

SGLAB S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	369.790	149.397
II - Immobilizzazioni materiali	321.427	170.582
Totale immobilizzazioni (B)	691.217	319.979
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	56.200	43.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	542.364	542.311
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.400	-
Totale crediti	553.764	542.311
IV - Disponibilità liquide	16.533	45.298
Totale attivo circolante (C)	626.497	631.109
D) Ratei e risconti	13.325	13.325
Totale attivo	1.331.039	964.413
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	72.927	72.927
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(59.272)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.230)	(59.272)
Totale patrimonio netto	20.425	33.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.465	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.860	930.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	92.289	-
Totale debiti	960.149	930.758
E) Ratei e risconti	275.000	-
Totale passivo	1.331.039	964.413

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.216.766	1.707.464
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	56.000	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77.213	-
altri	191.532	48.840
Totale altri ricavi e proventi	268.745	48.840
Totale valore della produzione	2.541.511	1.756.304
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	275.171	349.558
7) per servizi	1.000.673	661.865
8) per godimento di beni di terzi	111.485	75.543
9) per il personale		
a) salari e stipendi	738.212	568.497
b) oneri sociali	204.946	146.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	81.240	1.109
c) trattamento di fine rapporto	81.240	1.109
Totale costi per il personale	1.024.398	716.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.548	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.518	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.030	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.548	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.700)	(24.615)
14) oneri diversi di gestione	20.098	31.763
Totale costi della produzione	2.519.673	1.810.258
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.838	(53.954)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.692	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3.692	-
Totale altri proventi finanziari	3.692	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.751	5.086
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.751	5.086
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(35.059)	(5.086)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.221)	(59.040)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9	232
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9	232
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.230)	(59.272)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

La San Giuseppino Sanità ha continuato nel 2023 a sviluppare le attività sanitarie, in continuità con quanto iniziato nel 2022.

Il progetto delle attività sanitarie elaborato dalla società viene di seguito esposto sia in termini di tipologia, sia in termini di tempistica:

- **Laboratorio Analisi di base e Microbiologia**, in continuità con il 2021, Accreditato con il SSR 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 Eseguono 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.
- **Struttura residenziale di Cure Intermedie**, avviato dal 1° marzo 2022, è una struttura Accreditata dalla Regione Toscana per numero 40 posti letto di degenza, e contrattualizzato con la Ausl Toscana Sud Est; Le modalità di accesso al ricovero sono in parte in regime di contratto di convenzione con l'AUSL Toscana Sud-Est e quindi a totale carico del SSR, n° 24 posti letto, e per la restante parte in regime solvente, n° 16 posti letto. Eroga 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 Isto-Citopatologia**, avviato dal 1° giugno 2022, regolarmente Accreditato con il SSR, svolge funzioni di diagnostica di isto-citopatologia, di immunoistochimica, intraoperatoria e di biologia molecolare. 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.
- **Specialistica e Diagnostica Ambulatoriale**, avviato ad aprile 2024, con consistenti investimenti già da settembre 2023 sia in termini di adeguamenti strutturali necessari alla rispondenza dei requisiti autorizzativi sia per le attrezzature elettromedicali e gli arredi. La società ha sviluppato un centro ambulatoriale specializzato in varie discipline che coniughi l'attività degli altri settori e le unità organizzative della struttura sanitaria, con indirizzo anche nell'innovazione dell'offerta mediante la telemedicina che andrà ad integrare i servizi offerti, segnatamente le attività di controllo dei follow up per i piani terapeutici impartiti.
La San Giuseppino Sanità ha partecipato e si è aggiudicata il bando relativo alle prestazioni di Specialistica e Diagnostica Ambulatoriale atto all'abbattimento delle liste di attesa, stipulando con la Ausl Toscana Sud-Est un contratto per l'erogazione di prestazioni budgettizzate quali, ortopedia, neurologia, otorinolaringoiatria dermatologia, cardiologia, angiologia, pneumologia, diagnostica ecografica e ginecologia
La nostra società si è inoltre aggiudicata un bando per il PNRR relativo alla messa a disposizione di locali che ospiteranno attività ambulatoriali direttamente gestite dalla Ausl Toscana Sud Est con propri medici, infermieri e attrezzature, le seguenti specialità ambulatoriali: (i) numero 3 ambulatori di odontoiatria; (ii) numero due locali per la guardia medica con numero 4 medici. Le attività ambulatoriali sono localizzate al piano terra della struttura sanitaria del San Giuseppino Sanità, di circa 400 metri quadri.
- **Struttura di alta specializzazione per la diagnosi e la cura dei Disturbi del Comportamento Alimentare (DCA)**, si articola in moduli in regime semiresidenziale e residenziale, con una dotazione di 8 posti in regime semiresidenziale e 12 posti in regime residenziale. Il livello di trattamento offerto, a carattere diagnosticoterapeutico e riabilitativo, è rivolto a pazienti adulti, con 2 posti in regime semiresidenziale ed 8 in regime residenziale, ed a minori, con 6 posti in regime semiresidenziale e 4 in regime residenziale. All'interno della struttura sono disponibili spazi comuni dedicati ai pazienti adulti ed altri destinati ai minori quali: soggiorni, sale pranzo, un'ampia cucina, locali per attività ludiche e riabilitative di gruppo, oltre a sale visite e sale colloqui; la parte residenziale prevede inoltre camere singole e doppie, opportunamente arredate e provviste di tutti i comfort, dotate di servizi igienici privati ed anch'esse distinte tra pazienti adulti e minori. Completa la struttura un ambulatorio specialistico, che rappresenta il primo punto di accesso per il paziente, dedicato alla valutazione, alla diagnosi e alla formulazione di un progetto terapeutico individualizzato e che si qualifica altresì quale punto di ascolto al servizio delle famiglie.

