

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Viale Regione Siciliana, 1571 PALERMO PA
Codice Fiscale	01080400391
Numero Rea	153636
P.I.	03790910826
Capitale Sociale Euro	780.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.667	-
5) avviamento	2.130.552	2.308.098
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.194.687	-
7) altre	1.793.442	1.537.656
Totale immobilizzazioni immateriali	5.135.348	3.845.754
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.550.719	1.571.504
2) impianti e macchinario	8.376	14.424
3) attrezzature industriali e commerciali	594.849	474.476
4) altri beni	135.569	85.615
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.559.763	2.553.625
Totale immobilizzazioni materiali	4.849.276	4.699.644
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.725.082	3.889.838
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	35.000	40.000
d-bis) altre imprese	1.629	1.629
Totale partecipazioni	1.761.711	3.931.467
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.328.166	1.331.035
Totale crediti verso altri	1.328.166	1.331.035
Totale crediti	1.328.166	1.331.035
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.089.877	5.262.502
Totale immobilizzazioni (B)	13.074.501	13.807.900
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	345.619	302.478
Totale rimanenze	345.619	302.478
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.491.253	8.186.809
Totale crediti verso clienti	7.491.253	8.186.809
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.241	33.483
Totale crediti verso imprese controllate	45.241	33.483
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.817	39.095
Totale crediti verso controllanti	49.817	39.095
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.364	392.139
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	370.364	392.139
5-bis) crediti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	828.197	84.800
Totale crediti tributari	828.197	84.800
5-ter) imposte anticipate	1.174.941	1.229.274
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.513	234.618
Totale crediti verso altri	230.513	234.618
Totale crediti	10.190.326	10.200.218
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.343.739	12.936.166
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.343.739	12.936.166
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	1.787	2.442
Totale disponibilità liquide	1.787	2.442
Totale attivo circolante (C)	17.881.471	23.441.304
D) Ratei e risconti	533.474	338.466
Totale attivo	31.489.446	37.587.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	780.000	780.000
IV - Riserva legale	287.957	287.957
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.504.434	6.504.434
Varie altre riserve	2	-
Totale altre riserve	6.504.436	6.504.434
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	125.972	3.698.095
Totale patrimonio netto	7.698.365	11.270.486
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.923.494	8.068.314
Totale fondi per rischi ed oneri	4.923.494	8.068.314
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	855.820	854.083
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.003.387	976.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.037.361	4.024.804
Totale debiti verso banche	4.040.748	5.000.942
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	31.496
Totale acconti	-	31.496
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.813.179	2.785.308
Totale debiti verso fornitori	3.813.179	2.785.308
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.818	-
Totale debiti verso imprese controllate	66.818	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.824.590	1.462.239
Totale debiti verso controllanti	1.824.590	1.462.239
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.946.253	4.082.632
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.946.253	4.082.632
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	263.326	246.449
Totale debiti tributari	263.326	246.449
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.699	241.426
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	257.699	241.426
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.573.081	3.522.386
Totale altri debiti	2.573.081	3.522.386
Totale debiti	16.785.694	17.372.878
E) Ratei e risconti	1.226.073	21.909
Totale passivo	31.489.446	37.587.670

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.572.201	26.099.649
5) altri ricavi e proventi		
altri	194.292	3.226.525
Totale altri ricavi e proventi	194.292	3.226.525
Totale valore della produzione	26.766.493	29.326.174
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.233.911	6.359.133
7) per servizi	8.601.415	7.564.818
8) per godimento di beni di terzi	890.769	748.998
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.171.604	4.142.545
b) oneri sociali	1.232.786	1.193.790
c) trattamento di fine rapporto	331.640	279.091
Totale costi per il personale	5.736.030	5.615.426
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	323.837	287.379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.121	139.659
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.500	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	509.458	427.038
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(43.140)	9.239
12) accantonamenti per rischi	1.024.000	469.000
14) oneri diversi di gestione	2.349.324	1.751.242
Totale costi della produzione	25.301.767	22.944.894
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.464.726	6.381.280
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	16.059	9.269
da imprese controllanti	190.713	131.505
altri	19.543	6.620
Totale proventi diversi dai precedenti	226.315	147.394
Totale altri proventi finanziari	226.315	147.394
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	1.409
altri	118.054	83.631
Totale interessi e altri oneri finanziari	118.054	85.040
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.261	62.354
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.003.967	998.955
Totale svalutazioni	1.003.967	998.955
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.003.967)	(998.955)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	569.020	5.444.679
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	388.715	1.208.117

imposte differite e anticipate	54.333	538.467
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	443.048	1.746.584
21) Utile (perdita) dell'esercizio	125.972	3.698.095

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	125.972	3.698.095
Imposte sul reddito	443.048	1.746.584
Interessi passivi/(attivi)	(108.261)	(62.354)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	460.759	5.382.325
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.024.000	469.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	493.958	427.038
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.003.967	998.955
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	67.208	31.198
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.589.133	1.926.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.049.892	7.308.516
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(43.141)	9.239
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	694.851	7.308.411
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.320.661	(75.372)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(195.008)	(218.320)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.204.164	12.420
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.686.942)	(2.780.961)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.294.585	4.255.417
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.344.477	11.563.933
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	108.261	62.354
(Imposte sul reddito pagate)	(388.715)	(1.208.117)
(Utilizzo dei fondi)	(4.801.804)	(2.919.613)
Altri incassi/(pagamenti)	(65.472)	(98.564)
Totale altre rettifiche	(5.147.730)	(4.163.940)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(803.253)	7.399.993
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(342.273)	(368.481)
Disinvestimenti	2.320	51
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.593.230)	(52.615)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.758.043)	(2.879.370)
Disinvestimenti	3.559.686	4.243.821
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(10.164.288)
Disinvestimenti	5.592.427	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	5.460.887	(9.220.882)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15.002	229

(Rimborso finanziamenti)	(975.196)	(2.506.032)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.698.095)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.658.289)	(2.505.803)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(655)	(4.326.692)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	4.326.630
Danaro e valori in cassa	2.442	2.504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.442	4.329.134
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.787	2.442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.787	2.442

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

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

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

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

I costi di impianto ed ampliamento avente utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo, con il consenso del Sindaco Unico, e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento dell'art. 2426 del C.C.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

In particolare con riferimento alla voce "Avviamento", Vi segnaliamo che si riferisce all'avviamento emerso in sede di acquisizione dei rami d'azienda di Riabilitazione e Urologia di Villa Serena, operazione conclusasi nel corso del 2017 che ha permesso a Maria Eleonora di ampliare il suo accreditamento in termini di specialità, posti letto e Budget. Tale avviamento è stato iscritto nel presente bilancio con il consenso del collegio sindacale e ammortizzato in 18 anni, periodo ritenuto rappresentativo della vita utile.

La definizione di tale periodo è stata fatta tenendo conto che ci troviamo in un settore in cui l'attività d'impresa necessita di lunghi periodi di tempo per essere portata a regime per via degli elevati standard tecnologici a cui si deve adeguare. Gli stessi fattori permettono, una volta raggiunti, di conservare per lungo tempo la posizione di vantaggio competitivo acquisita sul mercato.

