# C.R.C.T. IL GABBIANO SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIALE CASSALA, 22 MILANO MI |
| **Codice Fiscale** | 00933410094 |
| **Numero Rea** | MI 2083382 |
| **P.I.** | 00933410094 |
| **Capitale Sociale Euro** | 46.800 i.v. |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 861020 |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | si |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | si |
| **Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento** | KORIAN SE |
| **Appartenenza a un gruppo** | si |
| **Denominazione della società capogruppo** | SEGESTA SPA SB |
| **Paese della capogruppo** | ITALIA |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 350.188 | 439.693 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 350.188 | 439.693 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 34.570 | 60.325 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 69.771 | 75.424 |
| 4) altri beni | 222.203 | 197.226 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 8.784 | 13.176 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 335.328 | 346.151 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 685.516 | 785.844 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 38.734 | 40.418 |
| Totale rimanenze | 38.734 | 40.418 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.248.532 | 1.244.097 |
| Totale crediti verso clienti | 1.248.532 | 1.244.097 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.756 | 35.605 |
| Totale crediti tributari | 18.756 | 35.605 |
| 5-ter) imposte anticipate | 53.334 | 36.926 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.017 | 7.934 |
| Totale crediti verso altri | 11.017 | 7.934 |
| Totale crediti | 1.331.639 | 1.324.562 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 4.107.181 | 6.777.383 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 4.107.181 | 6.777.383 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 3) danaro e valori in cassa | 8.491 | 8.744 |
| Totale disponibilità liquide | 8.491 | 8.744 |
| Totale attivo circolante (C) | 5.486.045 | 8.151.107 |
| D) Ratei e risconti | 11.402 | 5.515 |
| Totale attivo | 6.182.963 | 8.942.466 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 46.800 | 46.800 |
| IV - Riserva legale | 41.317 | 41.317 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva avanzo di fusione | 88.401 | 88.401 |
| Totale altre riserve | 88.401 | 88.401 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.465.142 | 5.524.485 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 468.400 | 940.657 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale patrimonio netto | 3.110.060 | 6.641.660 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 24.800 | 24.800 |
| 4) altri | 55.052 | 15.808 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 79.852 | 40.608 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 358.200 | 392.986 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 692 |
| Totale debiti verso banche | - | 692 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.706.547 | 1.053.639 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.706.547 | 1.053.639 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 257.484 | 227.136 |
| Totale debiti verso controllanti | 257.484 | 227.136 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 68.224 | 22.736 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 68.224 | 22.736 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 137.872 | 108.555 |
| Totale debiti tributari | 137.872 | 108.555 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 83.759 | 77.741 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 83.759 | 77.741 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 379.142 | 375.225 |
| Totale altri debiti | 379.142 | 375.225 |
| Totale debiti | 2.633.028 | 1.865.724 |
| E) Ratei e risconti | 1.823 | 1.488 |
| Totale passivo | 6.182.963 | 8.942.466 |

# Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.738.307 | 8.607.872 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 21.056 | 233.665 |
| Totale altri ricavi e proventi | 21.056 | 233.665 |
| Totale valore della produzione | 8.759.363 | 8.841.537 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 311.526 | 337.379 |
| 7) per servizi | 3.284.956 | 2.861.810 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.057.486 | 1.031.436 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.035.694 | 2.114.258 |
| b) oneri sociali | 582.690 | 614.563 |
| c) trattamento di fine rapporto | 183.796 | 173.049 |
| e) altri costi | - | 8 |
| Totale costi per il personale | 2.802.180 | 2.901.878 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 122.446 | 114.195 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 98.496 | 106.420 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 18.962 | 9.443 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 239.904 | 230.058 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.685 | (1.857) |
| 12) accantonamenti per rischi | 39.244 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 181.406 | 122.646 |
| Totale costi della produzione | 7.918.387 | 7.483.350 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 840.976 | 1.358.187 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllanti | 10.432 | 9.156 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 10.432 | 9.156 |
| Totale altri proventi finanziari | 10.432 | 9.156 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 65.142 | 91.573 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 65.142 | 91.573 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (54.710) | (82.417) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 786.266 | 1.275.770 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 79.353 | 89.597 |
| imposte differite e anticipate | (16.409) | 18.380 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | (254.922) | (227.136) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 317.866 | 335.113 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 468.400 | 940.657 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 468.400 | 940.657 |
| Imposte sul reddito | 317.866 | 335.113 |
| Interessi passivi/(attivi) | 54.710 | 82.417 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 840.976 | 1.358.187 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 242.002 | 182.492 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 220.942 | 220.615 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 462.944 | 403.107 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.303.920 | 1.761.294 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 1.684 | (1.857) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (15.956) | (73.676) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 652.908 | 203.411 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (5.887) | 5.705 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 335 | 1.470 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 112.446 | (173.962) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 745.530 | (38.909) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 2.049.450 | 1.722.385 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (54.710) | (82.417) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (317.866) | (335.113) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (344.668) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (226.023) | - |
| Totale altre rettifiche | (598.599) | (762.198) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.450.851 | 960.187 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (87.674) | (72.850) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (32.940) | (276.758) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 2.670.202 | (609.962) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 2.549.588 | (959.570) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (692) | (22) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (4.000.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (4.000.692) | (22) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (253) | 595 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Danaro e valori in cassa | 8.744 | 8.149 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 8.744 | 8.149 |

