

G.V.M. CAMPUS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Trisi, 16 LUGO RA
Codice Fiscale	08035410722
Numero Rea	599835
P.I.	08035410722
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Gruppo Villa Maria S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	275	552
Totale immobilizzazioni immateriali	275	552
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	-	247
Totale immobilizzazioni materiali	-	247
Totale immobilizzazioni (B)	275	799
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.765	112.106
Totale crediti verso clienti	9.765	112.106
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.957	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	35.957	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	8
Totale crediti tributari	-	8
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173	682
Totale crediti verso altri	173	682
Totale crediti	45.895	112.796
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	84.909	4.205
3) danaro e valori in cassa	50	1.550
Totale disponibilità liquide	84.959	5.755
Totale attivo circolante (C)	130.854	118.551
D) Ratei e risconti	3	-
Totale attivo	131.132	119.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	50.000	-
Totale altre riserve	50.000	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.233)	(2.775)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	(458)
Totale patrimonio netto	75.313	6.767
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	-	3.366
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	49.842
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	49.842
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.605
Totale acconti	-	4.605
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.094	47.932
Totale debiti verso fornitori	11.094	47.932
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71	-
Totale debiti verso controllanti	71	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.634	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.634	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.925	2.927
Totale debiti tributari	32.925	2.927
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	800	2.567
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	800	2.567
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.295	1.344
Totale altri debiti	6.295	1.344
Totale debiti	55.819	109.217
Totale passivo	131.132	119.350

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.598	94.524
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.822	2
Totale altri ricavi e proventi	62.822	2
Totale valore della produzione	94.420	94.526
B) Costi della produzione		
7) per servizi	9.758	25.647
8) per godimento di beni di terzi	35.443	35.438
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.651	22.433
b) oneri sociali	498	6.563
c) trattamento di fine rapporto	12	1.514
Totale costi per il personale	2.161	30.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	277	277
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	5
Totale ammortamenti e svalutazioni	277	282
14) oneri diversi di gestione	18.500	3.067
Totale costi della produzione	66.139	94.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.281	(418)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	71	-
altri	177	24
Totale interessi e altri oneri finanziari	248	24
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(247)	(22)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.034	(440)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.488	18
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.488	18
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	(458)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	(458)
Imposte sul reddito	9.488	18
Interessi passivi/(attivi)	247	22
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	28.281	(418)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	277	282
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	248	1.520
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	525	1.802
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	28.806	1.384
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	66.384	(68.440)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(36.738)	47.325
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	33.698	(1.337)
Totale variazioni del capitale circolante netto	63.341	(22.452)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	92.147	(21.068)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(247)	(22)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.488)	(18)
Altri incassi/(pagamenti)	(3.366)	-
Totale altre rettifiche	(13.101)	(40)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.046	(21.108)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(173)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(173)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	23.542
(Rimborso finanziamenti)	(49.842)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	50.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	158	23.542
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	79.204	2.261
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.205	3.444
Danaro e valori in cassa	1.550	50
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.755	3.494
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	84.909	4.205
Danaro e valori in cassa	50	1.550
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	84.959	5.755

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità tenuto conto delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 tramite il quale è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE - e tenuto conto degli emendamenti pubblicati il 29 dicembre 2017 ed il 28 gennaio 2019.

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

In particolare la continuità aziendale risulta rispettata anche in considerazione dell'adeguatezza delle risorse finanziarie disponibili a far fronte alle obbligazioni della Società nel prevedibile futuro e su tale presupposto è stato redatto il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Si segnala inoltre che si è proceduto al ricorso del maggior termine per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del Bilancio, così come previsto dall'articolo 3, comma 3 del D.L. 183/2020, convertito dalla legge 26 febbraio 2021 n.21.

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

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

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese costituzione società	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti
Spese ristrutturazione beni di terzi	ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le spese possono essere utilizzate e quello di durata residua del contratto di affitto dell'immobile.

I costi di impianto e ampliamento aventi utilità pluriennale, se presenti, vengono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati lungo il periodo della loro durata economica. Fino a che l'ammortamento non sarà completato, verrà posto un vincolo alla distribuzione di eventuali utili e riserve come indicato nell'allegato relativo alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità del patrimonio netto.