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

Nel caso di avviamenti tale valutazione viene svolta considerando l'unità generatrice di flussi finanziari (Cash Generating Units, CGU) a cui si riferisce l'avviamento stesso, e la capacità di tale CGU di generare flussi finanziari tali da garantire la recuperabilità del valore contabile iscritto in bilancio. Detto valore, definito come "valore d'uso" richiede la stima dei flussi di cassa che si prevede saranno prodotti dalla CGU, la definizione di un appropriato tasso di attualizzazione (WACC), di un appropriato tasso di crescita e di un orizzonte temporale di previsione (g). Tutte queste assunzioni rientrano nel processo valutativo e di stima che l'organo amministrativo ha svolto utilizzando al meglio le informazioni disponibili in un contesto economico attuale caratterizzato da un elevato grado di incertezza.

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

Le valutazioni al 31 dicembre 2022 hanno confermato la recuperabilità del valore di carico.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.200	128.926	3.215.829	-	10.662.421	14.008.376
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	128.926	907.731	-	9.124.765	10.162.622
Valore di bilancio	-	-	2.308.098	-	1.537.656	3.845.754
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	25.000	-	1.194.687	373.544	1.593.231
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	20.200	20.200
Ammortamento dell'esercizio	-	8.333	177.546	-	137.958	323.837
Totale variazioni	-	16.667	(177.546)	1.194.687	255.786	1.289.594
Valore di fine esercizio						
Costo	1.200	153.926	3.215.829	1.194.687	11.056.164	15.621.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.200	137.259	1.085.277	-	9.262.722	10.486.458
Valore di bilancio	-	16.667	2.130.552	1.194.687	1.793.442	5.135.348

La voce avviamento accoglie per € 20.000 l'avviamento derivante dall'acquisto effettuato nel 2009 del centro polispecialistico Camporeale sito in Palermo Via P.Gili n° 60. L'ammortamento è iniziato nel 2012 quando sono terminate le opere di ristrutturazione e il centro polispecialistico ha iniziato la propria attività. Il saldo al 31 dicembre 2022 risulta completamente ammortizzato. La voce accoglie inoltre l'avviamento emerso in sede di acquisizione dei rami d'azienda di Riabilitazione e Urologia di Villa Serena. L'importo iniziale di € 3.195.829 residua al 31 dicembre 2022 per € 2.130.552.

Gli investimenti più significativi dell'esercizio sono stati indirizzati alle opere di ristrutturazione impiantistica del fabbricato in locazione nel quale viene svolta l'attività sociale (€ 373.543) ed all'acquisto di software (€ 25.000).

Gli investimenti in corso sono relativi a costi per opere edili di riqualificazione di alcuni reparti dell'immobile in cui viene svolta l'attività, che risultano ancora non completati al 31 dicembre 2022.

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

Dettaglio composizione costi pluriennali

Al 31 dicembre 2022 la voce costi di impianto ed ampliamento risulta completamente ammortizzata. La voce costi di sviluppo non è presente nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento

sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.849.173	893.439	2.728.388	1.134.723	2.553.625	9.159.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	277.669	879.015	2.253.912	1.049.108	-	4.459.704

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.571.504	14.424	474.476	85.615	2.553.625	4.699.644
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	9.500	-	222.571	77.994	32.208	342.273
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	5.870	(26.070)	(20.200)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.320	-	-	2.320
Ammortamento dell'esercizio	30.285	6.048	99.878	33.910	-	170.121
Totale variazioni	(20.785)	(6.048)	120.373	49.954	6.138	149.632
Valore di fine esercizio						
Costo	1.858.673	893.439	2.919.883	1.217.288	2.559.763	9.449.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	307.954	885.063	2.325.034	1.081.719	-	4.599.770
Valore di bilancio	1.550.719	8.376	594.849	135.569	2.559.763	4.849.276

Gli investimenti relativi alla struttura ospedaliera, sono stati prevalentemente indirizzati al potenziamento ed al rinnovamento delle attrezzature sanitarie; si tratta di acquisti frammentati nel valore, che hanno interessato i diversi settori in cui opera la struttura, complessivamente gli incrementi al 31 dicembre 2022 ammontano a € 342.273.

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

Gli incrementi hanno riguardato mobili e arredi per € 9.643, sistemi elettronici per € 68.351, costruzioni leggere per € 9.500 ed attrezzature specifiche per € 68.351.

I decrementi sono relativi alla dismissione di attrezzature specifiche, del valore storico di € 31.076, ammortizzate per € 28.756 ed alla dismissione di sistemi elettronici e mobili arredi del valore storico di € 1.299, completamente ammortizzati.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dell'esercizio, in applicazione dei criteri generali e delle modalità applicative illustrati nella Parte Prima della presente Nota Integrativa, ammontano a complessivi € 170.121.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Qualora tutti i contratti di leasing finanziario fossero stati contabilizzati sulla base dei principi contabili internazionali, al fine di riflettere la sostanza dell'operazione, si sarebbe determinato un effetto positivo sul patrimonio netto al 31 dicembre 2022 di circa € 42.824 ed un effetto positivo sul risultato dell'esercizio di circa € 26.030, al lordo del teorico effetto fiscale.

Vedi allegato A.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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

Crediti

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.310.586	40.000	1.629	10.352.215
Svalutazioni	6.420.748	-	-	6.420.748
Valore di bilancio	3.889.838	40.000	1.629	3.931.467
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.757.643	-	-	1.757.643
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	5.000	-	5.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	370.982	-	-	370.982
Altre variazioni	(3.551.417)	-	-	(3.551.417)
Totale variazioni	(2.164.756)	(5.000)	-	(2.169.756)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.516.812	35.000	1.629	8.553.441
Svalutazioni	6.791.730	-	-	6.791.730
Valore di bilancio	1.725.082	35.000	1.629	1.761.711

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie espresso nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2022 è rappresentato da:

-

Partecipazioni in imprese controllate

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

Agrigento Medical Center Srl

La partecipazione nel poliambulatorio Agrigento Medical Center S.r.l. si è incrementata di € 300.000 per effetto della rinuncia al finanziamento infragruppo in conto copertura perdite ed è stata svalutata per euro 246.500 per allineare alla quota di patrimonio netto di pertinenza, il valore di carico che, al 31 dicembre 2022, ammonta ad € 492.318.

Cosentino Hospital Srl

La partecipazione nella società Cosentino Hospital S.r.l. si è incrementata di € 250.000 per effetto della rinuncia al finanziamento infragruppo in conto copertura perdite ed è stata svalutata per € 124.482 per allineare alla quota di patrimonio netto di pertinenza, il valore di carico che, al 31 dicembre 2022 è di € 700.052.

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

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

SS.Salvatore Srl

A seguito delle difficoltà iniziali dovute all'avvio dell'attività e alle ripercussioni negative portate dalla pandemia, la struttura ha registrato importanti perdite di esercizio sia nel 2020 che nel 2021.