| | | |
|---|---|---|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Danaro e valori in cassa | 8.491 | 8.744 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 8.491 | 8.744 |

# Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; 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 ec+onomico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

### Profilo e attività della società

**C.R.C.T. Il Gabbiano S.r.l. a socio unico** (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore sanitario e socio-sanitario attraverso la gestione delle seguenti residenze con capienza complessiva di 163 posti letto:

- Centro Riabilitativo "Vada Sabatia", sito in Vado Ligure (SV);
- Centro Riabilitativo "Giovanna d'Arco", sito in Sanremo (IM);
- Comunità Psichiatrica "Il Sestante", sita in Diano Marina (IM).

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2022 e ai relativi risultati, si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

#### Valutazione della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, nonché del contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale. Gli Amministratori, in considerazione dei risultati attuali e della situazione economico-finanziaria della Società hanno redatto il bilancio in ipotesi di continuità aziendale.

### 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. 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.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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 e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

La voce altre immobilizzazioni immateriali comprende le migliorie su beni di terzi e altri costi residuali di durata pluriennale. Gli importi iscritti in questa voce sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione cui gli immobili si riferiscono.

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

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

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

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

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---|---|
| Impianti e macchinari | 15,00% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 12,50% - 25,00% |
| Altri beni | 10,00% - 20,00% |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

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

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 il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

*Gestione tesoreria accentrata*

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 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.

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

### Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Ratei e risconti passivi

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

## 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, attivo

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

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 122.446, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 350.188.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 1.164.251 | 1.164.251 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 724.558 | 724.558 |
| **Valore di bilancio** | 439.693 | 439.693 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 122.446 | 122.446 |
| **Altre variazioni** | 32.941 | 32.941 |
| **Totale variazioni** | (89.505) | (89.505) |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 1.197.192 | 1.197.192 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 847.004 | 847.004 |
| **Valore di bilancio** | 350.188 | 350.188 |

*Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce si riferisce interamente ai costi sostenuti per le migliorie sugli immobili di proprietà di terzi presso i quali opera la società.

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 1.415.360; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.080.032.

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

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 342.562 | 259.037 | 712.912 | 13.176 | 1.327.687 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 282.237 | 183.613 | 515.686 | - | 981.536 |
| **Valore di bilancio** | 60.325 | 75.424 | 197.226 | 13.176 | 346.151 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 6.173 | 15.355 | 70.537 | 28.548 | 120.613 |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ammortamento dell'esercizio** | 31.928 | 21.008 | 45.560 | - | 98.496 |
| **Altre variazioni** | - | - | - | (32.940) | (32.940) |
| **Totale variazioni** | (25.755) | (5.653) | 24.977 | (4.392) | (10.823) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | |
| **Costo** | 348.735 | 274.392 | 783.449 | 8.784 | 1.415.360 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 314.165 | 204.621 | 561.246 | - | 1.080.032 |
| **Valore di bilancio** | 34.570 | 69.771 | 222.203 | 8.784 | 335.328 |

*Impianti e macchinario*

La voce, pari ad Euro 34.570, accoglie principalmente:
- Impianti di condizionamento e riscaldamento per Euro 11.011;
- Impianti elettrici per Euro 9.728;
- Reti dati per Euro 5.547;
- Impianti antincendio per Euro 4.888;
- Ascensori per Euro 950.

*Attrezzature industriali e commerciali*

La voce, pari ad Euro 69.771, accoglie:
- Attrezzature varie specifiche per Euro 46.519;
- Attrezzature varie generiche per Euro 23.253.

*Altre immobilizzazioni materiali*

La voce, pari ad Euro 222.203, accoglie:
- Mobili e arredi generici per Euro 127.977;
- Mobili e arredi specifici per Euro 62.634;
- Veicoli strumentali per Euro 29.792;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 1.800.

