

SGLAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA A. SAFFI 33 AREZZO AR
Codice Fiscale	06023560482
Numero Rea	AR 159348
P.I.	06023560482
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2022

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	149.397
II - Immobilizzazioni materiali	170.582
Totale immobilizzazioni (B)	319.979
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	43.500
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	542.311
Totale crediti	542.311
IV - Disponibilità liquide	45.298
Totale attivo circolante (C)	631.109
D) Ratei e risconti	13.325
Totale attivo	964.413
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	20.000
VI - Altre riserve	72.927
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.272)
Totale patrimonio netto	33.655
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	930.758
Totale debiti	930.758
Totale passivo	964.413

Conto economico

31-12-2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.707.464
5) altri ricavi e proventi	
altri	48.840
Totale altri ricavi e proventi	48.840
Totale valore della produzione	1.756.304
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	349.558
7) per servizi	661.865
8) per godimento di beni di terzi	75.543
9) per il personale	
a) salari e stipendi	568.497
b) oneri sociali	146.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.109
c) trattamento di fine rapporto	1.109
Totale costi per il personale	716.144
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.615)
14) oneri diversi di gestione	31.763
Totale costi della produzione	1.810.258
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(53.954)
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	5.086
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.086
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.086)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(59.040)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	232
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	232
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.272)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Si informano i soci che a seguito della trasformazione in Società a Responsabilità Limitata avvenuto con decorrenza 1° gennaio 2022, la società è divenuta operativa con la nuova denominazione Sglab S.r.l., San Giuseppino Sanità.

La San Giuseppino Sanità in merito al progetto sanitario elaborato, ha avviato le attività nel corso dell'anno 2022, che di seguito vengono esposte sia in termini di tipologia, sia in termini di tempistica:

- **Laboratorio Analisi cliniche**, in continuità con il 2021, regolarmente autorizzato offre servizi a Privati ed Aziende su tutto il territorio Aretino; si avvale di professionisti quali Medici, Biologi, Tecnici di laboratorio biomedico oltre al personale di segreteria e di logistica. Si Esegono esami delle branche di Ematologia, Coagulazione, Biochimica clinica, Sierologia e Microbiologia su varie matrici biologiche. Il laboratorio si avvale di una piattaforma web per la trasmissione degli esami nel rispetto della normativa privacy ed efficienza organizzativa.
- **Centro di Cure Intermedie**, avviato dal 1° marzo 2022, è una struttura Autorizzata dal Comune di Arezzo ed Accreditata dalla Regione Toscana per numero 40 posti letto di degenza, e contrattualizzato con la Ausl Toscana Sud Est per numero 24 posti letto. Erega prestazioni di assistenza a favore del Servizio Sanitario Regionale, secondo il modello regolamentato dalla normativa regionale quale Struttura residenziale destinata ad accogliere i pazienti nella fase post-acuta alla dimissione ospedaliera.
- **Laboratorio di Istologia Citologia patologica**, avviato dal 1 giugno 2022, regolarmente autorizzato, svolge funzioni di diagnostica isto-citologica, intraoperatoria, molecolare (in service). La finalità è quella di raggiungere la piena soddisfazione sia dell'Utente, cui è destinato il referto diagnostico, sia del Medico curante che richiede che la prestazione contenga non solo il referto diagnostico ma anche gli indicatori di carattere prognostico e di ausilio alla scelta terapeutica, mediante produzione di referti diagnostici e parametri prognostici e farmaco-predittivi, completi, tempestivi e clinicamente rilevanti, basati sulla osservazione ed interpretazione prima macroscopica e poi microscopica di preparati tissutali e cellulari. Il laboratorio si avvale di una piattaforma web per la trasmissione degli esami nel rispetto della normativa privacy ed efficienza organizzativa.

L'anno 2022, quindi, è stato per la società un anno di investimenti per l'avvio delle attività con costi di carattere prevalentemente di carattere pluriennale.

I volumi di fatturato, nonostante le attività principali siano partite durante l'esercizio, sono stati più che soddisfacenti, mentre il risultato di esercizio si è attestato in una perdita contenuta, che comunque verrà ampiamente coperta con le attività 2023 che si svilupperanno ad esercizio pieno.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, essendo il primo bilancio di esercizio.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'opportunità di procedere con ulteriori valutazioni in merito a talune poste di bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, 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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

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 codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60 del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni sospendendo l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali nei termini e per le ragioni di seguito illustrate: ...

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>								
	Spese societarie	-	-	-	1.739	-	-	1.739
	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	25.716	-	-	25.716
	Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare	4.929	-	4.929	8.853	-	8.853	4.929
	Altre spese pluriennali	-	-	-	118.856	-	-	118.856
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	1.843-	-	-	-	1.843-
Totale		4.929	-	3.086	155.164	-	8.853	149.397

Le spese pluriennali rappresentano costi sostenuti per l'avvio delle attività sanitarie, in particolare le Cure Intermedie e il laboratorio di Isto citologia.