Il 20 luglio 2022 l'assemblea dei soci ha deliberato il ripianamento delle perdite maturate fino al 30 aprile 2022 e la ricostituzione del capitale sociale. Pertanto la partecipazione si è incrementata per € 1.207.643.

La società è tuttora in fase di riavviamento e ristrutturazione organizzativa ed ha registrato una perdita anche nel 2022.

Il valore della partecipazione è stato decrementato per € 3.551.417 mediante l'utilizzo del fondo svalutazione partecipazioni precedentemente stanziato.

Da ultimo vi segnaliamo che per le partecipazioni sopra riportate, la differenza tra valore di carico e corrispondente quota di Patrimonio Netto è stata accantonata ad un fondo svalutazione partecipazioni, che al 31/12/2022 ammonta a complessivi € 778.207 ed è riclassificato nella voce "Fondi per rischi ed oneri" (Passivo B).

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

-

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

Nel corso del 2022 la partecipazione si è ridotta per € 5.000 a fronte della vendita di un quota, corrispondente al 2% del capitale sociale.

Al 31 dicembre 2022 la partecipazione risulta iscritta in bilancio per € 35.000, corrispondente al 6% del capitale sociale di GVM Servizi.

Partecipazioni in Altre imprese

-

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

Nessuna variazione è intervenuta nel corso del 2022.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.331.035	(2.869)	1.328.166	1.328.166
Totale crediti immobilizzati	1.331.035	(2.869)	1.328.166	1.328.166

Il saldo è composto principalmente dalle seguenti voci:

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Agrigento Medical Center S.r.l.	Agrigento	100.000	- 246.499	202.632	202.632	100	492.318
Cosentino Hospital S.r.l.	Palermo	100.000	- 124.482	211.534	211.534	100	700.052

SS Salvatore S.r.l.	Palermo	255.000	-	804.582	-	285.644	-	279.931	98	532.712
Totale										1.725.082

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiali di consumo (presidi e farmaci) e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto, contabilizzato secondo il metodo del costo medio ponderato e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	302.478	43.141	345.619
Totale rimanenze	302.478	43.141	345.619

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

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

Si riporta di seguito la composizione del fondo svalutazione crediti al 31/12/2022 nonché la movimentazione dell'anno.

	31-dic-21	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-22
Fondo svalutazione crediti	105.333	15.500		120.833
Fondo svalutazione crediti tassato	785.588	-		785.588
Fondo interessi di mora	4.740.385	19.543	3.459.085	1.300.843
Totale Fondo svalutazione crediti	5.631.306	35.043	3.459.085	2.207.264

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.186.809	(695.556)	7.491.253	7.491.253
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	33.483	11.758	45.241	45.241
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	39.095	10.722	49.817	49.817
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	392.139	(21.775)	370.364	370.364
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.800	743.397	828.197	828.197
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.229.274	(54.333)	1.174.941	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234.618	(4.105)	230.513	230.513
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.200.218	(9.892)	10.190.326	9.015.385

Il saldo dell'attivo circolante complessivamente presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente.

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

- decremento dei crediti commerciali netti verso terzi per € 695.556, il saldo è sostanzialmente riferito a crediti verso enti pubblici;
 - incremento dei crediti tributari per € 743.397, legato principalmente ai crediti d'imposta per l'energia elettrica ed il gas.
- Le altre variazioni non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Nel saldo dell'attivo circolante si rileva anche il credito per imposte anticipate che sono state calcolate in applicazione al principio contabile n. 25 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Tali imposte anticipate sono state calcolate solo sulle differenze temporanee significative tra il valore attribuito ad una attività o passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività od a quella passività a fini fiscali. L'allegato C evidenzia il prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e la relativa movimentazione. Quest'anno sono state calcolate imposte anticipate sugli stanziamenti ai fondi rischi per € 245.760; sono inoltre state rilasciate imposte anticipate sull'utilizzo dei fondi rischi per € 300.093. L'impatto complessivo delle imposte anticipate è positivo per € 54.333 come risulta nella voce E.20 del conto economico, mentre i crediti per imposte anticipate totali al 31 dicembre 2022 ammontano a € 1.174.941.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

	31-dic-21	Variazione	31-dic-22
Finanziamento verso Agrigento Medical Center S.r.l.	16.425	306	16.731
Finanziamento verso Cosentino Hospital S.r.l.	100.000	-	-
Verso Controllate	116.425	-	16.731
Finanziamento verso Gruppo Villa Maria S.p.a.	12.063.054	-	6.727.008
Verso Controllante	12.063.054	-	6.727.008
Finanziamento verso San Salvatore S.r.l.	756.687	-	600.000
Verso Collegate	756.687	-	600.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.936.166	-	7.343.739

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	12.936.166	(5.592.427)	7.343.739
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.936.166	(5.592.427)	7.343.739

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	2.442	(655)	1.787
Totale disponibilità liquide	2.442	(655)	1.787

Ratei e risconti attivi

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

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

	31-dic-21	Variazioni	31-dic-22
Canoni leasing	199.333	154.519	353.852
Costi sospesi per degenze a cavaliere	25.495	2.785	28.280
Contratti assistenza e consulenza	270	- 21	249
Assicurazioni	5.787	2.441	8.228
Noleggi	36	- 36	-
Licenze d'uso	237	2.351	2.588
Affitti	4.350	- 2.250	2.100
Oneri e spese bancarie	-	27.552	27.552
Oneri e spese factor	14.329	10.547	24.876
Spese promozionali e di marketing	283	- 283	-
Aggiornamento e informazione	45.967	- 506	45.461
Oneri tributari deducibili	10.168	- 2.082	8.086
Erogazioni liberali deducibili	31.629	-	31.629
Spese varie	583	- 10	573
Totale risconti attivi	338.466	195.008	533.474
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	338.466	195.008	533.474

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

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Le voci sono 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 B.

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 pari ad € 780.000, dalla riserva legale e straordinaria rispettivamente pari ad € 287.957 e ad € 6.504.434, dalla riserva per arrotondamento all'euro per € 2 e dall'utile d'esercizio di € 125.972.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	780.000	-	-		780.000
Riserva legale	287.957	-	-		287.957
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.504.434	-	-		6.504.434
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	6.504.434	-	2		6.504.436
Utile (perdita) dell'esercizio	3.698.095	(3.698.095)	-	125.972	125.972
Totale patrimonio netto	11.270.486	(3.698.095)	2	125.972	7.698.365

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	780.000			-	-
Riserva legale	287.957	Utili	B	287.957	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.504.434	Utili	A;B;C	6.504.434	2.907.458
Varie altre riserve	2			-	-
Totale altre riserve	6.504.436			6.504.434	2.907.458
Totale	7.572.393			6.792.391	2.907.458
Quota non distribuibile				287.957	
Residua quota distribuibile				6.504.434	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati in bilancio per tenere conto di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, ma di importo e/o data di manifestazione indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio. Gli stanziamenti effettuati in bilancio riflettono perciò la migliore stima possibile effettuata dagli amministratori sulla base degli elementi a disposizione.

