pari a circa 26 mila Euro.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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

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	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	52.000	52.000
Valore di bilancio	52.000	52.000
Valore di fine esercizio		
Costo	52.000	52.000
Valore di bilancio	52.000	52.000

Al 31 dicembre 2021 la società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per 10.000 € rappresenta la quota di partecipazione corrispondente al 2% del capitale sociale della società del gruppo denominata GVM Servizi Società Consortile a Responsabilità Limitata. 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.

In data 15 aprile 2019, con atto del notaio Giganti Repertorio n. 65516, Raccolta n. 28297, registrato a Ravenna il 24 aprile 2019 n. 3376 Serie 1T, è stata costituita la società di progetto GVM Cortina Srl a seguito dell'avvenuta aggiudicazione al Raggruppamento Temporaneo di Imprese composto da diverse società appartenenti al Gruppo Villa Maria (tra le quali la vostra Società) in partnership con due società esterne. Il Raggruppamento Temporaneo di Imprese è risultato aggiudicatario della concessione relativa alla gestione dell'Ospedale Codivilla-Putti a Cortina d'Ampezzo e dei lavori di ristrutturazione degli immobili in cui l'Ospedale svolge la propria attività. In data 3 agosto 2020, Primus Forli Medical Center ha sottoscritto un aumento di capitale sociale della GVM Cortina per € 37.000, di cui € 4.900 come quota nominale ed € 32.100 come sovrapprezzo.

Al 31 dicembre 2021 il valore della partecipazione iscritta in bilancio ammonta ad € 42.000, corrispondente al 1% del capitale sociale di GVM Cortina Srl. 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	22.221	2.703	24.924
Totale rimanenze	22.221	2.703	24.924

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

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

	31-dic-20	Acc.to	Riclassifiche	Utilizzo	31-dic-21	
Fondo rischi su crediti	93.700	-	-	4.200	-	89.500
Fondo rischi su crediti tassato	0	0	0	4.200	0	4.200
Totale Fondo Svalutazione Crediti	93.700	0	0	0	0	93.700

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	870.231	(178.647)	691.584	691.584
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.184.520	(1.060.933)	123.587	123.587
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.468.589	(344.974)	1.123.615	1.123.615
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.100	125.248	137.348	137.348
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	120	13.128	13.248	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.386	(1.765)	9.621	9.621
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.546.946	(1.447.943)	2.099.003	2.085.755

Complessivamente i crediti passano da un saldo 2020 di € 3.546.946 ad € 2.099.003 del 2021 mostrando un decremento in valore assoluto pari ad € 1.447.943.

Tale incremento è imputabile principalmente ai minori crediti verso clienti che passando da € 870.231 del 2020, ad € 691.584 nel 2021, ai minori crediti verso controllanti che passano da € 1.184.520 del 2020 ad € 123.587 al 31 dicembre 2021 ed ai minori crediti verso società sottoposte al controllo della controllante, che passano da € 1.468.589 del 2020 ad € 1.123.615 al 31 dicembre 2021.

Tutte le altre variazioni 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. L'incremento dell'anno è imputabile alle imposte anticipate calcolate sull'accantonamento al fondo rischi cause in corso e sul fondo svalutazione crediti tassato.

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. per € 140.710 (a debito nel 2020).

A tal proposito si precisa che la Vostra società mantiene con la società controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. rapporti di tipo finanziario senza clausola di postergazione attraverso un conto corrente infragruppo, regolato a tassi di mercato, con scadenza a vista, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	140.710	140.710
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	140.710	140.710

Disponibilità liquide

Le giacenze di cassa sono valutate al loro 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	907.236	(836.979)	70.257
Denaro e altri valori in cassa	6.400	(2.364)	4.036
Totale disponibilità liquide	913.636	(839.343)	74.293

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 si riporta la composizione della voce ed il confronto con il 2020.

	31-dic-20	Variazioni	31-dic-21
Canoni leasing	373	(373)	-
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	3.619	284	3.903
Spese per servizi bancari	4.042	(635)	3.407
Adesione enti categoria	350	-	350
Licenze d'uso	663	-	663
Libri e giornali	189	-	189
Servizio marketing	-	652	652
Altre voci minori	340	(340)	-
Totale risconti attivi	9.576	(412)	9.164
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	9.576	(412)	9.164

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Il Patrimonio Netto è costituito dal capitale sociale ammontante ad €. 96.900, dalla riserva legale di € 8.175, dalla riserva straordinaria di € 65.319, dalla riserva per copertura perdite di € 350.000, dalla riserva per arrotondamento all'euro negativa per € 2 e dalla perdita dell'esercizio pari a € 233.550.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	96.900	-	-	-		96.900
Riserva legale	8.175	-	-	-		8.175
Altre riserve						
Riserva straordinaria	105.478	(40.159)	-	-		65.319
Varie altre riserve	296.301	(296.302)	350.000	1		349.998
Totale altre riserve	401.779	(336.461)	350.000	1		415.317
Utile (perdita) dell'esercizio	(336.461)	336.461	-	-	(233.550)	(233.550)
Totale patrimonio netto	170.393	-	350.000	1	(233.550)	286.842

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro 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			-	-
Riserva legale	8.175	Utili	A;B	8.175	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	65.319	Utili	A;B;C	65.319	40.159
Varie altre riserve	349.998	Capitale	B	350.000	654.532
Totale altre riserve	415.317			415.319	694.691
Totale	520.392			423.494	694.691
Quota non distribuibile				358.175	
Residua quota distribuibile				65.319	

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 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	500	500
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	50.500	50.500
Totale variazioni	50.500	50.500
Valore di fine esercizio	51.000	51.000

Il *Fondo rischi cause in corso*, pari ad € 51.000, si riferisce a contenziosi per malpractice sanitaria e per la maggior parte di tipo stragiudiziale.