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>								
	Altri impianti e macchinari	7.020	-	7.020	59.536	-	-	66.556
	Attrez.specifica industr.							

commer.e agric.	-	-	-	7.271	-	-	7.271
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	226	-	226	-	-	-	226
Macchine d'ufficio elettroniche	7.525	-	7.525	-	-	-	7.525
Telefonia mobile	-	-	-	1.210	-	-	1.210
Autoveicoli	130.847	-	130.847	31.165	47.168	-	114.844
F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	1.131-	-	-	-	1.131-
F.do amm. mobili e macch. ordin.d'ufficio	-	-	14-	-	-	-	14-
F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	-	4.659-	-	-	-	4.659-
F.do ammortamento autoveicoli	-	-	47.414-	-	26.168-	-	21.246-
Totale	145.618	-	92.400	99.182	21.000	-	170.582

Gli investimenti materiali rappresentano macchinari e impianti sostenuti per l'avvio delle attività sanitarie, in particolare le Cure Intermedie e il laboratorio di Isto citologia. Si precisa che la maggior part degli investimenti sono stati per scelta attraverso leasing e noleggi.

Operazioni di locazione finanziaria

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

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento.

Il valore attuale della quota capitale a scadere è pari a euro 25.764,68..

Dati del contratto di leasing/Dati della categoria di beni	
Società di Leasing	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA
Descrizione del bene	Elettromedicale Radiografico portatile
Costo del bene per il concedente	28.000
Valore di riscatto	1
Data inizio del contratto	21/07/2022
Data fine del contratto	21/07/2027
Tasso di interesse implicito	4,73
Aliquota di ammortamento	20,00

Attivo circolante

Rimanenze

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	18.885	43.500	-	-	18.885	43.500	24.615	130
	Totale	18.885	43.500	-	-	18.885	43.500	24.615	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c	-	2.102.091	5-	-	2.058.417	43.669	43.669	-
	Cassa contanti	-	76.387	-	-	74.758	1.629	1.629	-
	Totale	-	2.178.478	5-	-	2.133.175	45.298	45.298	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	486	181.821	-	-	486	181.821	181.335	37.312
	Clienti terzi Italia	97.143	1.421.360	-	595	1.170.676	347.232	250.089	257
	Anticipi diversi	-	-	-	-	718	718-	718-	-
	Anticipi Amministratore	-	14.688	-	-	9.072	5.616	5.616	-
	Fornitori terzi Italia	-	27.506	-	-	23.834	3.672	3.672	-
	Crediti per imposte anticipate	1.287	-	-	-	-	1.287	-	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	3.766	189-	-	176	3.401	3.401	-
	Totale	98.916	1.649.141	189-	595	1.204.962	542.311	443.395	

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Altre riserve	72.927	-	-	-	-	72.927	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	59.272-	-	-	-	59.272-	59.272-	-
Totale	92.927	59.272-	-	-	-	33.655	59.272-	64-

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	1.769	595-	-	1.048	126	126	-
	Banca c/c	2.690	754.429	-	5	521.104	236.010	233.320	8.674
	Banche c/finanziamenti valut.	59.507	78.800	-	-	16.718	121.589	62.082	104
	Soci c/finanziamento infruttifero	-	235.500	-	-	70.000	165.500	165.500	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	3.308	51.871	-	-	3.562	51.617	48.309	1.460
	Fornitori terzi Italia	51.310	803.438	-	-	607.818	246.930	195.620	381
	Erario c/liquidazione IVA	-	5.505	-	-	2.874	2.631	2.631	-
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	-	86.582	-	-	72.927	13.655	13.655	-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	83	25.679	-	-	18.752	7.010	6.927	8.346
	Erario c/ritenute Collaboratori	-	51.508	-	-	51.366	142	142	-
	Erario c/IRAP	3.128	-	-	-	-	3.128	-	-
	INPS dipendenti	-	192.709	-	-	160.387	32.322	32.322	-
	INPS collaboratori	-	56.288	-	-	56.168	120	120	-
	Debiti v/collaboratori	332	628	-	-	314	646	314	95
	Sindacati c/ritenute	-	195	-	-	-	195	195	-
	Personale c/retribuzioni	-	457.931	-	-	408.794	49.137	49.137	-
Totale		120.358	2.802.832	595-	5	1.991.832	930.758	810.400	

La voce soci conto finanziamento infruttifero rappresenta il finanziamento della società Sgh Service S.r.l., proprietaria del 100% delle quote societarie.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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 di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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 correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal 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
Altri dipendenti	27
Totale Dipendenti	27

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

La società nei primi mesi dell'anno 2023 ha sviluppato le seguenti attività sanitarie:

- Nell'ambito dei laboratori di analisi e di isto-citologia esistenti ha provveduto alla ristrutturazione con nuovi impianti termici, in ossequio alla normativa Comunale;
- è in fase di autorizzazione e accreditamento l'attività ambulatoriale convenzionata con la Ausl Toscana Sud Est per specialità individuate di concerto con la Ausl stessa; le attività saranno dislocate al piano terra ed i lavori sono iniziati a maggio 2023;

Ha ottenuto l'accreditamento di numero 20 posti letto per l'attività sanitaria "Disturbi del comportamento alimentare (DCA)", che saranno dislocati al secondo piano della struttura di Via Saffi, i lavori sono iniziati nel mese di giugno 2023.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

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 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Roma, 17/05/2023

Bernardo Marzi