*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce accoglie gli acconti a fornitori corrisposti per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali non ancora entrate in funzione.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

# Attivo circolante

## Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Materie prime, sussidiarie e di consumo** | 40.418 | (1.684) | 38.734 |
| **Totale rimanenze** | 40.418 | (1.684) | 38.734 |

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2022 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

# Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 1.244.097 | 4.435 | 1.248.532 | 1.248.532 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 35.605 | (16.849) | 18.756 | 18.756 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 36.926 | 16.408 | 53.334 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 7.934 | 3.083 | 11.017 | 11.017 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 1.324.562 | 7.077 | 1.331.639 | 1.278.305 |

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 1.248.532, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo di Euro 152.662. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 7.441, mentre l'accantonamento al fondo svalutazione crediti dell'esercizio ammonta ad Euro 18.962.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 18.756, sono costituiti da:

- Crediti IRAP per Euro 10.244;
- Crediti IVA per Euro 896;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 7.616 di cui:
- Euro 5.793 inscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 riguardanti bonus energia.
- Euro 1.822 per credito d'imposta per investimenti in beni strumentali istituiti dall'art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160 /2019 e dall'art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 53.334, sono così costituti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 13.213;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 30.419;
- Imposte anticipate su TARI 2022 per Euro 9.702.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 11.017, accolgono principalmente:

- Acconti a fornitori per Euro 2.180;
- Depositi cauzionali attivi per Euro 2.060;
- Anticipi per infortuni per Euro 1.455.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

# Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria** | 6.777.383 | (2.670.202) | 4.107.181 |
| **Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** | 6.777.383 | (2.670.202) | 4.107.181 |

La società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*); pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla società capogruppo SEGESTA SPA SB. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito per Euro 4.104.237 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 2.944 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile, verificati anche i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA SB, che agisce come *pooler*, tra le "*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*".

## Disponibilità liquide

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Denaro e altri valori in cassa** | 8.744 | (253) | 8.491 |
| **Totale disponibilità liquide** | 8.744 | (253) | 8.491 |

# Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 5.515 | 5.887 | 11.402 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 5.515 | 5.887 | 11.402 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *RATEI E RISCONTI* | | |
| | Premi assicurativi | 7.349 |
| | Imposte di registro | 2.055 |
| | Bolli veicoli | 216 |
| | Altri di importo minore | 1.782 |
| | **Totale** | **11.402** |

# Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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, 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

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| **Capitale** | 46.800 | - | - | | 46.800 |
| **Riserva legale** | 41.317 | - | - | | 41.317 |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Riserva avanzo di fusione** | 88.401 | - | - | | 88.401 |
| **Totale altre riserve** | 88.401 | - | - | | 88.401 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 5.524.485 | (4.000.000) | 940.657 | | 2.465.142 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 940.657 | - | (940.657) | 468.400 | 468.400 |
| **Totale patrimonio netto** | 6.641.660 | (4.000.000) | - | 468.400 | 3.110.060 |

La riserva di fusione corrisponde all'avanzo residuo generatosi dalla fusione per incorporazione delle società consorelle ALBATROS SRL e IL SESTANTE SRL avvenuta per entrambe con effetti contabili dal 1° gennaio 2010. L'avanzo di fusione, che ammontava ad Euro 1.410.334, è stato successivamente ridotto di Euro 1.321.933 in seguito alla distribuzione di dividendi giusta la delibera dell'assemblea dei soci del 22 dicembre 2017.

Tra le altre variazioni intervenute nel patrimonio netto si segnala la distribuzione di dividendi mediante l'utilizzo di riserve libere per Euro 4.000.000, come da delibera dell'assemblea degli azionisti del 28 dicembre 2022.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|---|
| **Capitale** | 46.800 | Capitale | | - |
| **Riserva legale** | 41.317 | Utili | A;B;C | 41.317 |
| **Altre riserve** | | | | |
| **Riserva avanzo di fusione** | 88.401 | Capitale | A;B;C | 88.401 |
| **Totale altre riserve** | 88.401 | | | - |
| **Utili portati a nuovo** | 2.465.142 | Utili | A;B;C | 2.465.142 |
| **Totale** | 2.641.660 | | | 2.594.860 |
| **Quota non distribuibile** | | | | 9.360 |
| **Residua quota distribuibile** | | | | 2.585.500 |

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

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 24.800 | 15.808 | 40.608 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | - | 39.244 | 39.244 |
| **Totale variazioni** | - | 39.244 | 39.244 |
| **Valore di fine esercizio** | 24.800 | 55.052 | 79.852 |

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *altri* | | |
| | Rinnovi CCNL | 55.052 |
| | **Totale** | **55.052** |

Il fondo per rinnovi contrattuali è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2022 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 392.986 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 183.796 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 218.582 |
| **Totale variazioni** | (34.786) |
| **Valore di fine esercizio** | 358.200 |

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in forza a tale data.

# Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 692 | (692) | - | - |
| **Debiti verso fornitori** | 1.053.639 | 652.908 | 1.706.547 | 1.706.547 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso controllanti** | 227.136 | 30.348 | 257.484 | 257.484 |
| **Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** | 22.736 | 45.488 | 68.224 | 68.224 |
| **Debiti tributari** | 108.555 | 29.317 | 137.872 | 137.872 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 77.741 | 6.018 | 83.759 | 83.759 |
| **Altri debiti** | 375.225 | 3.917 | 379.142 | 379.142 |
| **Totale debiti** | 1.865.724 | 767.304 | 2.633.028 | 2.633.028 |

*Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 1.706.547, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 768.464 sono relativi a fatture da ricevere.

*Debiti verso imprese controllanti*

La voce, pari ad Euro 257.484, accoglie:

- Euro 254.922 derivano dall'adesione per il triennio 2021-2023 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e sono relativi al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Euro 2.562 si riferiscono al riaddebito per certificazioni di qualità dalla controllante SEGESTA SPA SB.

*Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 68.224, accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 19.424;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 48.800.

*Debiti tributari*

I debiti tributari, pari ad Euro 137.872, sono così compisti:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 71.670;
- Debiti per imposta sostitutiva TFR per Euro 11.457;
- Altri debiti di natura tributaria per Euro 48.417 costituiti principalmente allo stanziamento TARI anno 2022;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 6.198;
- Debiti per imposta di bollo su fatture elettroniche per Euro 130.

*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

La voce, pari ad Euro 83.759, è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 78.385;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 5.374.

*Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *Altri debiti* | | |
| | Debiti verso personale dipendente | 361.497 |
| | Dediti per pignoramenti | 1.886 |
| | Debiti per cessioni del V | 1.990 |
| | Debiti per casse ospiti | 13.769 |
| | **Totale** | **379.142** |

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per Euro 163.354 e alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 198.143.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

## 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 sociali assistiti da garanzie reali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso fornitori** | 1.706.547 | 1.706.547 |
| **Debiti verso controllanti** | 257.484 | 257.484 |
| **Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** | 68.224 | 68.224 |
| **Debiti tributari** | 137.872 | 137.872 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 83.759 | 83.759 |
| **Altri debiti** | 379.142 | 379.142 |
| **Totale debiti** | 2.633.028 | 2.633.028 |

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

# Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | - | 687 | 687 |
| **Risconti passivi** | 1.488 | (352) | 1.136 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 1.488 | 335 | 1.823 |

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

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *RATEI E RISCONTI* | | |
| | Ratei passivi - Spese bancarie | 687 |
| | Risconti passivi - Credito d'imposta investimenti beni strumentali | 1.119 |
| | Risconti passivi - Altri di importo minore | 17 |
| | **Totale** | **1.823** |

# Nota integrativa, 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 derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Degenze** | 8.738.307 |
| **Totale** | 8.738.307 |

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 21.056, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 10.791;
- Contributi in conto esercizio per Euro 8.200;
- Rimborsi bolli per Euro 1.632.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

## Costi della produzione

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

Nel dettaglio i "*Costi della produzione*" sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 311.526, costituiti principalmente da:
  - Acquisto di generi alimentari per Euro 101.834;
  - Acquisto di farmaci, parafarmaci e prodotti di igiene personale per Euro 82.998;

  - Acquisto materiali per manutenzioni per Euro 24.310.
- Costi per servizi per Euro 3.284.956 e sono costituti principalmente da:
  - Compensi liberi professionisti per Euro 1.105.865;
  - Compensi per lavoro interinale per Euro 655.090;
  - Utenze per Euro 531.902;
  - Servizi di ristorazione per Euro 311.676;
  - Servizi di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 175.526;
  - Servizi di pulizia per Euro 121.242;
  - Altri servizi di consulenza per Euro 80.632;
  - Premi assicurativi per Euro 37.215.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.057.486;
- Costi per il personale dipendente per Euro 2.802.180;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 239.904;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 1.685;
- Accantonamento a fondi rischi e oneri per Euro 39.244;
- Oneri diversi di gestione per Euro 181.406, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 131.171, dalla TARI per Euro 23.968, quote associative per Euro 9.391 e da oneri diversi di gestione per Euro 8.291.

