

IDEASS S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO OBERDAN 22 LECCE LE
Codice Fiscale	03415300759
Numero Rea	LE 220945
P.I.	03415300759
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.122	1.684
7) altre	340.635	419.875
Totale immobilizzazioni immateriali	341.757	421.559
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	79.790	80.157
2) impianti e macchinario	22.182	5.154
3) attrezzature industriali e commerciali	56.050	98.670
4) altri beni	40.601	90.088
Totale immobilizzazioni materiali	198.623	274.069
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
c) imprese controllanti	283.000	283.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.000	283.000
Totale partecipazioni	293.000	293.000
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	622.000	622.000
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000	622.000
Totale crediti	622.000	622.000
3) altri titoli	303.380	303.380
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.218.380	1.218.380
Totale immobilizzazioni (B)	1.758.760	1.914.008
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.128	26.964
Totale rimanenze	17.128	26.964
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.067	374.566
Totale crediti verso clienti	479.067	374.566
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.768	4.189
Totale crediti verso imprese controllate	15.768	4.189
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.885	17.271
Totale crediti tributari	13.885	17.271
5-ter) imposte anticipate	54.202	34.845
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.915	6.226
Totale crediti verso altri	60.915	6.226
Totale crediti	623.837	437.097
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.915.996	3.498.085
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.915.996	3.498.085
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	952.283	750.714
3) danaro e valori in cassa	2.806	3.824
Totale disponibilità liquide	955.089	754.538
Totale attivo circolante (C)	5.512.050	4.716.684
D) Ratei e risconti	16.993	9.434
Totale attivo	7.287.803	6.640.126
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.305.594	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	9.169
Totale altre riserve	1.314.763	1.314.763
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	831.259	152.537
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	508.845	678.722
Totale patrimonio netto	3.854.867	3.346.022
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	165.653	117.986
Totale fondi per rischi ed oneri	165.653	117.986
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.069.397	835.847
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.996	625.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.160	349.260
Totale debiti verso banche	630.156	974.518
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.048	-
Totale debiti verso altri finanziatori	4.048	7.982
6) acconti		
Totale acconti	-	7.982
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.805	211.164
Totale debiti verso fornitori	260.805	211.164
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.765	-
Totale debiti verso imprese controllate	5.765	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.765	-
Totale debiti verso controllanti	5.765	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.782	43.112
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.782	43.112
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.491	177.886
Totale debiti tributari	337.491	177.886
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.073	132.283

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.073	132.283
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.094	783.669
Totale altri debiti	733.094	783.669
Totale debiti	2.192.979	2.330.614
E) Ratei e risconti	4.907	9.657
Totale passivo	7.287.803	6.640.126

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.369.941	7.084.440
5) altri ricavi e proventi		
altri	104.465	362.715
Totale altri ricavi e proventi	104.465	362.715
Totale valore della produzione	7.474.406	7.447.155
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	391.331	371.861
7) per servizi	1.139.376	1.096.637
8) per godimento di beni di terzi	245.559	236.570
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.335.165	3.427.833
b) oneri sociali	792.020	726.851
c) trattamento di fine rapporto	316.583	266.418
Totale costi per il personale	4.443.768	4.421.102
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.801	77.576
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.950	130.210
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.780	959
Totale ammortamenti e svalutazioni	187.531	208.745
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.836	(26.964)
12) accantonamenti per rischi	61.593	62.282
14) oneri diversi di gestione	104.706	85.014
Totale costi della produzione	6.583.700	6.455.247
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	890.706	991.908
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	5.371	2.759
altri	4.583	3.075
Totale proventi diversi dai precedenti	9.954	5.834
Totale altri proventi finanziari	9.954	5.834
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	-	43
altri	16.367	8.554
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.367	8.597
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.413)	(2.763)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	884.293	989.145
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	394.805	235.861
imposte differite e anticipate	(19.357)	74.562
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	375.448	310.423
21) Utile (perdita) dell'esercizio	508.845	678.722