Vi segnaliamo il prudenziale accantonamento al fondo rischi cause civili per € 954.000, tale fondo è stato utilizzato nel corso dell'anno per € 20.000, pertanto il saldo al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 3.698.750 ed è ritenuto rappresentativo degli oneri futuri che la società dovrà sostenere per fronteggiare contenziosi nei confronti di terzi per i quali, data l'alea che accompagna sempre i contenziosi, si ritiene possibile, anche se non probabile, una responsabilità e quindi una soccombenza della struttura in sede di giudizio.

Il fondo rischi contenzioso ASL si è movimentato per effetto degli accantonamenti per € 70.000 e degli utilizzi di 1.230.387. Il saldo 2022 ammonta ad € 55.432. L'importo è ritenuto congruo, in base alle informazioni disponibili, a fronteggiare il rischio legato a contestazioni delle prestazioni erogate nell'esercizio e ai superamenti dei budget assegnati dalle Asl.

Come già accennato nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni finanziarie vi segnaliamo il fondo copertura perdite su partecipazioni pari a € 778.207, incrementato nel corso dell'esercizio per € 632.985 ed utilizzato per € 3.551.417. L'utilizzo dell'anno è relativo alla partecipazione in SS. Salvatore.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.068.314	8.068.314
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.656.985	1.656.985
Utilizzo nell'esercizio	4.801.805	4.801.805
Totale variazioni	(3.144.820)	(3.144.820)
Valore di fine esercizio	4.923.494	4.923.494

Altri fondi

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

	31-dic-21	Accantonamenti	Utilizzi	31-dic-22
Fondo rischi rinnovo contrattuale	161.706	-	-	161.706
Fondo rischi contenzioso ASL	1.215.819	70.000	1.230.388	55.431
Fondo sanzioni amministrative	200.000	-	-	200.000
Fondo rischi cause civili	2.764.750	954.000	20.000	3.698.750
Fondo copertura perdite su partecipazioni	3.696.639	632.985	3.551.417	778.207
Altri fondi	29.400	-	-	29.400
Totale fondi per rischi ed oneri (B.)	8.068.314	1.656.985	4.801.805	4.923.494

Complessivamente si ritiene che le somme fino ad ora accantonate siano adeguate ai rischi potenziali di cui siamo a conoscenza, sia con riferimento alle cause civili e amministrative, sia con riferimento alle contestazioni mosse dalle ASL di competenza. Complessivamente si ritiene che l'ammontare presente in bilancio copra il rischio massimo che la Società potrebbe trovarsi ad affrontare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Il fondo per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Con l'entrata in vigore della Legge 296/06 la Vostra società, che occupava al 31 dicembre 2006 oltre 50 dipendenti, procede al versamento della relativa quota di T.F.R. maturata dai dipendenti in forza ai Fondi di Previdenza Complementare o al Fondo di Tesoreria dell'INPS; pertanto l'incremento del fondo T.F.R. è rappresentato unicamente dalla rivalutazione dello stesso rispetto all'esercizio precedente, al netto dell'imposta sostitutiva.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	854.083
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.209
Utilizzo nell'esercizio	65.472
Totale variazioni	1.737
Valore di fine esercizio	855.820

Debiti

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

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.000.942	(960.194)	4.040.748	1.003.387	3.037.361
Acconti	31.496	(31.496)	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.785.308	1.027.871	3.813.179	3.813.179	-
Debiti verso imprese controllate	-	66.818	66.818	66.818	-
Debiti verso controllanti	1.462.239	362.351	1.824.590	1.824.590	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.082.632	(136.379)	3.946.253	3.946.253	-
Debiti tributari	246.449	16.877	263.326	263.326	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.426	16.273	257.699	257.699	-
Altri debiti	3.522.386	(949.305)	2.573.081	2.573.081	-
Totale debiti	17.372.878	(587.184)	16.785.694	13.748.333	3.037.361

I debiti evidenziano un decremento di complessivi € 587.184 rispetto all'esercizio precedente.

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

- decremento degli acconti per € 31.496;
- incremento dei debiti verso fornitori per € 1.027.871;
- incremento dei debiti verso controllanti per € 362.351, relativo principalmente al debito verso Gruppo Villa Maria SpA per l'adesione al consolidato fiscale;
- decremento dei debiti verso imprese consociate per € 136.379, in questa voce rientra il debito verso Kronosan, società controllata da Gruppo Villa Maria S.p.A. nonché principale fornitore di presidi;
- decremento degli altri debiti per € 949.305.

Le variazioni nelle altre voci di debito non sono significative e rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2022, la società ha in essere un finanziamento, con scadenza a vista, verso la controllante Gruppo Villa Maria S.p.A. attivo per € 7.343.739 (€ 12.063.054 nel 2021). Tale finanziamento è gestito attraverso un conto corrente infragruppo, con scadenza a vista, regolato a tassi di mercato, instaurato al fine di ottimizzare i flussi finanziari all'interno del Gruppo stesso al quale la Vostra società appartiene e per la gestione di tesoreria delle risorse disponibili.

Ratei e risconti passivi

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

	31-dic-21	Variazioni	31-dic-22
Interessi passivi	7.465	6.044	13.509
Totale ratei passivi	7.465	6.044	13.509
Affitti	2.035	97	2.132
Progetto Endotavi	-	698.640	698.640
Credito imposta su beni strumentali	12.409	499.383	511.792
Totale risconti passivi	14.444	1.198.120	1.212.564
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	21.909	1.204.164	1.226.073

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

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

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

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

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

I ricavi riguardano prestazioni sanitarie medico-chirurgiche e ambulatoriali:

TIPO DI PRESTAZIONE	31-dic-22	31-dic-21	Variazione
Ambulatoriali	2.278.375	2.035.114	12%
Sanitarie medico chirurgiche	24.293.826	24.064.535	1%
Totale	26.572.201	26.099.649	2%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" al 31 dicembre 2022 è pari ad € 194.292 (€ 3.226.525 nel 2021).

Nel corso del 2022 la società ha beneficiato del credito d'imposta per l'energia elettrica ed il gas (D.L. n. 21/2022, D.L. n. 50/2022, D.L. n. 115/2022, D.L. 144/2022) per € 69.569 e del credito d'imposta su beni strumentali per € 35.413.

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 € 25.301.767 (€ 22.944.894 al 31/12/2021). Si rileva come l'esercizio sia stato caratterizzato da un importante aumento dei costi di acquisto dei materiali sanitari e dei servizi sanitari ed in particolare dell'utenze (energia e gas) in seguito alle tensioni internazionali dovute anche al protrarsi della guerra in Ucraina. Purtroppo, a fronte di questi aumenti, non ci sono state variazioni nelle tariffe DRG.

La voce B6) accoglie i costi per materie prime, sussidiarie e di consumo pari ad € 6.233.911 (€ 6.359.133 al 31/12/2021).

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

- € 2.293.824 (€ 2.004.956 nel 2021) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 4.673.187 (€ 4.412.829 nel 2021) per costi di consulenza professionale;
- € 526.718 (€ 431.065 nel 2021) per costi di manutenzione e riparazione ordinari;
- € 1.107.587 (€ 715.968 nel 2021) per costi generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

La voce B8) accoglie i costi per godimento beni di terzi per € 890.769 (affitti, noleggi, leasing..).