La società ha ottenuto parere favorevole di compatibilità e funzionalità rispetto al fabbisogno Regionale e sta ultimando i lavori di adeguamento strutturale necessari per l'esercizio delle attività previsto per la seconda metà dell'anno 2024. Le attività dei disturbi del comportamento alimentare (DCA) sono localizzate al piano secondo della struttura sanitaria del San Giuseppino Sanità, per una superficie di circa 1.000 metri quadrati.

Ulteriore nota di grande rilievo riguarda i lavori di adeguamento alla normativa antisismica in corso di ultimazione entro il corrente anno.

L'anno 2023, quindi, è stato per la società un anno di importanti investimenti per l'avvio delle attività sopra descritte, con costi di carattere prevalentemente pluriennale.

I volumi di fatturato 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 2024 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.

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 esposte 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	-	-	348	1.391
	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	191.642	-	38.328	153.314
	Software in concessione capitalizzato	25.716	-	25.716	26.632	-	10.470	41.878
	Concessioni e licenze	-	-	-	10.934	-	2.187	8.747
	Spese pubblicità	-	-	-	6.100	-	1.220	4.880
	Spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare	4.929	-	4.929	48.849	-	-	53.778
	Altre spese pluriennali	118.856	-	118.856	18.754	-	27.276	110.334
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	1.843-	-	-	2.689	4.532-
Totale		151.240	-	149.397	302.911	-	82.518	369.790

Le spese pluriennali rappresentano costi sostenuti per l'avvio delle attività sanitarie, in particolare per il laboratorio di Isto citologia, per le attività di specialistica ambulatoriale e per i disturbi del comportamento alimentare (DCA).

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Immobilizzazioni materiali</i>										
	Altri impianti e macchinari	66.556	-	66.556	19.850	-	-	-	-	86.406
	Attrez.specifica industr. commer.e agric.	7.271	-	7.271	78.553	-	-	-	-	85.824
	Mobili e arredi	-	-	-	13.637	-	-	-	-	13.637
	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	226	-	226	-	-	226	-	-	-
	Macchine d'ufficio elettroniche	7.525	-	7.525	-	226	-	-	-	7.751
	Telefonia mobile	1.210	-	1.210	36	-	-	-	-	1.246
	Autoveicoli	114.844	-	114.844	56.800	-	-	-	-	171.644
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	1.131-	-	-	-	-	9.560	10.691-
	F.do amm.attr.spec. industr.e commer.agr.	-	-	-	-	-	-	-	5.818	5.818-
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-	-	-	-	852	852-
	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'ufficio	-	-	14-	-	-	14-	-	-	-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	4.659-	-	14-	-	-	1.551	6.224-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	-	21.246-	-	-	-	-	-	21.246-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	-	-	-	-	-	-	250	250-
Totale		197.632	-	170.582	168.876	212	212	-	18.031	321.427

Gli investimenti materiali rappresentano macchinari e impianti sostenuti per l'avvio delle attività sanitarie, in particolare per i laboratori, per le attività si specialistica ambulatoriale e per il reparto dei disturbi del comportamento alimentare (DCA). Si precisa che alcuni investimenti sono stati per scelta effettuati attraverso leasing e noleggi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso un 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 rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento.

Il valore attuale della quota capitale a scadere è pari a euro 17.824,49.

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.prima, sussid. e di consumo	43.500	56.200	-	-	43.500	56.200	12.700	29
	Totale	43.500	56.200	-	-	43.500	56.200	12.700	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilit� liquide</i>									
	Banca c/c	43.669	3.246.226	99-	-	3.273.652	16.144	27.525-	63-
	Cassa contanti	1.629	69.050	-	-	70.290	389	1.240-	76-
	Totale	45.298	3.315.276	99-	-	3.343.942	16.533	28.765-	

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	181.821	277.950	-	-	181.821	277.950	96.129	53
	Clienti terzi Italia	347.232	2.011.181	-	-	2.151.240	207.173	140.059-	40-
	Anticipi a fornitori terzi	-	10.824	-	-	4.065	6.759	6.759	-
	Anticipi diversi	718-	-	-	-	-	718-	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	-	11.400	-	-	-	11.400	11.400	-
	Anticipi Amministratore	5.616	-	-	-	-	5.616	-	-