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	508.845	678.722
Imposte sul reddito	375.448	310.423
Interessi passivi/(attivi)	6.413	2.763
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	890.706	991.908
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	379.956	329.659
Ammortamenti delle immobilizzazioni	185.751	207.787
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	565.707	537.446
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.456.413	1.529.354
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.836	(26.964)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(104.176)	261.511
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	49.641	(71.090)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.559)	(2.700)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.750)	(126.168)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	74.847	63.863
Totale variazioni del capitale circolante netto	17.839	98.452
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.474.252	1.627.806
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.413)	(2.763)
(Imposte sul reddito pagate)	(375.448)	(310.423)
(Utilizzo dei fondi)	(99.064)	(562.796)
Totale altre rettifiche	(480.925)	(875.982)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	993.327	751.824
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.504)	(10.761)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(126.708)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(417.911)	(3.498.085)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(448.415)	(3.635.554)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(82.441)
(Rimborso finanziamenti)	(344.361)	(3.927)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(344.361)	(86.368)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	200.551	(2.970.098)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	750.714	3.708.576
Danaro e valori in cassa	3.824	16.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	754.538	3.724.636
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	952.283	750.714
Danaro e valori in cassa	2.806	3.824
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	955.089	754.538

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

Signori Azionisti, 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 economico 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

IDEASS SPA (di seguito anche la "**Società**") è stata costituita nel 2000 e opera nel settore sanitario attraverso la gestione di "Villa IRIS" che è un gruppo di tre Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali:

- Villa IRIS Fulgenzio Lecce, che dispone di n. 90 posti letto di degenza, di cui n. 23 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.
- Villa IRIS Trepuzzi Squinzano, che dispone di n. 25 posti letto di degenza, di cui n. 24 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura ospita per periodi brevi e lunghi anziani autosufficienti e non autosufficienti, dispone di un centro diurno dove gli anziani possono confrontarsi e nel corso dell'anno vengono organizzate giornate a tema, passeggiate e attività all'aperto. Inoltre, viene garantita assistenza medica per le attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica.
- Villa IRIS Mesagne, che dispone di n. 100 posti letto di degenza. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.

La Società ha stipulato accordi contrattuali con la ASL di Lecce, per le sedi di Fulgenzio e Trepuzzi, e con la ASL di Brindisi per la sede di Mesagne. Tali accordi sono finalizzati al riconoscimento delle RSSA come strutture private accreditate.

Gli accordi sottoscritti con le ASL hanno una durata triennale, che è rinnovabile ai fini della continuità assistenziale in seguito alla verifica effettuata sull'autocertificazione presentata dalle strutture (art. 52, L.R. n. 19/2006).

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 significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, dell'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese (per es. contributi energia), 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 sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La Società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano la fattispecie normativa ed in particolare la puntuale ed accurata verifica di alcune poste contabili: (i) ricavi verso enti pubblici, (ii) costi legati alle utenze (energia elettrica e gas), che hanno registrato una forte incremento ancora più accentuato a seguito del perdurare del conflitto Russo-Ucraino; ciò ha comportato un notevole aumento dei costi di gestione delle strutture socio-assistenziali rispetto all'esercizio precedente e (iii) costi per canoni di locazione che hanno subito un deciso incremento a causa della rivalutazione ISTAT degli stessi per effetto dell'impennata inflazionistica.

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

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.

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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. 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	10,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Autoveicoli	25,00%

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Si tratta di partecipazioni acquisite con l'intento di creare un legame durevole con le società partecipate.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di chiusura del bilancio una perdita durevole di valore, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile. Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza del costo originario.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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 espresse 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.

Ricavi

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati 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 per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Costi

I costi sono 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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari sono iscritti per competenza.

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 79.801, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 341.757.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	42.421	8.977	2.260.644	2.312.042
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.421	7.293	1.840.769	1.890.483
Valore di bilancio	-	1.684	419.875	421.559
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	561	79.240	79.801
Totale variazioni	-	(561)	(79.240)	(79.801)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	8.977	2.260.644	2.269.621
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.855	1.920.009	1.927.864
Valore di bilancio	-	1.122	340.635	341.757

Le *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, iscritte in bilancio per un valore pari ad euro 1.122, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalla licenza per il Software.

Le *altre immobilizzazioni immateriali*, iscritte in bilancio per un valore pari ad euro 340.635, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalle spese di ristrutturazione sugli immobili in cui viene esercitata l'attività tipica dell'azienda e dai costi pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 1.936.852, i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.738.229.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	108.552	295.575	845.034	657.187	1.906.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.395	290.421	746.364	567.099	1.632.279
Valore di bilancio	80.157	5.154	98.670	90.088	274.069
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	21.241	7.494	1.769	30.504

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	367	4.213	50.114	51.256	105.950
Totale variazioni	(367)	17.028	(42.620)	(49.487)	(75.446)
Valore di fine esercizio					
Costo	108.552	316.816	852.528	658.956	1.936.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.762	294.634	796.478	618.355	1.738.229
Valore di bilancio	79.790	22.182	56.050	40.601	198.623

Terreni e fabbricati

La voce comprende il terreno strumentale per Euro 79.105 e costruzioni leggere per Euro 685, quest'ultimo al netto del relativo fondo ammortamento.