La società nel 2021 ha sottoscritto una polizza assicurativa a copertura parziale di tali rischi. L'accantonamento al fondo rischi cause in corso, pari a € 50.500 per l'esercizio 2021, si riferisce allo stanziamento a fronte di cause sanitarie, non coperte da risarcimenti assicurativi o per la quota della franchigia assicurativa riferibile alle stesse, per le quali si ritiene possibile, anche se non probabile, una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' determinato in conformità alla legislazione ed al contratto di lavoro vigente per il personale dipendente, tenuto conto dell'anzianità e dei compensi percepiti.

La riforma della previdenza e del trattamento di fine rapporto entrata in vigore con la Legge 296/06 non ha comportato per la vostra Società modifiche nella contabilizzazione di questa voce trattandosi di impresa che occupava al 31 dicembre 2006 meno di 50 dipendenti.

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	100.471
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.196
Utilizzo nell'esercizio	3.238
Totale variazioni	16.958
Valore di fine esercizio	117.429

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 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	1.706.177	(1.706.177)	-	-	-
Debiti verso banche	800.064	(12.952)	787.112	157.069	630.043
Debiti verso fornitori	661.911	(145.055)	516.856	516.856	-
Debiti verso controllanti	664.298	(536.060)	128.238	128.238	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	695.284	(60.367)	634.917	634.917	-
Debiti tributari	47.587	64.193	111.780	111.780	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.944	5.382	18.326	18.326	-
Altri debiti	52.251	12.278	64.529	64.529	-
Totale debiti	4.640.516	(2.378.758)	2.261.758	1.631.715	630.043

Complessivamente la voce passa da € 4.640.516 al 31 dicembre 2020 ad € 2.261.758 al 31 dicembre 2021, registrando un decremento di € 2.378.758.

L'incremento della voce in esame è attribuibile all'effetto combinato dei seguenti fattori:

- decremento del debito finanziario verso imprese controllanti che è passato da un saldo di € 1.706.177 al 31 dicembre 2020 (a credito nel 2021);
- decremento dei debiti verso banche, imputabile al rimborso delle rate in scadenza del mutuo sottoscritto con Banca Carige;
- decremento dei debiti verso fornitori per € 145.055;
- infine, si segnala l'incremento del debito nei confronti della controllante, per € 536.060.

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

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:

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	31-dic-21	31-dic-20	Variazione
Ambulatoriali	4.123.379	3.620.680	502.699
Sanitari medico-chirurgiche	83.524	74.496	9.028
Sicurezza aziendale	402.012	301.385	100.627
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.608.915	3.996.561	612.354

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 2021 è pari ad € 104.460 (€ 83.852 nel 2020).

Nel 2021 la società ha beneficiato del credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale di cui all'articolo 125 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, per € 9.585. Ha iscritto inoltre ricavi per il credito d'imposta sull'industria 4.0 per € 44.433.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni continuative di servizi, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I costi della produzione ammontano ad € 5.019.793 (€ 4.505.314 al 31/12/2020).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 133.183 (€ 119.693 al 31/12/2020).

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

- € (€ 1.004.916 nel 2020) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € (€ 1.982.147 nel 2020) per costi di consulenza professionale;
- € (€ 102.869 nel 2020) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € (€ 232.430 nel 2020) per costi commerciali e generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

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

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

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 391.223 (€ 332.667 nel 2020) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 77.000 (€ 75.000 nel 2020) e IVA indetraibile per € 194.631 (€ 181.463 nel 2020).

Proventi e oneri finanziari

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

Il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari è il seguente:

Proventi finanziari	Saldo 2021	Saldo 2020	variazione
- interessi attivi di c/c	12	11	
- interessi attivi da società controllanti	262	0	
Totale	274	11	2391%
Oneri finanziari:	Saldo 2021	Saldo 2020	variazione
- interessi passivi da società controllanti	12.794	22.771	
- interessi passivi su mutui e finanziamenti	4.593	333	
- interessi passivi di mora	4	9	
- oneri e spese bancarie	1.896	1.747	
Totale	19.287	24.860	-22%

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.

Nel presente bilancio il credito per imposte anticipate ammonta a € 13.248 e si riferisce al fondo rischi cause in corso ed al fondo svalutazione crediti tassato.

Per maggiori informazioni Vi rimandiamo all'allegato C dove è analizzata la composizione e la movimentazione avvenuta nell'esercizio in esame.