# Proventi e oneri finanziari

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

## Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Altri** | 65.142 |
| **Totale** | 65.142 |

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:
- Commissioni finanziarie per Euro 43.338;
- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 21.804.

# 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

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|---|---|---|---|---|---|
| IRES | 24,00% | 24,00% | 24,00% | 24,00% | 24,00% |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|---|
| **A) Differenze temporanee** | |
| **Totale differenze temporanee deducibili** | 6.799 |
| **Totale differenze temporanee imponibili** | 75.168 |
| **Differenze temporanee nette** | 68.369 |
| **B) Effetti fiscali** | |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio** | (36.925) |
| **Imposte differite (anticipate) dell'esercizio** | (16.409) |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio** | (53.334) |

# Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|---|---|---|---|---|
| **TARI 2021** | 23.256 | (6.799) | 16.457 | 24,00% | 1.632 |

# Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|---|---|---|---|
| **Fondo svalutazione crediti** | 11.956 | 11.956 | 24,00% | 2.870 |
| **TARI 2022** | 23.968 | 23.968 | 24,00% | 5.752 |
| **Fondo rishci e oneri** | 39.244 | 39.244 | 24,00% | 9.419 |

# Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

# Nota integrativa, 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 |
|---|---|
| **Impiegati** | 35 |
| **Operai** | 64 |
| **Totale Dipendenti** | 99 |

La società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: UNEBA e AIOP.

## 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. Il compenso del Sindaco Unico è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 9.489 | 15.120 |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

| | Valore |
|---|---|
| **Revisione legale dei conti annuali** | 7.000 |
| **Altri servizi di verifica svolti** | 3.000 |
| **Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione** | 10.000 |

Gli altri servizi comprendono la revisione contabile del *reporting package* annuale e semestrale redatto per la capogruppo.

## Categorie di azioni emesse dalla società

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

## Titoli emessi dalla società

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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

# Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio:

Al 31 dicembre 2022 la Società ha ricevuto le seguenti garanzie:

- Fideiussione ricevuta per fidi di firma da SEGESTA SPA SB in favore di BNL per Euro 526.000;
- Fideiussione ricevuta per fidi di firma da SEGESTA SPA SB in favore di Intesa-Sanpaolo per Euro 700.

Al 31 dicembre 2022 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

- Fideiussione rilasciata a BNL in favore di Codess Sociale Società Cooperativa Sociale ONLUS per garanzia sublocazione immobiliare Vado Ligure per Euro 526.000;
- Fideiussione rilasciata a Intesa-Sanpaolo in favore del Ministero dei Trasporti per Euro 700.

# Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

# Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

# 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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2023 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo miglioramento della situazione pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali.

Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina e del green pass per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19. Il quadro macroeconomico globale del 2022 è stato però inciso dall'improvvisa emersione del conflitto russo/ucraino, esploso a fine febbraio 2022, cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo KORIAN FRANCIA, di cui KORIAN SE è la *holding*.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società C.R.C.T. IL GABBIANO SRL.

Il bilancio consolidato di KORIAN SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA SB è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 22, Milano.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

| | Insieme più grande | Insieme più piccolo |
|---|---|---|
| **Nome dell'impresa** | KORIAN SE | SEGESTA SPA SB |
| **Città (se in Italia) o stato estero** | FRANCIA | MILANO |
| **Codice fiscale (per imprese italiane)** | n/a | 12306520151 |
| **Luogo di deposito del bilancio consolidato** | FRANCIA | MILANO |

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

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

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo KORIAN ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società KORIAN SE.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono espressi in milioni di Euro.

# Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni | 4.888 | 4.550 |
| C) Attivo circolante | 1.842 | 2.878 |
| D) Ratei e risconti attivi | 42 | 42 |
| Totale attivo | 6.772 | 7.470 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 533 | 528 |
| Riserve | 1.487 | 1.540 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 55 | (26) |
| Totale patrimonio netto | 2.075 | 2.042 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 12 | 7 |
| D) Debiti | 4.675 | 5.412 |
| E) Ratei e risconti passivi | 10 | 9 |
| Totale passivo | 6.772 | 7.470 |

# Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione | 60 | 144 |
| B) Costi della produzione | 133 | 208 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 94 | 7 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (34) | (31) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 55 | (26) |

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi delle disposizioni dell'art. 1, comma 125-quinquies della Legge n. 124/2017, per le erogazioni ricevute si rinvia alle indicazioni contenute nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 468.400 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo" avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

# Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni