

**GIEFFE SANITA' S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SAN QUINTINO 33 - 00185 ROMA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	09731281003
<b>Numero Rea</b>	RM 000001185459
<b>P.I.</b>	09731281003
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	872000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	145.360	193.814
II - Immobilizzazioni materiali	5.910	7.445
III - Immobilizzazioni finanziarie	458.138	458.138
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>609.408</b>	<b>659.397</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.849	109.007
<b>Totale crediti</b>	<b>115.849</b>	<b>109.007</b>
IV - Disponibilità liquide	175.600	127.847
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>291.449</b>	<b>236.854</b>
D) Ratei e risconti	12.705	17.365
<b>Totale attivo</b>	<b>913.562</b>	<b>913.616</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	237.333	194.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.784	42.540
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>291.118</b>	<b>249.335</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.269	817
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.963	74.151
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.710	589.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	114.440	0
<b>Totale debiti</b>	<b>558.150</b>	<b>589.241</b>
E) Ratei e risconti	62	72
<b>Totale passivo</b>	<b>913.562</b>	<b>913.616</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	905.719	922.966
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.066	34.300
Totale altri ricavi e proventi	12.066	34.300
Totale valore della produzione	917.785	957.266
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.122	15.632
7) per servizi	379.770	409.212
8) per godimento di beni di terzi	64.000	63.682
9) per il personale		
a) salari e stipendi	222.189	241.482
b) oneri sociali	68.109	71.819
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.964	18.789
c) trattamento di fine rapporto	20.964	18.789
Totale costi per il personale	311.262	332.090
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	49.989	49.989
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.454	48.454
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.535	1.535
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	451	406
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.440	50.395
14) oneri diversi di gestione	34.662	17.987
Totale costi della produzione	850.256	888.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.529	68.268
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69	30
Totale proventi diversi dai precedenti	69	30
Totale altri proventi finanziari	69	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.254	5.690
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.254	5.690
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.185)	(5.660)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.344	62.608
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.560	20.068
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.560	20.068
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.784	42.540

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Sono stati rispettati i criteri di redazione del bilancio e della nota integrativa introdotti con il decreto legislativo 139/2015 e i principi contabili così come modificati nel dicembre 2015 dallo stesso decreto.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti previsti dall' articolo 2435 bis codice.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell' articolo 2435 bis del Codice Civile.

-

### CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

## B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

I costi d'impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi; L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale viene ammortizzato entro un periodo di 18 esercizi.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono

Impianti e macchinari	20%
Attrezzature	25%
Automezzi	25%
Mobili e macchine ufficio	12%

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 presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità. In base a quanto previsto dall'OIC 15 e a quanto indicato in premessa, si precisa che non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio. Non vengono inoltre attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

In base a quanto indicato in premessa e secondo quanto indicato nell' OIC 18:

non vengono attualizzati in quanto le differenze relative non costituiscono impatto rilevante sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione e gli altri costi sono di incidenza di scarso rilievo per la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Imposte correnti € 5.541 di Irap e € 15.019 di Ires

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	861.163	15.198	458.138	1.334.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.349	7.753		675.102
Valore di bilancio	193.814	7.445	458.138	659.397
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	48.453	1.535		49.988
Totale variazioni	(48.453)	(1.535)	-	(49.988)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	858.020	15.198	458.138	1.331.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	715.802	9.288		725.090
Valore di bilancio	145.360	5.910	458.138	609.408

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano per euro 457.105 partecipazioni in Centro Clinico Colle Cesarano srl e per euro 1.033 azioni Bcc.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti tributari	25.606
Crediti verso clienti	90.243
<b>Totale crediti entro l'esercizio</b>	<b>115.849</b>

I crediti tributari si riferiscono principalmente all' acconto Irap per euro 5.762 all' acconto Ires per euro 14.179.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	126.488	46.640	173.128
Denaro e altri valori in cassa	1.399	1.073	2.472
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>127.847</b>	<b>47.713</b>	<b>175.600</b>

Si tratta del saldo attivo di cassa di euro 2.472 e dei saldi attivi dei c/c bancari.