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	8
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	12

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

	Amministratori
Compensi	77.000

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

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

Canoni di leasing.

Rappresentano l'impegno, pari a € 263.671, assunto nei confronti di società di locazione finanziaria per il pagamento dei canoni residui di leasing ancora in essere al 31 dicembre.

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

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

Non ci sono altri 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. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società GRUPPO VILLA MARIA S.p.A..

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2020 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.

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

Capitale sociale €. 3.559.424,76 i.v.

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

R.E.A. n. 90403

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

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

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

Non ci risultano essere state eseguite 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 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.

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 2021 che chiude con una perdita di € 233.550 da coprire tale perdita mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdite.

Forlì, 15 marzo 2022

Primus Forlì Medical Center S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Lucia Magnani

ALLEGATO A

PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.R.L. - FORLI'

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 2021	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2021
SARDALEASING	180114	Risonanza magnetica	315.000	263.671	2.931	39.375	59.063	255.937
TOTALE			315.000	263.671	2.931	39.375	59.063	255.937

ALLEGATO B
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.r.l. - FORLI'
PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA COP. PERDITE	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
SALDI AL 01.01.2019	96.900	8.175	105.478	154.532	3	141.760	223.322
Assemblea soci approv.bilancio: a riserva copertura perdite A riserva straordinaria				- 141.760		141.760	- -
Rinuncia al credito soci per copertura perdite				300.000			300.000
Arrotondamento euro					3		3
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2019						- 216.470	- 216.470
SALDI AL 31.12.2019	96.900	8.175	105.478	312.772	-	216.470	306.855
SALDI AL 01.01.2020	96.900	8.175	105.478	312.772	-	216.470	306.855
Assemblea soci approv.bilancio: a riserva copertura perdite A riserva straordinaria				- 216.470		216.470	- -
Rinuncia al credito soci per copertura perdite				200.000			200.000
Arrotondamento euro					- 1		- 1
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2020						- 336.461	- 336.461
SALDI AL 31.12.2020	96.900	8.175	105.478	296.302	1	336.461	170.393
SALDI AL 01.01.2021	96.900	8.175	105.478	296.302	1	336.461	170.393
Assemblea soci approv.bilancio: a riserva copertura perdite A riserva straordinaria			- 40.159	- 296.302		296.302 40.159	- -
Rinuncia al credito soci per copertura perdite				350.000			350.000
Arrotondamento euro					- 1		- 1
Utile (Perdita) al 31 dicembre 2021						- 233.550	- 233.550
SALDI AL 31.12.2021	96.900	8.175	65.319	350.000	2	233.550	286.842

ALLEGATO C
PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.r.l. - FORLI'
PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale						
Saldo Imposte anticipate								
Fondo Svalutazione Crediti Tassato	-	-	4.200	1.008	-	-	4.200	1.008
Fondo rischi cause in corso	500	120	50.500	12.120	-	-	51.000	12.240
Totale	500	120	54.700	13.128	-	-	55.200	13.248
Totale fondo per imposte differite		-						-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		120						13.248

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio 0

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti 0

ALLEGATO D

PRIMUS FORLI' MEDICAL CENTER S.R.L. - FORLI'

PROSPETTO DEI RAPPORTI COMMERCIALI E FINANZIARI CON IL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

E CON LE ALTRE SOCIETA' SOGGETTE ALL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DEL GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2021									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Anthea S.r.l.	15.029								21.938	16
Città di Lecce	8.178								19.464	16
Clinica S.Caterina da Siena	56.262								47.353	4
G.B. Mangioni Hospital SpA		192				192				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	113.050	246.835				304.581			106.556	8
Gruppo Villa Maria S.p.a.	2.214	45.712				51.023	360		1.600	
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>	<i>33.441</i>									
GVM Engineering S.r.l.	122	9.238				9.601			334	2
GVM Cortina S.r.l.	37.346								36.000	1.570
GVM Future Life S.r.l.	9.262								3.283	10
Istituto Clinico Casalpallocco S.r.l.	9.958								11.362	8
GVM Vergine del Rosario	6.051								4.960	
Kronosan S.r.l.	213.661	378.240			56.100	118.127	46		24.457	13
Maria Beatrice Hospital S.r.l.	30.158						117		28.688	14
Maria Cecilia Hospital S.p.A.	87.932	82.526				41.504	54		55.520	22
Maria Eleonora Hospital S.r.l.	6.832	249				247	2		5.600	
Maria Pia Hospital S.r.l.	9.785								8.566	4
Ravenna Medical Center Srl	568								482	6
Salus Srl	40.565								33.250	
Santa Rita da Cascia	7.867						320		7.832	6
San Carlo di Nancy S.r.l.	1.952								1.600	
Santa Maria Spa	16.957								17.860	10
LongLife Formula SpA	502.897	164			235		164		30.247	18
Iclas S.r.l.	4.514								3.700	
Torre della Rocchetta	3.367								2.760	
Villalba Hospital Srl	14.228								12.072	6
Villa Torri Hospital	15.006								12.300	

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2021					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.	140.710				12.794	262