

RAVENNA MEDICAL CENTER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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.

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	5.699
7) altre	58.660	67.040
Totale immobilizzazioni immateriali	58.660	72.739
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.123	3.904
3) attrezzature industriali e commerciali	114.361	143.536
4) altri beni	5.900	7.549
Totale immobilizzazioni materiali	123.384	154.989
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)	192.294	237.978
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	16.252	14.017
Totale rimanenze	16.252	14.017
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.654	212.029
Totale crediti verso clienti	208.654	212.029
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.354	47.585
Totale crediti verso controllanti	46.354	47.585
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.148	13.906
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.148	13.906
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.149	31.548
Totale crediti tributari	14.149	31.548
5-ter) imposte anticipate	12.600	11.880
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	780	436
Totale crediti verso altri	780	436
Totale crediti	286.685	317.384
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	688.607	931.463
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	688.607	931.463
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	2.134
3) danaro e valori in cassa	6.197	7.140

Totale disponibilità liquide	6.197	9.274
Totale attivo circolante (C)	997.741	1.272.138
D) Ratei e risconti	3.290	3.385
Totale attivo	1.193.325	1.513.501
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	169.313	207.173
Totale altre riserve	169.313	207.173
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	(5.542)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(123.936)	(137.859)
Totale patrimonio netto	144.441	168.378
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	52.000	49.000
Totale fondi per rischi ed oneri	52.000	49.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.243	142.375
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.572	71
Totale debiti verso banche	1.572	71
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.616	589.559
Totale debiti verso fornitori	527.616	589.559
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.196	51.883
Totale debiti verso controllanti	27.196	51.883
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.339	393.016
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	157.339	393.016
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.364	30.855
Totale debiti tributari	33.364	30.855
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.443	13.848
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.443	13.848
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.511	56.316
Totale altri debiti	62.511	56.316
Totale debiti	824.041	1.135.548
E) Ratei e risconti	15.600	18.200
Totale passivo	1.193.325	1.513.501

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.275.619	2.147.439
5) altri ricavi e proventi		
altri	49.701	38.095
Totale altri ricavi e proventi	49.701	38.095
Totale valore della produzione	2.325.320	2.185.534
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.713	52.496
7) per servizi	1.849.571	1.716.121
8) per godimento di beni di terzi	143.703	145.095
9) per il personale		
a) salari e stipendi	213.441	197.138
b) oneri sociali	63.880	58.700
c) trattamento di fine rapporto	17.234	15.350
Totale costi per il personale	294.555	271.188
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.380	8.380
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.582	30.540
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.962	39.920
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.236)	6.556
12) accantonamenti per rischi	3.000	22.000
14) oneri diversi di gestione	159.608	164.699
Totale costi della produzione	2.535.876	2.418.075
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(210.556)	(232.541)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	46.354	47.758
Totale proventi diversi dai precedenti	46.354	47.758
Totale altri proventi finanziari	46.354	47.758
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.917	2.179
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.917	2.179
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	44.437	45.579
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(166.119)	(186.962)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(720)	(5.280)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	41.463	43.823
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(42.183)	(49.103)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(123.936)	(137.859)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(123.936)	(137.859)
Imposte sul reddito	(42.183)	(49.103)
Interessi passivi/(attivi)	(44.437)	(45.579)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(210.556)	(232.541)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.000	22.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.962	38.920
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.867	13.111
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.829	74.031
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(149.727)	(158.510)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.235)	6.556
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	14.364	(74.376)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(322.307)	(46.710)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	95	(553)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.600)	18.200
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	26.354	6.983
Totale variazioni del capitale circolante netto	(286.329)	(89.900)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(436.056)	(248.410)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	44.437	45.579
(Imposte sul reddito pagate)	41.463	43.823
Altri incassi/(pagamenti)	-	(427)
Totale altre rettifiche	85.900	88.975
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(350.156)	(159.435)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.977)	(27.800)
Disinvestimenti	-	3.900
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(49.419)
Disinvestimenti	5.700	57.060
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	242.856	26.489
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	245.579	10.230
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.501	(260)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	100.000	150.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	101.501	149.740
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.076)	535
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.134	2.971
Danaro e valori in cassa	7.140	5.587
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.274	8.558
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	2.134
Danaro e valori in cassa	6.197	7.140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.197	9.274

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

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 31/12/2024 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità 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 2024 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	5.699	188.557	195.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	-	121.517	122.752
Valore di bilancio	-	5.699	67.040	72.739
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(5.699)	-	(5.699)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	8.380	8.380
Totale variazioni	-	(5.699)	(8.380)	(14.079)
Valore di fine esercizio				

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.235	-	188.557	189.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.235	-	129.897	131.132
Valore di bilancio	-	-	58.660	58.660

Non ci sono stati investimenti nell'anno 2024.