## **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.365	(4.660)	12.705
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>17.365</b>	<b>(4.660)</b>	<b>12.705</b>

I risconti attivi esposti per un totale di euro 12.636 si riferiscono principalmente al noleggio di automezzi per euro 656, a polizze assicurative per euro 2.147 e ad interessi da rateizzazione per euro 9.833.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Voci del patrimonio netto	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Descrizione e riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti
Capitale sociale	10.000			
Riserva legale	2.000	B		
Altre riserve	1	B		
Utili portati a nuovo	237.333	A B C		
Utile dell'esercizio	41.784	A B C		
<b>TOTALE</b>	<b>291.118</b>			

(\*)A: per aumenti di capitale; B:per copertura di perdite; C:distribuzione soci

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	516.965	(20.169)	496.796	382.356	114.440
Debiti tributari	26.651	(958)	25.693	25.693	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.993	(2.209)	12.784	12.784	-
Altri debiti	30.632	(7.755)	22.877	22.877	-
<b>Totale debiti</b>	<b>589.241</b>	<b>(31.091)</b>	<b>558.150</b>	<b>443.710</b>	<b>114.440</b>

**Debiti verso fornitori:** si tratta principalmente di fattura da ricevere per euro 259.719 e fatture da ricevere verso SAPP per euro 199.321.

**Debiti tributari:** si tratta principalmente del debito Irap per euro 5.541, del debito Ires per euro 15.019, del debito verso erario 1040 per euro 960. per le ritenute Irpef per euro 3.701 debiti per imposta su TFR per euro 471.

**Debiti previdenziali:** si tratta dei debiti Inps per euro 10.254, debiti verso Inail 164 e debiti verso Inps e ratei differiti 2.366.

**Altri debiti:** si tratta di debiti vs dipendenti per euro 14.728, di debiti verso dipendenti per ratei differiti per euro 8.045 e trattenute previdenza complementare 104.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **RIPARTIZIONE DEI RICAVI**

Ricavi da degenze asl	905.719
Altri ricavi	12.066
<b>TOTALE</b>	<b>917.785</b>

## **Costi della produzione**

### **RIPARTIZIONE DEI COSTI**

#### **COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

Materiali di pulizia	4.115
Farmaci e materiale sanitario	1.888
Materiale vario	2.245
Derrate alimentari	979
Cancelleria	285
Acquisti indeducibili	610
<b>Totale</b>	<b>10.122</b>

#### **COSTI PER SERVIZI**

Consulenze professionali	152.138
Prestazione professionisti sanitari	106.837
Vitti pazienti	52.495
Energia elettrica	17.193
Gasolio riscaldamento	12.369
Acqua	8.057
Lavanderia	6.193
Manutenzione ordinaria	3.073
Cartella elettronica	5.246
Compenso organismo di vigilanza	2.160
Carburanti	1.567
Assicurazioni	4.764
Smaltimento rifiuti speciali	2.695
Spese telefoniche	878
Pedaggi autostradali	496
Analisi cliniche	93
Altri costi per servizi	3.516
<b>Totale</b>	<b>379.770</b>

**COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**

Fitti passivi	59.424
Noleggi	4.576
<b>Totale</b>	<b>64.000</b>

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tari	4.080
Tasse e concessioni governative	2.588
Sanzioni su ravvedimenti	1.072
Sopravvenienze passive straordinarie deducibili	21.069
Costi per factoring	5.243
Vidimazione libri sociali	310
Diritto camerale	217
Sopravvenienze passive straordinarie indeducibili	71
Arrotondamenti passivi	12
<b>Totale</b>	<b>34.662</b>

**INTERESSI E ONERI FINANZIARI**

Interessi su ravvedimento	69
Oneri bancari	939
Interessi passivi da rateizzazioni	4.246
<b>Totale</b>	<b>5.254</b>

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note di interesse**

La società nel corso dell'esercizio non ha attribuito compensi agli amministratori.

La società nel corso dell'esercizio ha avuto in media 11 dipendenti.

La società nel corso dell'esercizio non ha avuto partecipazioni in imprese controllate o collegate descritte all'interno della presente nota integrativa.

Per quanto riguarda la privacy si è fatto riferimento al Dlgs n. 196 del 30 giugno 2003 in merito alla protezione dei dati personali e per la sicurezza.

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Gli Amministratori

Ing. Massimo Forti

Dott. Stefano Mancurti

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*"La sottoscritta FABBRI RITA nata a ROMA il 18/10/1945 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società. "*

Roma, 31 maggio 2023