Impianti e macchinario

La voce "Impianti e macchinario" comprende impianti televisivi per Euro 17.977, impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 2.420, altri macchinari generici per Euro 1.115 e ascensori per Euro 670, al netto dei relativi fondi ammortamento. Nella voce sono ricompresi anche impianti elettrici, idraulici, di allarme e sicurezza, rete dati e altri impianti generici che sono totalmente ammortizzati al 31.12.2022.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce comprende principalmente attrezzature specifiche per Euro 46.174 e altre attrezzature per euro 8.018, al netto dei relativi fondi ammortamento.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce "Altri beni" è così composta, al netto dei relativi fondi ammortamento da:

- Mobili e arredi generici per Euro 25.559;
- Macchine d'ufficio elettroniche e telefoni cellulari per complessivi Euro 8.838;
- Altre immobilizzazioni materiali generiche (impianto CuWeb) per Euro 6.204.

Operazioni di locazione finanziaria

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

La società alla chiusura dell'esercizio ha in corso un contratto di leasing finanziario Sella Leasing n. 3093844 in relazione al veicolo strumentale Fiat 500X.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.000	283.000	-	293.000	303.380
Valore di bilancio	10.000	283.000	283.000	293.000	303.380
Valore di fine esercizio					
Costo	10.000	283.000	-	293.000	303.380
Valore di bilancio	10.000	283.000	283.000	293.000	303.380

Le *partecipazioni* comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a complessivi euro 293.000, invariati rispetto all'esercizio precedente.

In particolare:

- *partecipazioni in imprese controllate*, pari a euro 10.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, che la società detiene in IL FOCOLARE SRL. Nel corso del 2019 la partecipazione è stata svalutata per un importo pari a euro 50.000, poiché si è in presenza di una perdita durevole di valore. Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 della controllata IL FOCOLARE SRL presenta alla chiusura dell'esercizio 2022 un patrimonio netto positivo, pari a Euro 70.062 e un risultato positivo dell'esercizio pari ed Euro 35.267.
- *partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari a Euro 283.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 50% del capitale sociale, che la società detiene in ELIDE SRL, il restante 50% è detenuto dalla società SEGESTA SPA SB.

Gli *altri titoli* compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 303.380, invariati rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a BPB (azioni della Banca Popolare di Bari) e al Fondo Euromobiliare.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari a Euro 622.000, si riferiscono al finanziamento concesso da IDEASS SPA alla partecipata al 50% ELIDE SRL. In particolare, si tratta di finanziamenti infruttiferi concessi nel corso dei precedenti esercizi con il fine di sostenere la società nella fase di start-up per lo sviluppo e il funzionamento del nuovo Poliambulatorio sito in Cavallino (LE).

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IL FOCOLARE SRL	BRINDISI	02470820743	10.000	35.267	70.062	70.062	100,00%	10.000
Totale								10.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ELIDE SRL	LECCE	04859650758	200.000	97.027	740.139	740.139	50,00%	283.000
Totale								283.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

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	26.964	(9.836)	17.128
Totale rimanenze	26.964	(9.836)	17.128

Le rimanenze dell'esercizio sono costituite principalmente da farmaci, parafarmaci, prodotti per l'igiene personale e materiale di pulizia.

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	374.566	104.501	479.067	479.067
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	4.189	11.579	15.768	15.768
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.271	(3.386)	13.885	13.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.845	19.357	54.202	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.226	54.689	60.915	60.915
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	437.097	186.740	623.837	569.635

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del Codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo pari a euro 10.579.

I *crediti verso imprese controllate* sono costituiti dal credito IRES derivante dall'adesione al regime di consolidato fiscale della società controllata FOCOLARE SRL per Euro 15.768.

I *crediti tributari* sono costituiti da:

- Crediti IRAP per euro 8.425;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 4.762, iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 riguardanti bonus energia.
- Imposta di bollo su fatture elettroniche per Euro 698.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per euro 39.757;
- Imposte anticipate su TARI per euro 7.747;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per euro 3.494;
- Imposte anticipate per manutenzioni per Euro 3.204.

