

CASA DI CURA SAN GIOVANNI SpA

Sede in MILANO VIA MATTEO CIVITALI 71
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 03181010152 - C.F. 03181010152
R.E.A. di Milano n. 493101 - Partita IVA 03181010152

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2023

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2023 forniamo la Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere il quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio. Vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società opera nel settore sanitario fornendo servizi di ricovero e cura, ambulatorio e diagnostica per immagini.

La società ha la sua unica sede a MILANO, che rappresenta anche la sede legale.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 403.712,00.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	4.704.771	-278.106	4.426.665
Attivo circolante	6.734.260	565.280	7.299.540
Ratei e risconti	13.533	13.816	27.349
TOTALE ATTIVO	11.452.564	300.990	11.753.554
Patrimonio netto:	8.747.255	403.712	9.150.967
- di cui utile (perdita) di esercizio	385.911	17.801	403.712
Fondi rischi ed oneri futuri	100.000		100.000
TFR	871.768	40.411	912.179
Debiti a breve termine	1.687.579	-160.594	1.526.985
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti	45.962	17.461	63.423

TOTALE PASSIVO	11.452.564	300.990	11.753.554
----------------	------------	---------	------------

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.235.902		8.954.124	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati finiti e incremento immobilizzazioni	-39.203	-0,54	17.076	0,19
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie di consumo e merci	1.236.791	17,09	1.219.219	13,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	4.276.767	59,10	4.398.524	49,12
VALORE AGGIUNTO	1.683.141	23,26	3.353.457	37,45
Ricavi della gestione accessoria	1.638.936	22,65	135.140	1,51
Costo del lavoro	1.734.730	23,97	1.790.065	19,99
Altri costi operativi	534.786	7,39	781.031	8,72
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.052.561	14,55	917.501	10,25
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	487.455	6,74	363.256	4,06
RISULTATO OPERATIVO	565.106	7,81	554.245	6,19
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-16.139	-0,22	5.511	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	548.967	7,59	559.756	6,25
Imposte sul reddito	163.056	2,25	156.044	1,74
Utile (perdita) dell'esercizio	385.911	5,33	403.712	4,51

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento agli aspetti della gestione.

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello del settore sanitario. Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

POLITICA INDUSTRIALE

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di rilievo da segnalare relativi all'ampliamento della capacità produttiva.

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	5.451.864	518.925		5.970.789
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti	511.643			511.643
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	5.963.507	518.925		6.482.432
E) Debito finanziario corrente				
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				

Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)				
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-5.963.507	-518.925		-6.482.432
I) Debito finanziario non corrente				
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)				
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-5.963.507	-518.925		-6.482.432

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	5.970.789	50,80
Liquidità differite	1.206.696	10,27
Disponibilità di magazzino	149.404	1,27
Totale attivo corrente	7.326.889	62,34
Immobilizzazioni immateriali	25.132	0,21
Immobilizzazioni materiali	4.401.137	37,45
Immobilizzazioni finanziarie	396	0,00
Totale attivo immobilizzato	4.426.665	37,66
TOTALE IMPIEGHI	11.753.554	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.590.408	13,53
Passività consolidate	1.012.179	8,61
Totale capitale di terzi	2.602.587	22,14
Capitale sociale	50.000	0,43
Riserve e utili (perdite) a nuovo	8.697.255	74,00
Utile (perdita) d'esercizio	403.712	3,43
Totale capitale proprio	9.150.967	77,86
TOTALE FONTI	11.753.554	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,86	2,07	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	2,07	2,30	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----------------------------------	-------------	-------------------	-----------------	----------

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	1,31	1,28	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	58,92	62,10	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	0,31	0,28	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto ricavi netti e costo del personale.	4,17	5,00	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	96	90	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	29	25	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino- merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.		0	
Scorte medie semilavorati e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio				

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzabili nel magazzino.	3,89	4,61	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	3,82	4,51	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati sul corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	7,81	6,31	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	4,93	4,81	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale suo complesso e della capacità remunerare il capitale proprio.	4,41	4,41	
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei valori e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento dei più elevati livelli di sicurezza e di tutela ambientale ed efficienza energetica nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ☞ ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- ☞ minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- ☞ diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- ☞ realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- ☞ adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- 📄 la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- 📄 l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- 📄 l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- 📄 il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- 📄 la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcuno

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, con il supporto di un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione di questi stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'incidenza e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c. forniamo opportuno riepilogativo dei dati relativi alle azioni proprie e della società controllante possedute dalla Società, con evidenza dei movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio.

Tipologia	Numero azior possedute	Valore nominale	Quota di capitale sociale
Azioni proprie	558.500	5.585	11,16
Azioni/quote della controllante			

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in lieve perdita rispetto a quello dell'esercizio precedente.

La società è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alle sue attuali dimensioni.

MILANO, il 27 maggio 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

VIZZARDI GIOVANNA