Prestiti a dipendenti	-	-	-	-	2.986	2.986-	2.986-	-
Fornitori terzi Italia	3.672	151.129	34.704-	1.358	98.816	19.923	16.251	443
Erario c/crediti d'imposta vari	-	77.213	-	-	51.475	25.738	25.738	-
Crediti per imposte anticipate	1.287	-	-	-	-	1.287	-	-
INAIL dipendenti /collaboratori	3.401	10.539	-	-	12.318	1.622	1.779-	52-
Totale	542.311	2.550.236	34.704-	1.358	2.502.721	553.764	11.453	

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	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	59.272-	-	-	-	59.272-	59.272-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	59.272-	13.230-	-	-	59.272-	13.230-	46.042	78-
Totale	33.655	72.502-	-	-	59.272-	20.425	13.230-	39-

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	126	994	-	-	1.020	100	26-	21-
	Banca c/c	236.010	601.742	-	99	746.696	90.957	145.053-	61-
	Banche c /finanziamenti valut.	121.589	-	-	-	69.900	51.689	69.900-	57-
	Finanz.a medio /lungo termine di terzi	-	56.800	-	-	-	56.800	56.800	-
	Soci c /finanziamento infruttifero	165.500	199.500	-	-	166.000	199.000	33.500	20
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	51.617	200.989	-	-	201.616	50.990	627-	1-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	-	-	-	-	275.000	275.000-	275.000-	-
	Fornitori terzi Italia	246.930	1.684.881	1.358-	34.704	1.292.323	603.426	356.496	144
	Erario c /liquidazione IVA	2.631	9.565	-	-	11.561	635	1.996-	76-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	13.655	139.557	-	-	78.857	74.355	60.700	445
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	7.010	41.739	-	-	28.622	20.127	13.117	187

Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	105	-	-	-	105	105	-
Erario c/ritenute Collaboratori	142	1.689	-	-	845	986	844	594
Erario c/IRAP	3.128	-	-	-	-	3.128	-	-
INPS dipendenti	32.322	246.220	-	-	247.527	31.015	1.307-	4-
INPS collaboratori	120	1.440	-	-	1.440	120	-	-
Debiti v /collaboratori	646	3.760	-	-	3.761	645	1-	-
Sindacati c/ritenute	195	254	-	-	-	449	254	130
Personale c /retribuzioni	49.137	594.136	-	-	592.651	50.622	1.485	3
Totale	930.758	3.783.371	1.358-	34.803	3.717.819	960.149	29.391	

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.

La composizione del fatturato suddiviso per attività sanitarie è il seguente:

Laboratorio di analisi e anatomia patologica	Euro	767.843
Centro Cure Intermedie	Euro	1.448.924
Ricavi Diversi	Euro	268.745

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.

	Infermieri e Oss	Tecnici	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	20	7	4	31

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	130.000

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 2024 ha sviluppato le seguenti attività sanitarie:

- Nel mese di febbraio sono stati completati i lavori, con arredi e attrezzature per numero 11 ambulatori, autorizzati dal comune di Arezzo, con contratto la Ausl Toscana Sud Est per le specialità individuate di concerto con la Ausl stessa in base al recupero delle liste di attesa. Il primo aprile sono iniziate le attività ambulatoriali con l'apertura delle agende da parte della Asl, oltre all'inizio delle attività ambulatoriali private.
- Per quanto concerne il reparto dei "Disturbi del comportamento alimentare (DCA)", che saranno dislocati al secondo piano della struttura di Via Saffi, i lavori sono nella fase finale e l'apertura a regime del reparto è prevista per il 1° settembre 2024, sono stati acquistati anche gli arredi, le attrezzature e macchinari necessari.

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 è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento dalla società Sgh Service S.r.l., che possiede il 100% delle quote societarie

Il bilancio della società controllante è il seguente:

SGH SERVICE S.r.l. - società controllante

Per maggiori informazioni di seguito è esposta la composizione del valore iscritto in bilancio nell'esercizio i saldi sono rimasti invariati.

STATO PATRIMONIALE

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	142.841		90.099	
C) Attivo circolante	111.307		180.505	
D) Ratei e risconti attivi	0		0	
Totale attivo	254.148		270.604	
Capitale sociale	10.000		10.000	
Riserve	4.546		4.066	
Utile (perdita) portati a nuovo	(4.471)		(4.471)	
Utile (perdita) dell'esercizio	3.255		480	
Totale patrimonio netto	12.330		10.075	
C) Fondi tfr	0		0	
D) Debiti	241.818		260.529	
E) Ratei e risconti passivi	0		0	
Totale passivo	254.148		270.604	

CONTO ECONOMICO

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022

A) Valore della produzione	45.000	10.000
B) Costi della produzione	42.603	189.887
C) Proventi e oneri finanziari	(35.059)	(5.086)
Imposte sul reddito dell'esercizio	233	105
Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	480

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Quota proprietà (100%)	Quota % possed.	Utile di esercizio
SGH SERVICE S.r.l.	ROMA	10.000	12.230	10.000	100%	2.255

Si precisa che i dati della società controllante sono desunti dal bilancio di esercizio al 31.12.2023.

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 31/12/2023 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

Arezzo, 10/06/2024

Bernardo Marzi