La voce B9) accoglie i costi del personale dipendente comprensivo di oneri sociali e indennità di fine rapporto per € 5.736.030 (€ 5.615.426).

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 2.349.324 (€ 1.751.242 nel 2021) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 194.302 (€ 153.413 nel 2021) e IVA indetraibile per € 1.602.943 (€ 1.247.713 nel 2021).

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Proventi e oneri finanziari	31-dic-22	31-dic-21	Variazione
Altri proventi finanziari in unità di Euro:			
- interessi attivi diversi	-	3.598	
- interessi attivi di mora	19.543	3.022	
- interessi attivi per rateizzazione tasse	-	-	
- interessi attivi da imprese collegate	-	-	
- interessi attivi da imprese controllate	16.059	9.269	
- interessi attivi da imprese controllanti	190.713	1.131.505	
Totale	226.315	1.147.394	-80%
Oneri finanziari in unità di Euro:			
- interessi passivi su mutui e finanziamenti	72.269	66.545	
- interessi passivi su anticipo fatture	12.996	-	
- interessi passivi da imprese controllanti	-	1.409	
- interessi passivi su factor	4.732	6.396	
- oneri e spese bancarie	8.480	7.394	
- interessi passivi di mora e altri	34	274	
- interessi passivi su c/c	-	-	
- accantonamento al fondo interessi di mora	19.543	3.022	
Totale	118.054	85.040	39%

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale. Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione d'imposte differite passive.

Le imposte anticipate ammontano ad (€ 54.333) e derivano dagli accantonamenti ed utilizzi dei fondi rischi non deducibili nell'anno.

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Altri dipendenti	112
Totale Dipendenti	125

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	173.498	20.804

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Canoni di leasing.

Rappresentano l'impegno, pari a € 962.074, assunto nei confronti di società di locazione finanziaria per il pagamento dei canoni residui di leasing ancora in essere al 31 dicembre.

Garanzie reali prestate ad Istituti di Credito

Vi segnaliamo inoltre le fidejussioni bancarie rilasciate da Italiana Assicurazioni per un importo totale di € 1.149.719 relativa al progetto PRUSST (opere di urbanizzazione) a favore del Comune di Palermo, per € 925.573 a favore dell'Università di Palermo e per € 698.640 a favore della Regione Siciliana per il Progetto Endo Tavi.

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

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

Per maggiori dettagli si rimanda alla Relazione sulla gestione.

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

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

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali al 31 dicembre 2021 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 2021 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-21	31-dic-20
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	558.343.676	478.345.273
C. Attivo Circolante	259.914.913	238.808.546
D.Ratei e risconti attivi	1.126.355	1.215.626
Totale attivo(A+B+C+D)	819.384.944	718.369.445

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	245.558.995	247.584.006
Utile (perdita) dell'esercizio	- 737.848 -	2.073.011
Totale patrimonio netto	248.380.572	249.070.420
B. Fondi per rischi ed oneri	22.949.775	22.997.776
C. Trattamento di fine rapporto	387.791	345.031
D. Debiti	546.375.438	445.245.333
E. Ratei e risconti passivi	1.291.368	710.885
Totale passivo(A+B+C+D+E)	819.384.944	718.369.445

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		7.217.374		7.258.812
B. Costi della produzione	-	13.387.400	-	13.857.770
Differenza (A-B)	-	6.170.026	-	6.598.958
C. Proventi e oneri finanziari		15.498.417		26.759.347
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	12.005.974	-	23.409.792
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	2.677.583	-	3.249.403

22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.939.735		1.176.392
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	-	737.848	-	2.073.011

Consolidato Fiscale

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

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

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

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate di importo rilevante e concluse a condizioni diverse da quelle di mercato. Vi riportiamo nell'allegato D i rapporti economici, patrimoniali e finanziari con le società del gruppo.

Amministrazione trasparente

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

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

NATURA	RIFERIMENTO	CODICE RNA (CAR)	COR	DATA di CONCESSIONE	IMPORTO FINANZIATO	IMPORTO INCASSATO NELL'ESERCIZIO 2022
Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud (art. 27 D.L. 104/2020)	SA.58802	18857	8286078	23/02/2022	84.510	84.510
"Programma Operativo Complementare (POC)						

2014/2020). Base
giuridica dell'Azione
1.1.1 'Investimenti
qualificati per lo
sviluppo e il
potenziamento della
capacità di ricerca e
innovazione -
Completamento
graduatoria Azione 1.1.5
del PO FESR Sicilia
2014/202

SA.52117	23294	9286565	30/09/2022	1.746.600	698.640
----------	-------	---------	------------	-----------	---------

Si ritiene di escludere dalla rendicontazione l'ammontare del budget definito con la ASL di riferimento e pertanto rientrante nell'attività tipica dell'azienda.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2022 proponendovi nel contempo di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 125.972 a riserva straordinaria, avendo la riserva legale già raggiunto il 20% del capitale sociale.

Palermo, 20 marzo 2023

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

ALLEGATO A

MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO

PROSPETTO DI CONTABILIZZAZIONE DELLE LOCAZIONI FINANZIARIE COME DA ART. 2427 PUNTO 22 DEL CODICE CIVILE

ENTE LOCATORE	N° CONTRATTO	DESCRIZ. DEL CESPITE	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE COMPRESA OPZIONE FINALE	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE 2022	FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2022	VALORE NETTO AL 31/12/2022
CREDEMLEASING	SI 163500	Ecografo	80.000	-	-	5.000	80.000	-
SG EQUIP	LP 221517	Sistema telemetrico centralizzato	40.000	-	-	5.000	37.500	2.500
GE CAPITAL	386584	Ventilatore Polmonare	34.000	-	-	4.250	31.875	2.125
CREDEMLEASING	SI 170664	Ventilatore Polmonare	26.000	-	11	3.250	24.375	1.625
BNP PARIBAS	Y0025083	Ventilatore Polm	49.500	567	69	6.188	37.125	12.375
BNP PARIBAS	Z0028368	Macchina cuore polmone	65.000	17.330	363	8.125	44.688	20.312
BNP PARIBAS	Z0028371	BENEVISION 19 e altri macchinari	100.000	26.664	560	12.500	68.750	31.250
BNP PARIBAS	A1A25489	Portatile Radiologico Digitale	45.000	13.853	256	5.625	25.313	19.687
BNL LEASING S.P.A.	19762	Macchina diagnostica endoscopia	168.000	86.219	1.145	21.000	73.500	94.500
CREDEMLEASING SPA	205389	Sist.digitale telecom. Per radiografia	155.000	78.014	1.638	19.375	67.813	87.187
SARDALEASING S.P.A.	S2191957	Tomografo computerizzato	850.000	624.427	4.442	53.125	53.125	796.875
BNL LEASING	A1D67042	Ecografo Philips Sistem Ultrasuoni	115.000	115.000	-	7.188	7.188	107.812
TOTALE			1.727.500	962.074	8.484	150.626	551.252	1.176.248

ALLEGATO B

MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO DEGLI ULTIMI DUE ESERCIZI

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDINARIA	RISERVA PER ARROT. EURO	UTILE(PERDITA) ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
VALORE AL 01/01/2020	780.000	287.957	9.411.892	1	3.849.634	14.329.484
Assemblea soci approv.bilancio: Dividendi					- 3.849.634	- 3.849.634
Arrotondamenti Euro				- 2		- 2
Perdita al 31/12/2020					- 2.907.458	- 2.907.458
VALORE AL 31/12/2020	780.000	287.957	9.411.892	- 1	- 2.907.458	7.572.390
VALORE AL 01/01/2021	780.000	287.957	9.411.892	- 1	- 2.907.458	7.572.390
Assemblea soci approv.bilancio: Copertura perdita 2020			- 2.907.458		2.907.458	-
Arrotondamenti Euro				1		1
Utile al 31/12/2021					3.698.095	3.698.095
VALORE AL 31/12/2021	780.000	287.957	6.504.434	-	3.698.095	11.270.486
VALORE AL 01/01/2022	780.000	287.957	6.504.434	-	3.698.095	11.270.486
Assemblea soci approv.bilancio: Destinazione risultato 2021 a dividendi					- 3.698.095	- 3.698.095
Arrotondamenti Euro				2		2
Utile al 31/12/2022					125.972	125.972
VALORE AL 31/12/2022	780.000	287.957	6.504.434	2	125.972	7.698.365

ALLEGATO C

MARIA ELEONORA HOSPITAL S.R.L. - PALERMO

PROSPETTO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE

	SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021		INCREMENTI		DECREMENTI		SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Saldo Imposte anticipate								
Fondo Svalutazione crediti integrativo e Contestazioni 2008 tassate	506.213	121.491	-	-	-	-	506.213	121.491
Arretrati CCNL	161.706	38.809	-	-	-	-	161.706	38.809
Accantonamento Fondo rischi altri (rinnovo CCNL)	29.400	7.056	-	-	-	-	29.400	7.056
Fondo rischi contenziosi AUSL	1.215.819	291.795	70.000	16.800	1.230.387	295.293	55.432	13.302
Accantonamento fondo svalutazione crediti integrativo	444.088	106.581	-	-	-	-	444.088	106.581
Fondo rischi cause civili	2.764.750	663.540	954.000	228.960	20.000	4.800	3.698.750	887.700
Totale	5.121.976	1.229.274	1.024.000	245.760	1.250.387	300.093	4.895.589	1.174.941
Totale crediti verso l'erario per imposte anticipate		1.229.274						1.174.941

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell' esercizio

-

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti

-

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

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI										
Denominazione società	Esercizio 2022									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
AGRIGENTO MEDICAL CENTER SRL	10.488									7.680
GRUPPO VILLA MARIA SpA	49.817	304.660				300.444				
<i>di cui per adesione al consolidato fiscale</i>	-	<i>1.519.930</i>								
EUROSETS SRL		8.037				8.820				
GVM CAMPUS		73				60				
GVM Servizi Soc cons a r.l.	8.520	1.329.368				1.536.736			7.609	18
S.S. SALVATORE S.R.L.	34.753									
GVM ENGINEERING SRL		143.157				722				
GVM FUTURE LIFE SRL	16.474	145.703				311.969	1.464		3.674	24
GVM REAL ESTATE		13.326				13.006	126			44
KRONOSAN S.R.L.	345.370	2.296.453				5.418.711	305.597		721	7.245
PRIMUS FORLÌ MEDICAL CENTER		3.416				3.700				
LONGLIFE FORMULA S.p.A.		6.720					6.720			

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2022					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.	6.727.008					190.713
AGRIGENTO MEDICAL CENTER S.R.L.	16.730					695
SAN SALVATORE S.R.L.	600.000	66.818				15.364

Maria Eleonora Hospital S.r.l.

CON SOCIO UNICO

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

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

Capitale sociale: €. 780.000 i. v.

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

R.E.A. n.153636

P.I. 03790910826

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Egregi Soci,

il progetto di bilancio al 31/12/2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione evidenzia un utile di € 125.971, a fronte di un complessivo valore della produzione (totale voce A di conto economico) pari ad € 26.766.493.

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

ANDAMENTO GENERALE DELL'ATTIVITA'

La struttura registra un fatturato di 26,6 milioni di euro, in crescita rispetto all'esercizio precedente di +0,5 milioni di euro (+1,8%).

L'attività ambulatoriale è in crescita (+0,2 mil di euro) rispetto al 2021, l'attività di ricovero in accreditamento registra un aumento di 0,3 milioni di euro mentre è stabile e sicuramente da migliorare l'attività di ricovero verso pazienti in regime di solvenza e/o assicurati. Più in particolare, l'attività di ricovero in accreditamento presenta una crescita di ricavi nelle branche

di Cardiochirurgia (+0,5 milioni di euro), di Emodinamica (+0,2 milioni di euro) e di oculistica (+0,1 milioni di euro), mentre registrano diminuzioni di fatturato l'attività di Cardioaritmologia (-0,3 milioni di euro) e l'attività di Chirurgia vascolare (-0,2 milioni di euro); in linea con il trend dello scorso anno l'attività di Urologia. Si evidenzia che, in relazione alla Cardioaritmologia, la diminuzione di fatturato è stata principalmente causata da un cambiamento del casemix a fronte di un incremento dei casi trattati.

Durante l'anno 2022, in continuità con l'esercizio 2021, si evidenzia dalle statistiche sanitarie un importante risultato della qualità riferita all'attività effettuata ed in particolare si registra al 31 dicembre una mortalità intraospedaliera del 3% ed una degenza media della cardiocirurgia pari a 11,2 giorni.

Riguardo al Ciclo Cuore, nel 2022, l'Azienda ha espletato un importante ruolo nel Servizio Pubblico del Territorio, accogliendo circa 400 pazienti provenienti da Pronto Soccorso ed Ospedali Pubblici, sviluppando un fatturato corrispondente di 4,1 milioni di euro.

Tra i risultati conseguiti nel 2022 si segnala l'ottenuta autorizzazione per le branche Specialistiche Ambulatoriali che ci consentirà di incrementare i volumi delle corrispondenti attività.

Inoltre, è stata rimodulato il Dipartimento Cardio-Vascolare distinguendo i posti letto di Cardiochirurgia e di Chirurgia Vascolare, avendo ottenuto per la branca di Chirurgia Vascolare un codice ministeriale specifico (14), con posti letto dedicati, distinto dalla Cardiochirurgia (07).

L'anno 2022 è stato caratterizzato dalla fine della pandemia da COVID19, formalmente terminata il 31 marzo. Tuttavia le misure precauzionali e di contenimento si sono protratte oltre tale data, pertanto una piena ripresa della normale attività sanitaria si è avuta solo nella seconda metà dell'esercizio.