I *crediti verso altri* accolgono principalmente:

- Altri crediti composti dalla rilevazione del contributo per DPI regione Puglia per Euro 45.656;
- Depositi cauzionali vari per euro 6.650;
- Anticipi per Infortuni per Euro 3.677.

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone 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	3.498.085	417.911	3.915.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.498.085	417.911	3.915.996

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 3.914.427 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 1.569 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile, 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 espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	750.714	201.569	952.283
Denaro e altri valori in cassa	3.824	(1.018)	2.806
Totale disponibilità liquide	754.538	200.551	955.089

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	30	30
Risconti attivi	9.434	7.529	16.963
Totale ratei e risconti attivi	9.434	7.559	16.993

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi per interessi attivi su conto corrente	30
	Risconti attivi compensi professionisti	4.611
	Risconti attivi canoni di manutenzione	4.771
	Risconti attivi per locazioni e noleggi	2.578
	Risconti attivi per premi assicurativi	1.697
	Risconti attivi vari	3.306

Totale**16.993**

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, 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 espone 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
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	-		1.000.000
Riserva legale	200.000	-		200.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.305.594	-		1.305.594
Varie altre riserve	9.169	-		9.169
Totale altre riserve	1.314.763	-		1.314.763
Utili (perdite) portati a nuovo	152.537	678.722		831.259
Utile (perdita) dell'esercizio	678.722	(678.722)	508.845	508.845
Totale patrimonio netto	3.346.022	-	508.845	3.854.867

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	1.000.000	Capitale	B	1.000.000
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.305.594	Utili	A;B;C	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	Utili		9.169
Totale altre riserve	1.314.763			1.314.763
Utili portati a nuovo	831.259	Utili	A;B;C	831.259
Totale	3.346.022			3.346.022
Quota non distribuibile				1.200.000
Residua quota distribuibile				2.146.022

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	117.986	117.986
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	61.593	61.593
Utilizzo nell'esercizio	13.926	13.926
Totale variazioni	47.667	47.667
Valore di fine esercizio	165.653	165.653

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
<i>altri</i>		
	Rinnovi contrattuali 2021	62.282
	Rinnovi contrattuali 2022	61.593
	Rinnovi contrattuali anni precedenti	41.778
	Totale	165.653

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	835.847
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	316.583
Utilizzo nell'esercizio	83.033
Totale variazioni	233.550
Valore di fine esercizio	1.069.397

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 espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	974.518	(344.362)	630.156	349.996	280.160	4.053
Debiti verso altri finanziatori	7.982	4.048	4.048	4.048	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	7.982	(7.982)	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	211.164	49.641	260.805	260.805	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	5.765	5.765	5.765	-	-
Debiti verso controllanti	-	5.765	5.765	5.765	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	43.112	(2.330)	40.782	40.782	-	-
Debiti tributari	177.886	159.605	337.491	337.491	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.283	42.790	175.073	175.073	-	-
Altri debiti	783.669	(50.575)	733.094	733.094	-	-
Totale debiti	2.330.614	(137.635)	2.192.979	1.912.819	280.160	4.053

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Descrizione	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
debiti verso banche	349.996	280.160	630.156

I debiti verso banche fanno riferimento al Mutuo Banca Sella per Euro 40.693 e al Mutuo Credem per Euro 589.463.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi euro 95.883 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti sono costituiti dalle fatture da ricevere dalla controllante SEGESTA SPA SB per le certificazioni di qualità 2022 per Euro 5.765.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 40.782 e sono così costituiti:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 16.382;
- 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 24.400.

Debiti tributari

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debito IRES anno in corso per Euro 173.407;
- Debiti per IRPEF personale dipendente per euro 96.158;
- Altri debiti tributari per euro 43.573;
- Debiti per imposta sostitutiva su TFR per euro 8.528;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per euro 5.018;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 3.669.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 170.736 e i debiti verso i fondi di previdenza integrativi per Euro 4.337.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Debiti verso il personale	515.692
Altri debiti	200.293
Debiti per casse ospiti	11.498
Debiti per trattenute sindacali	2.985
Debiti per cessioni V	2.628
Totale	733.096

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per euro 239.276 e alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per euro 276.416.

Gli *altri debiti* sono costituiti prevalentemente dal debito verso «Coop Diversa», per il personale dipendente messo a disposizione dalla cooperativa.