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. |

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.384	1.384
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	832	832
Valore di bilancio	552	552
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	277	277
Totale variazioni	(277)	(277)

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	1.384	1.384
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.109	1.109
Valore di bilancio	275	275

Il saldo è composto da "Spese di costituzione della società" per € 275, il decremento è dovuto all'ammortamento, come da piano sistematico.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti generici	8,00%
Attrezzature generiche	25,00%
Mobili ed arredi	10,00%
Sistemi elettronici	20,00%

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

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

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

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

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

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

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

Per i beni acquisiti in leasing vengono imputati direttamente a conto economico i canoni di competenza dell'esercizio, evidenziando nella sezione "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa, i canoni a scadenza oltre il 31 dicembre 2020.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	263	263
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16	16
Valore di bilancio	247	247
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	247	247
Totale variazioni	(247)	(247)

Al 31 dicembre 2020 non risultano immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio.

Il decremento dell'anno è imputabile alla dismissione di mobili e arredi del valore residuo di € 247.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	112.106	(102.341)	9.765	9.765
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	35.957	35.957	35.957
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8	(8)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	682	(509)	173	173
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	112.796	(66.901)	45.895	45.895

Tutte le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati realizzati in Italia, la ripartizione per area geografica non viene fornita in quanto ritenuta non significativa.

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

Non sono iscritti in bilancio crediti di tale natura.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.205	80.704	84.909
Denaro e altri valori in cassa	1.550	(1.500)	50
Totale disponibilità liquide	5.755	79.204	84.959

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.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	31-dic-19	Variazioni	31-dic-20
Licenze		3	3
Totale risconti attivi	-	3	3
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI (D)	-	3	3

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	50.000		50.000
Totale altre riserve	-	-	50.000		50.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.775)	(458)	-		(3.233)
Utile (perdita) dell'esercizio	(458)	458	-	18.546	18.546
Totale patrimonio netto	6.767	-	50.000	18.546	75.313

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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Altre riserve				
Varie altre riserve	50.000	Capitale	B	50.000
Totale altre riserve	50.000			-
Utili portati a nuovo	(3.233)	Capitale		-
Totale	56.767			50.000
Quota non distribuibile				50.000

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

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale pari ad € 10.000, dalla riserva per copertura perdite pari ad € 50.000, dalle perdite portate a nuovo per € 3.233 e dall'utile di esercizio di € 18.546.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.366
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	3.366
Totale variazioni	(3.366)

Debiti

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

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

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	49.842	(49.842)	-	-
Acconti	4.605	(4.605)	-	-
Debiti verso fornitori	47.932	(36.838)	11.094	11.094
Debiti verso controllanti	-	71	71	71
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	4.634	4.634	4.634
Debiti tributari	2.927	29.998	32.925	32.925
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.567	(1.767)	800	800
Altri debiti	1.344	4.951	6.295	6.295
Totale debiti	109.217	(53.398)	55.819	55.819

Tutte le variazioni rientrano nella normale gestione aziendale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono stati conseguiti in Italia, la ripartizione per area geografica non viene fornita in quanto ritenuta non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti di tale natura.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società al 31/12/2020 non ha debiti verso soci per finanziamenti.

Nota integrativa, conto economico

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

Valore della produzione

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

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

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

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

TIPOLOGIA PRESTAZIONE	31-dic-20	31-dic-19	Variazione
Servizi amministrativi	31.598	94.524	-62.926
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.598	94.524	-62.926

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

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

I costi della produzione ammontano ad € 66.139 (€ 94.944 al 31/12/2019).

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

- € 3.487 (€ 25.023 nel 2019) per costi di funzionamento (pulizia, mensa, lavanderia.);
- € 5.853 (€ 0 nel 2019) per costi di consulenza professionale;
- € 418 (€ 624 nel 2019) per costi generali (utenze, assicurazioni, trasporti..).

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

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

La voce B14) accoglie gli oneri diversi di gestione per € 18.500 (€ 3.067 nel 2019) di cui si segnalano emolumenti agli organi sociali e all'organo di controllo per complessivi € 10.000.

Proventi e oneri finanziari

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

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 finanziari	Saldo 2020	Saldo 2019	variazione
- interessi attivi di c/c	1	2	
Totale	1	2	-50%

Oneri finanziari:	Saldo 2020	Saldo 2019	variazione
- interessi passivi da società controllanti	71	0	
- oneri e spese bancarie	177	24	
Totale	248	24	933%

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

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

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2427 c. 1 n. 14 del Codice Civile, le informazioni relative al presente punto sono fornite successivamente e nella parte finale della presente Nota Integrativa nella sezione relativa al Consolidato Fiscale.

Nel presente bilancio non sono presenti differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società al 31 dicembre 2020 non ha dipendenti.

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

	Amministratori
Compensi	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non ci risultano essere state eseguite operazioni con parti correlate di importo rilevante e concluse a condizioni diverse da quelle di mercato. Vi riportiamo nell'allegato B i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorsi con le società del gruppo. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio all'interesse della società.