Sul fronte costi, si rileva come l'esercizio sia stato caratterizzato da un importante aumento dei costi di acquisto dei materiali sanitari e dei servizi sanitari ed in particolare dell'utenze (energia e gas +0,4 milioni di euro) in seguito alle tensioni internazionali dovute anche al protrarsi della

guerra in Ucraina. Purtroppo, a fronte di questi aumenti, non ci sono stati variazioni nelle tariffe DRG.

A fronte di questi incrementi, comunque, sono state poste in essere misure correttive ai fini del contenimento dei costi sia in relazione ai materiali e presidi sanitari sia in relazione al contenimento del costo del lavoro.

Passando ora ad analizzare l'andamento delle controllate si rileva che per Cosentino Hospital è ancora in corso il giudizio civile promosso contro la Cosentino in liquidazione.

L'Agrirento Medical Center registra un fatturato di 0,6 milioni euro, in crescita rispetto al precedente esercizio di +0,1 milioni di euro. Tuttavia, nonostante i risultati non siano ancora soddisfacenti, stiamo sviluppando un progetto di riorganizzazione della Società, ampliando l'offerta delle Branche Specialistiche (Cardiologia, Urologia, Terapia del Dolore, Medicina Interna), confidando in un ulteriore incremento per l'esercizio 2023.

Relativamente alla "San Salvatore" si rileva che la Pandemia ha avuto importanti ripercussioni negative sulla casa di riposo per anziani autosufficienti, determinando nel 2022 perdite per 1,4 milioni di euro. Pertanto, nel mese di dicembre 2022 si è proceduto alla chiusura dell'Attività come Casa Di Riposo, e ad una ricoverione della Struttura, risultando vincitori di Bando Ministeriale MIUR con Fondi del PNRR, ed in collaborazione con ERSU (Ente Regionale per il Diritto allo Studio, Sede di Palermo), in qualità di Sublocatori, per la creazione di uno Studentato Universitario a 96 posti letto con contratto novennale, confidando che il prossimo esercizio possa portare la società in equilibrio economico e finanziario.

Per ulteriori informazioni sull'andamento delle società controllate, si rimanda alla nota integrativa.

SINTESI DEI RISULTATI DEL 2022

Principali Dati Economici

In allegato alla presente, riportiamo il conto economico redatto secondo il criterio funzionale (allegato 1) o della pertinenza gestionale, lo stato patrimoniale riclassificato sia secondo il criterio funzionale sia secondo il criterio finanziario (allegato 2), e gli indicatori di solidità patrimoniale (allegato 3). Le modalità ed i criteri con i quali sono stati costruiti i prospetti

allegati sono quelli previsti dalla circolare del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili relativo alla “Relazione sulla gestione” del 14/01/2009.

La gestione del 2022 mette in risalto un incremento del fatturato (voce A1 di conto economico) rispetto al precedente esercizio di 0,5 milioni di euro (+1,8%).

Il Risultato Operativo, con un valore complessivo di € 1.464.726, peggiora rispetto all’esercizio precedente di 4,9 milioni di euro e ciò deriva da un effetto combinato di vari fattori tra cui:

- aumento dei costi operativi +1,4 milioni di euro rispetto al 2021;
- costi del personale sostanzialmente in linea con l’esercizio precedente;
- incremento di ammortamenti e accantonamenti per +0,6 milioni di euro;
- peggiora il contributo dell’area accessoria per -3,2 milioni di euro per via della non ripetibilità nel 2022 del ristoro riconosciuto nell’esercizio 2021.

L’area finanziaria risulta negativa per 0,9 milioni di euro in linea con l’anno precedente.

Si segnala a riguardo le svalutazioni effettuate sulle controllate Agrigento Medical Center S.r.l. (per 246.500 €) e Cosentino Hospital S.r.l. (per 124.482 €). Per maggiori dettagli in merito si rimanda alla lettura della Nota Integrativa e al relativo allegato.

Dopo aver scontato imposte per 443.048 euro, il risultato dell’esercizio passa da utile del 2021 di 3.698.095 € ad un utile di 125.971 €.

Principali Dati Finanziari

Lo Stato Patrimoniale è stato riclassificato sia secondo un principio finanziario, sia secondo uno schema funzionale (vedi allegato 2), come richiesto dall’attuale normativa.

Osservando lo schema finanziario di riclassifica, possiamo notare un decremento tra il saldo del Capitale Investito 2022 rispetto al precedente esercizio di 6,1 milioni di euro.

Tale variazione deriva dall’effetto netto di:

- decremento dell’attivo fisso di 0,7 milioni di euro dovuto principalmente all’effetto mix di investimenti e ammortamenti dell’anno sulle immobilizzazioni materiali e immateriali e finanziarie;
- decremento dell’attivo circolante per 5,4 milioni di euro imputabile principalmente ai minori crediti finanziari verso la controllante (-5,6 milioni di euro), ai maggiori crediti verso clienti

(+1,1 milioni di euro), ai minori crediti verso la controllante per l'adesione al consolidato fiscale (-1,8 milioni di euro) ed all'incremento delle disponibilità liquide (+0,2 milioni di euro).

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

Per quanto riguarda il passivo, le passività correnti risultano decrementate di -2,1 milioni di euro. Tale decremento è imputabile principalmente alla mancata distribuzione di dividendi 2022 mentre le altre voci presentano variazioni che rientrano nella normale gestione aziendale.

Le passività consolidate, invece, mostrano un decremento di 4,1 milioni di euro, dovuto principalmente al decremento dei fondi rischi, in particolare fondo svalutazione partecipazioni e fondo ASL. Per ulteriori informazioni inerenti alle voci del passivo si rimanda sempre alla lettura della Nota Integrativa.

La gestione 2022 mette in risalto un margine primario di struttura negativo (-5.376.137 € allegato 3), che esprime l'eccedenza del fabbisogno finanziario derivante dagli investimenti in immobilizzazioni rispetto alle disponibilità di mezzi propri. Il margine di struttura secondario indica invece un valore positivo (3.440.538 €) ciò significa che il capitale permanente finanzia anche parte dell'attivo circolante, con una struttura di capitale investito (CI), e di capitale di finanziamento che risulta sostanzialmente equilibrata.

INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

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

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

L'anno 2022 è stato caratterizzato dalla fine della pandemia da COVID19, formalmente terminata il 31 marzo. Tuttavia le misure precauzionali e di contenimento si sono protratte oltre tale data, pertanto una piena ripresa della normale attività sanitaria si è avuta solo nella seconda metà dell'esercizio.

A fronte dello scenario positivo come sopra delineato, si contrappone però lo scenario derivante dalle tensioni internazionali ed in particolare dalla guerra in Ucraina, che ha comportato aumenti

significativi nei costi principalmente nelle utenze (energia elettrica e gas), nei materiali e nei servizi sanitari oltre che un importante aumento dei tassi di interesse bancari.

Rischi Finanziari

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

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

Rischio di credito

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

Rischio di cambio

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

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Al 31 marzo 2023 la struttura con un fatturato di 7,3 milioni di euro evidenzia una crescita di fatturato rispetto al primo trimestre 2022 di +0,5 milioni di euro (+8,15%). Nello specifico i ricavi ambulatoriali risultano in linea e crescono i ricavi dei ricoveri accreditati (+0,5 milioni di euro), in particolare nelle specialità di Cardiocirurgia (+0,3 milioni di euro) e di Chirurgia Vascolare (+0,1 milioni di euro).

Il perdurare della guerra in Ucraina non permetterà il riassorbimento dei forti incrementi di prezzo che abbiamo visto nel corso dell'ultimo anno sia per quanto riguarda le materie prime sia per quanto riguarda il costo dell'energia elettrica e del gas. Sul fronte utenze tuttavia sembra

che il mercato si stia assestando su un nuovo livello di “normalità”, maggiore rispetto ai valori storici, ma certamente calmierato rispetto al 2022.

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

Attività di ricerca e sviluppo

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

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

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

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

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

Ambiente

Si rende noto inoltre che non sussistono:

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

Personale

Non si rilevano inoltre:

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

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

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

Elenco delle sedi secondarie

La società non detiene sedi secondarie.

Uso di strumenti finanziari

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

ALTRE INFORMAZIONI

Privacy

La Società ha proseguito nel processo di complessivo aggiornamento della documentazione e delle procedure in tema di protezione dei dati personali, con contestuale implementazione del sistema aziendale di gestione in tale ambito. Il processo di adeguamento al del Regolamento UE 2016/679, è costantemente monitorato ed in continuo aggiornamento, garantendo l'analisi e la gestione complessiva delle attività connesse al trattamento dei dati personali.

Vigilanza e controllo

Si rende noto che l'Organismo di Vigilanza ha informato la società che, nel corso dell'anno, ha provveduto all'ordinaria attività di prevenzione e controllo grazie in particolare al monitoraggio della piena applicazione e personalizzazione delle procedure adottate dalla stessa società ed ha verificato l'implementazione del Modello. Si segnala che non sono pervenute segnalazioni in merito a violazioni anche solo potenziali del Modello 231.

Palermo, 20 marzo 2023

Maria Eleonora Hospital S.r.l.

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Massimo Salardino

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

ALLEGATO 1

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	<i>Importo in unità di €</i>	
	31-dic-22	31-dic-21
Ricavi delle vendite	€ 26.572.201	€ 26.099.649
Produzione interna	€ 0	€ 0
Valore della produzione operativa	€ 26.572.201	€ 26.099.649
Costi esterni operativi	€ 17.480.201	€ 16.083.314
Valore aggiunto	€ 9.092.000	€ 10.016.335
Costi del personale	€ 5.736.030	€ 5.615.426
Margine Operativo Lordo	€ 3.355.970	€ 4.400.909
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.533.458	€ 896.038
Risultato dell'area accessoria	-€ 357.786	€ 2.876.409
Risultato Operativo	€ 1.464.726	€ 6.381.280
Risultato dell'area finanziaria	-€ 895.707	-€ 936.601
Risultato dell'area straordinaria	€ 0	€ 0
Risultato Lordo	€ 569.019	€ 5.444.679
Imposte sul reddito	€ 443.048	€ 1.746.584
RISULTATO NETTO	€ 125.971	€ 3.698.095

ALLEGATO 2

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-22			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Attivo fisso	€ 13.074.499	Mezzi propri	€ 7.698.362
immobilizzazioni immateriali	€ 5.135.348	capitale sociale	€ 780.000
immobilizzazioni materiali	€ 4.849.274	riserve	€ 6.918.362
immobilizzazioni finanziarie	€ 3.089.877		
		Passività consolidate	€ 8.816.675
Attivo Circolante (A C)	€ 18.414.944		
Magazzino	€ 345.619		
liquidità differite	€ 17.534.064	Passività correnti	€ 14.974.406
liquidità immediate	€ 535.261		
CAPITALE INVESTITO (C I)	€ 31.489.443	CAPITALE DIFINANZIAMENTO	€ 31.489.443

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO AL 31-DIC-21			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Attivo fisso	€ 13.807.900	Mezzi propri	€ 7.572.391
immobilizzazioni immateriali	€ 3.845.754	capitale sociale	€ 780.000
immobilizzazioni materiali	€ 4.699.644	riserve	€ 6.792.391
immobilizzazioni finanziarie	€ 5.262.502		
		Passività consolidate	€ 12.947.201
Attivo Circolante (A C)	€ 23.779.770		
Magazzino	€ 302.478		
liquidità differite	€ 23.136.384	Passività correnti	€ 17.068.078
liquidità immediate	€ 340.908		
CAPITALE INVESTITO (C I)	€ 37.587.670	CAPITALE DIFINANZIAMENTO	€ 37.587.670

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-22			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Capitale investito operativo	€ 21.055.827	Mezzi propri	€ 7.698.362
		Passività di finanziamento	€ 4.040.748
Impieghi extra-operativi	€ 10.433.616		
		Passività operative	€ 19.750.333
CAPITALE INVESTITO (C I)	€ 31.489.443	CAPITALE DIFINANZIAMENTO	€ 31.489.443

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE AL 31-DIC-21			
<i>ATTIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>PASSIVO</i>	<i>Importo in unità di €</i>
Capitale investito operativo	€ 19.389.002	Mezzi propri	€ 11.270.486
		Passività di finanziamento	€ 5.000.942
Impieghi extra-operativi	€ 18.198.668		
		Passività operative	€ 21.316.242
CAPITALE INVESTITO (C I)	€ 37.587.670	CAPITALE DIFINANZIAMENTO	€ 37.587.670

ALLEGATO 3

INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE			
indice	descrizione	31-dic-22	31-dic-21
M argine primario di struttura	M ezzi propri \cdot A ttivo fisso	-€ 5.376.137	-€ 6.236.509
Q uoziente primario di struttura	M ezzi propri / A ttivo fisso	0,59	0,55
M argine secondario di struttura	$(M$ ezzi propri + P assività consolidate) \cdot A ttivo fisso	€ 3.440.538	€ 6.711.692
Q uoziente secondario di struttura	$(M$ ezzi propri + P assività consolidate) / A ttivo fisso	1,26	1,49

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

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO AL BILANCIO

al 31 dicembre 2022

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

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

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

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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



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

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore



significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.



A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della MARIA ELEONORA HOSPITAL S.r.l. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

Si informa che il socio unico, con lettera del 21 marzo 2023, ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 c.c. per il deposito della presente relazione unitaria che viene sottoscritta in data odierna.

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

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

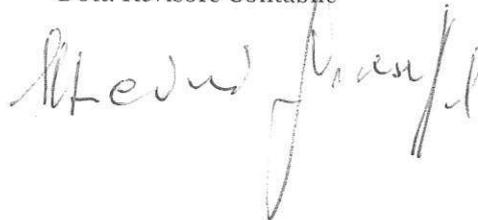
Considerando le risultanze dell'attività svolta il Sindaco Unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori, concordando con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori.

Lugo, 22 maggio 2023

Il Sindaco Unico

Giuseppe Mancini

Dott. Revisore Contabile



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