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 banche	630.156	630.156
Debiti verso altri finanziatori	4.048	4.048
Debiti verso fornitori	260.805	260.805
Debiti verso imprese controllate	5.765	5.765
Debiti verso controllanti	5.765	5.765
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	40.782	40.782
Debiti tributari	337.491	337.491
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	175.073	175.073
Altri debiti	733.094	733.094
Totale debiti	2.192.979	2.192.979

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	434	241	675
Risconti passivi	9.223	(4.991)	4.232
Totale ratei e risconti passivi	9.657	(4.750)	4.907

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi per spese bancarie	673
	Risconti passivi credito d'imposta per investimenti	3.638
	Risconti passivi per imposte di registro	568
	Risconti passivi per premi assicurativi	28
	Totale	4.907

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, nonché 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	7.369.941
Totale	7.369.941

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 104.465, è composta principalmente da:

- Contributi in conto esercizio per Euro 51.668, di cui Euro 45.656 relativi Contributo DPI Regione Puglia determina n. 378 del 3 novembre 2022 ed Euro 6.012 relativi ai contributi bonus energia;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 40.963;
- Altri ricavi e proventi per Euro 6.039;
- Quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta investimenti Mezzogiorno ex L. 208/2015 per Euro 5.502.

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 391.331, costituiti principalmente da acquisti di parafarmaci, materiali di laboratorio, generi alimentari, bevande, materiale da ristorazione e materiale di pulizia per euro 350.090;
- I Costi per servizi per euro 1.139.376 ad accolgono principalmente:

- o Compenso professionisti per Euro 288.004;
- o Servizi di pulizia per euro 207.888;
- o Manutenzioni per Euro 108.668;
- o Utenze per euro 103.962;
- o Compenso CdA per Euro 81.135;
- o Altri servizi di consulenza per Euro 41.715;
- o Servizio di smaltimento rifiuti per Euro 37.012;
- o Consulenze per complessivi euro 31.400;
- o Servizio lavaggio biancheria per Euro 30.921;
- Costi per godimento di beni di terzi per euro 245.559;
- Costi per il personale dipendente per euro 4.443.768;
- Ammortamenti e svalutazioni per euro 187.531;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci per Euro 9.836;
- Altri accantonamenti per euro 61.593;
- Oneri diversi di gestione per euro 104.706, costituiti principalmente dalla TARI per euro 28.886, sopravvenienze passive ordinarie per euro 40.109, quote associative per Euro 18.790 e da ravvedimenti e sanzioni 7.477.

Proventi e oneri finanziari

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
Debiti verso banche	15.445
Altri	922
Totale	16.367

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%	24%	24%	24%	24%

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	31.023
Totale differenze temporanee imponibili	111.677
Differenze temporanee nette	80.654
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(34.845)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(19.357)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(54.202)

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
Fondo rischi e oneri	117.986	(13.926)	104.060	24,00%	3.342
TARI	20.490	(17.097)	3.393	24,00%	4.103

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposta di bollo	7.848	7.848	24,00%	(1.884)
Fondo rischi e oneri	61.593	61.593	24,00%	(14.782)
TARI	28.886	28.886	24,00%	(6.933)
Manutenzioni	13.350	13.350	24,00%	(3.204)

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 nonché 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
Quadri	2
Impiegati	53
Operai	97
Totale Dipendenti	152

La società applica il contratto collettivo di lavoro ANASTE.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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 Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	81.135	18.900

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la Società l'attività di revisione legale dei conti viene svolta dal Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	1.000	1.000.000	1.000	1.000.000
Totale	1.000	1.000.000	1.000	1.000.000

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 c.1 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio:

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

Garante	Ricevente	Tipologia	Banca	Importo
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica del 20.07.2018	Credito Emiliano	850.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fideiussione specifica del 13.12.2017	Credito Emiliano	1.000.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Titoli	Credito Emiliano	300.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Altri valori	Credito Emiliano	250.000,00
Banca Popolare di Bari	Ideass S.p.A.	Fidejussione prestata alla banca a favore di terzi	Banca Popolare di Bari	180.000,00
				2.580.000,00

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.

Per quanto riguarda l'informativa prevista dall'art. 2427 c. 1 n. 22-bis del Codice civile, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano 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 90% della società IDEASS SPA. La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di KORIAN SE.

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

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 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

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 508.845, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi 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. Vi 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

Federico Guidoni