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

Il contesto attuale è ancora caratterizzato dall'emergenza sanitaria COVID-19 che sta interessando il mondo intero e che sta richiedendo interventi importanti da parte del Governo a sostegno dell'economia in tutti i settori.

Le conseguenze a livello economico-finanziario di tale emergenza, ancorchè non rilevanti ai fini della continuità aziendale, non sono, allo stato, prevedibili.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

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

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

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

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali del bilancio al 31 dicembre 2019 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 2019 (IN EURO)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	31-dic-19	31-dic-18
A.Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B.Immobilizzazioni	257.243.077	244.019.717
C. Attivo Circolante	198.671.407	147.528.702
D.Ratei e risconti attivi	1.415.649	819.032
Totale attivo(A+B+C+D)	457.330.133	392.367.451

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.559.425	3.559.425
Riserve	29.960.449	29.901.402
Utile (perdita) dell'esercizio	- 580.532	2.512.180
Totale patrimonio netto	32.939.342	35.973.007
B. Fondi per rischi ed oneri	30.745.391	20.404.691
C. Trattamento di fine rapporto	310.875	276.526
D. Debiti	392.651.869	335.524.624
E. Ratei e risconti passivi	682.656	188.603
Totale passivo(A+B+C+D+E)	457.330.133	392.367.451

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione		6.569.047		2.182.402
B. Costi della produzione	-	12.515.343	-	8.037.807
Differenza (A-B)	-	5.946.296	-	5.855.405
C. Proventi e oneri finanziari		27.572.146		41.402.553
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	23.556.423	-	34.329.722
Risultato ante imposte(A+B+C+D+E)	-	1.930.573		1.217.426

22. Imposte sul reddito comprensive dei proventi da cessione perdite consolidato fiscale		1.350.041	1.294.754
26. Utile (Perdita) dell'esercizio	-	580.532	2.512.180

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2020 proponendovi nel contempo di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 18.546 come segue:

- € 927 a riserva legale;
- € 17.619 a utili a nuovo.

Lugo, 3 maggio 2021

GVM Campus S.r.l.
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Fabio Gardelli

ALLEGATO A
GVM CAMPUS S.R.L.

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

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	RISERVA STRAORDIN.	RISERVA COPERTURA PERDITE	RISERVA PER ARROTOND. EURO	PERDITA ESERCIZI PRECEDENTI	UTILE PERDITA ESERCIZIO	TOTALE PATRIMONIO NETTO
VALORE 01/01/2018	10.000				- 1	-	- 1.251	8.748
Destinazione Risultato 2017						- 1.251	1.251	-
Arrotondamento euro					2			2
Utile (Perdita) al 31.12.2018							- 1.524	- 1.524
VALORE AL 31/12/2018	10.000	-	-	-	1	- 1.251	- 1.524	7.226
VALORE 01/01/2019	10.000	-	-	-	1	- 1.251	- 1.524	7.226
Destinazione Utile 2018						- 1.524	1.524	-
Arrotondamento euro					- 1			- 1
Utile al 31.12.2019							- 458	- 458
VALORE AL 31/12/2019	10.000	-	-	-	-	- 2.775	- 458	6.767
VALORE 01/01/2020	10.000					- 2.775	- 458	6.767
Destinazione Utile 2019						- 458	458	-
Rinuncia al credito per copertura perdite				50.000				
Arrotondamento euro								-
Utile al 31.12.2020							18.546	18.546
VALORE AL 31/12/2020	10.000	-	-	50.000	-	- 3.233	18.546	75.313

ALLEGATO B
GVM CAMPUS S.R.L.

**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 2020									
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
CITTA' DI LECCE	1.399								1.399	
GVM FUTURE LIFE	1.342	4.268								61.500
SANTA RITA DA CASCIA	1.975								1.975	
OSPEDALE SAN CARLO DI NANCY	5.490									
SANTA MARIA SPA	10.126					35.438				
ISTITUTO CLINICO CASALPALOCCO	6.726								5.375	
GRUPPO VILLA MARIA SpA		71								
<i>GVM per adesione al consolidato fiscale</i>										
MARIA PIA HOSPITAL	1.399								1.399	
MARIA CECILIA HOSPITAL	7.000	366							7.000	
VILLA TORRI	500								500	

RAPPORTI FINANZIARI						
Denominazione società	Esercizio 2020					
	Crediti	Debiti	Garanzie	Impegni	Oneri	Proventi
GRUPPO VILLA MARIA S.P.A.		0			71	