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.497	1.480	2.977
Ammortamento dell'esercizio	781	30.673	3.129	34.583
Totale variazioni	(781)	(29.176)	(1.649)	(31.606)
Valore di fine esercizio				
Costo	29.241	458.477	153.254	640.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.118	344.116	147.354	517.588
Valore di bilancio	3.123	114.361	5.900	123.384

Nel corso dell'anno si sono registrati incrementi per € 30.485 sulla categoria "Attrezzature specifiche", per € 1.040 sulla categoria "mobili e arredamento" e per € 2090 sulla categoria "sistemi elettronici".

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	14.017	2.235	16.252
Totale rimanenze	14.017	2.235	16.252

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.

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	212.029	(3.375)	208.654	208.654
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	47.585	(1.231)	46.354	46.354
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.906	(9.758)	4.148	4.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.548	(17.399)	14.149	14.149
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.880	720	12.600	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	436	344	780	780

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	317.384	(30.699)	286.685	274.085

I crediti commerciali netti verso clienti passano da € 212.029 dello scorso esercizio ad € 208.654. 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.

I crediti verso le controllanti si sono decrementati per € 1.231, i crediti verso consociate per € 9.758 ed i crediti tributari per € 17.399.

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 31/12/2024 ammonta ad € 688.607 (€ 931.463 nel 2023).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	931.463	(242.856)	688.607
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	931.463	(242.856)	688.607

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	2.134	(2.134)	-
Denaro e altri valori in cassa	7.140	(943)	6.197
Totale disponibilità liquide	9.274	(3.077)	6.197

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-23		Variazioni	31-dic-24
Canoni di manutenzione, assistenza e noleggio	3.226	-	94	3.131
Costi anticipati per spese di pubblicità	159	-		159
Altre voci minori		-		
Totale risconti attivi	3.385	-	94	3.290
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	3.385	-	94	3.290

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 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 € 207.173, dalle perdite a nuovo negative per € 5.542 e dalla perdita d'esercizio pari ad € 123.936.

	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	7.706	-	-	-		7.706
Altre riserve						
Varie altre riserve	207.173	(137.859)	100.000	2		169.313
Totale altre riserve	207.173	(137.859)	100.000	2		169.313
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.542)	-	-	-		(5.542)
Utile (perdita) dell'esercizio	(137.859)	137.859	-	-	(123.936)	(123.936)
Totale patrimonio netto	168.378	-	100.000	2	(123.936)	144.441

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	169.313	Capitale	B	169.313	439.512
Totale altre riserve	169.313	Capitale		169.313	439.512
Utili portati a nuovo	(5.542)	Utili		-	-
Totale	268.377			177.019	439.512
Quota non distribuibile				177.019	

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	49.000	49.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.000	3.000
Totale variazioni	3.000	3.000
Valore di fine esercizio	52.000	52.000

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. Sono stati accantonati € 3.000 per l'anno 2024.

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	142.375
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.867
Totale variazioni	14.867
Valore di fine esercizio	157.243

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	71	1.501	1.572	1.572
Debiti verso fornitori	589.559	(61.943)	527.616	527.616
Debiti verso controllanti	51.883	(24.687)	27.196	27.196
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	393.016	(235.677)	157.339	157.339
Debiti tributari	30.855	2.509	33.364	33.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.848	595	14.443	14.443
Altri debiti	56.316	6.195	62.511	62.511
Totale debiti	1.135.548	(311.507)	824.041	824.041

Il saldo è diminuito rispetto allo scorso esercizio di € 311.507 con un saldo al 31 dicembre 2024 di € 824.041 rispetto ad un saldo 2023 di € 1.135.548.

I debiti commerciali verso fornitori passano da € 589.559 al 31 dicembre 2023 ad € 527.616 al 31 dicembre 2024 con un decremento pari ad € 61.943.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti passano da € 393.016 del 2023 ad € 157.339 al 31 dicembre 2024, con un decremento di € 235.677.

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 2024, non ha in essere debiti finanziari verso soci.

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la variazione della voce risconti passivi che riguarda i "Credito Imposta su beni strumentali".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	18.200	(2.600)	15.600
Totale ratei e risconti passivi	18.200	(2.600)	15.600

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-24	31-dic-23	Variazioni	
Ambulatoriali	2.269.092	2.135.119	133.973	
Sanitari medico-chirurgiche	6.527	12.320	-	5.793
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.275.619	2.147.439	128.180	

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 2024 è pari ad € 49.701 (€ 38.095 nel 2023).

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 € 2.535.876 (€ 2.418.075 al 31/12/2023).

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 43.713 (€ 52.496 al 31/12/2023).

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

- € 249.381 (€ 257.730 nel 2023) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 1.400.370 (€ 1.286.415 nel 2023) per costi di consulenza professionale;
- € 83.284 (€ 64.324 nel 2023) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 116.537 (€ 107.652 nel 2023) per costi generali e commerciali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi (affitti, noleggi, leasing.) per € 143.703 (€ 145.095 nel 2023).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 294.555 (€ 271.188 nel 2023).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 159.608 (€ 164.699 nel 2023) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali € 35.000 (€ 35.000 nel 2023) e IVA indetraibile per € 77.852 (€ 82.178 nel 2023).

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 2024	Saldo 2023	variazione
- interessi attivi di c/c	-	-	
- interessi attivi da società controllanti	46.354	47.758	
Totale	46.354	47.758	-3%

Oneri finanziari:	Saldo 2024	Saldo 2023	variazione
- interessi passivi diversi	3	155	
- oneri e spese bancarie	1.914	2.024	
Totale	1.917	2.179	-12%

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 (R S.p.A..

Nei seguente prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante l

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2023 della società che esercita l'attivi

GRUPPO VILLA MARIA S.p.A.*Sede in Lugo (Ra), Corso Garibaldi n.11**Capitale sociale € 3.559.424,76 i.v.**C.F., P.I. e N° di iscrizione nel Registro delle Imprese di Ravenna 00423510395**R.E.A. n. 90403***DATI ESSENZIALI DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023 (IN EURO)****STATO PATRIMONIALE****ATTIVO**

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

PASSIVO

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

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	7.617.469	7.310.739
B. Costi della produzione	- 16.873.649	- 14.024.550
Differenza (A-B)	- 9.256.180	- 6.713.811
C. Proventi e oneri finanziari	29.572.185	24.224.754
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 23.487.069	- 19.069.733
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	- 3.171.064	- 1.558.790
22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale	3.770.201	1.924.174
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	599.137	365.384

Consolidato Fiscale

La società ha aderito con la capogruppo Gruppo Villa Maria S.p.A. alla disciplina del Consolidato Fiscale in applicazione degli artt. 117 e ss del T.U.I.R, come 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 segnala che la Società non ha ricevuto vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Nota integrativa, parte finale

Egregi 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 2024 che chiude con una perdita di € 123.936, da coprire mediante l'utilizzo della riserva per copertura perdita.

Ravenna, 31 marzo 2025

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 01.01.2022	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
SALDI AL 01.01.2024	96.900	7.706	-	207.173	1	- 5.542	- 137.860	168.378
Assemblea soci approv.bilancio: copertura perdita				- 137.860			137.860	-
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Rinuncia crediti dei soci in conto copertura perdite				100.000				100.000
Utile/(Perdita) al 31 dicembre 2024							- 123.935	- 123.935
SALDI AL 31.12.2024	96.900	7.706	-	169.313	-	- 5.542	- 123.935	144.442

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 2023		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate								
Accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti Integrativo	500	120	-	-	-	-	500	120
Fondo rischi cause in corso	49.000	11.760	3.000	720	-	-	52.000	12.480
Totale	49.500	11.880	3.000	720	-	-	52.500	12.600
Totale fondo per imposte differite		-						-
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		11.880						12.600

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 2024									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Apeiron Srl		-12.534					123.282			
GVM Assistance Srl	1.830								6.000,00	
GVM Campus						224				
GVM Servizi Soc Cons a r.l.	1.314	26.759				158.200				
Gruppo Villa Maria S.p.A.	46.354	24.836				24.836				
<i>per adesione al consolidato fiscale</i>		2.360								
GVM Engineering S.r.l.		9.961				5.500				
GVM Real Estate										
Kronosan S.r.l.	712	131.751			11.984	43.306				
Primus Forlì Medical Center S.r.l.	292	200				626	4		2.971	
Maria Cecilia Hospital										
Longlife Formula S.p.A.		1.201					752			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2024					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
Gruppo Villa Maria S.p.A.		688.607				46.354