

SEGESTA GESTIONI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA N. 22 MILANO MI
Codice Fiscale	04140620966
Numero Rea	MI 1728908
P.I.	04140620966
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.527.429	3.187.303
6) immobilizzazioni in corso e acconti	307.633	156.378
7) altre	3.943.149	4.340.499
Totale immobilizzazioni immateriali	6.778.211	7.684.180
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	106.118	110.550
2) impianti e macchinario	618.021	607.327
3) attrezzature industriali e commerciali	606.284	787.517
4) altri beni	1.050.825	1.231.795
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.754	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.387.002	2.737.189
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	142	142
Totale partecipazioni	142	142
Totale immobilizzazioni finanziarie	142	142
Totale immobilizzazioni (B)	9.165.355	10.421.511
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.491	43.708
Totale rimanenze	40.491	43.708
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.340.597	5.173.415
Totale crediti verso clienti	5.340.597	5.173.415
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	869.036	1.051.204
Totale crediti verso controllanti	869.036	1.051.204
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.192	72.937
Totale crediti tributari	1.108.192	72.937
5-ter) imposte anticipate	393.886	439.981
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.383	171.293
Totale crediti verso altri	178.383	171.293
Totale crediti	7.890.094	6.908.830
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	36.580.957	36.059.835
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.580.957	36.059.835
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	695	910
3) danaro e valori in cassa	18.519	14.280
Totale disponibilità liquide	19.214	15.190

Totale attivo circolante (C)	44.530.756	43.027.563
D) Ratei e risconti	138.748	118.737
Totale attivo	53.834.859	53.567.811
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.365	4.365
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071	7.719.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.888.639)	2.137.303
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.496.835)	(4.025.942)
Totale patrimonio netto	2.373.962	5.870.797
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	213.073	116.666
Totale fondi per rischi ed oneri	213.073	116.666
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	481.967	486.066
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.427	5.109
Totale debiti verso banche	5.427	5.109
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.711.622	42.870.933
Totale debiti verso fornitori	46.711.622	42.870.933
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.248	-
Totale debiti verso controllanti	10.248	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.818	321.210
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	274.818	321.210
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.157	594.779
Totale debiti tributari	544.157	594.779
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.871	310.676
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.871	310.676
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.812.056	2.865.931
Totale altri debiti	2.812.056	2.865.931
Totale debiti	50.659.199	46.968.638
E) Ratei e risconti	106.658	125.644
Totale passivo	53.834.859	53.567.811

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.903.679	81.320.475
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.449.001	1.423.641
Totale altri ricavi e proventi	1.449.001	1.423.641
Totale valore della produzione	91.352.680	82.744.116
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.811	350.709
7) per servizi	76.309.527	69.533.382
8) per godimento di beni di terzi	6.389.458	6.212.561
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.501.843	5.258.761
b) oneri sociali	1.578.427	1.513.042
c) trattamento di fine rapporto	417.133	382.040
e) altri costi	491.080	479.083
Totale costi per il personale	7.988.483	7.632.926
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.944.079	1.767.250
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	651.758	632.525
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	156.909	52.985
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.752.746	2.452.760
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.217	60.336
12) accantonamenti per rischi	111.658	-
13) altri accantonamenti	-	56.691
14) oneri diversi di gestione	1.053.926	781.999
Totale costi della produzione	94.932.826	87.081.364
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.580.146)	(4.337.248)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	39.403	43.963
altri	57	-
Totale proventi diversi dai precedenti	39.460	43.963
Totale altri proventi finanziari	39.460	43.963
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	779.090	772.102
Totale interessi e altri oneri finanziari	779.090	772.102
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(739.630)	(728.139)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.319.776)	(5.065.387)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	46.095	11.759
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	869.036	1.051.204
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(822.941)	(1.039.445)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.496.835)	(4.025.942)

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	(3.496.835)	(4.025.942)
Imposte sul reddito	(822.941)	(1.039.445)
Interessi passivi/(attivi)	739.630	728.139
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(3.580.146)	(4.337.248)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	685.700	491.716
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.595.837	2.399.775
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.281.537	2.891.491
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(298.609)	(1.445.757)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.217	60.336
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	87.245	(633.456)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.840.689	3.073.900
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.011)	77.443
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.986)	(20.047)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(964.529)	(585.546)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.927.625	1.972.630
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.629.016	526.873
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(739.630)	(728.139)
(Imposte sul reddito pagate)	822.941	1.039.445
(Utilizzo dei fondi)	(847.819)	(670.783)
Totale altre rettifiche	(764.508)	(359.477)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.864.508	167.396
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(301.571)	(273.877)
Disinvestimenti	-	12.195
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.038.109)	(2.543.242)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(521.122)	-
Disinvestimenti	-	2.635.614
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.860.802)	(169.310)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	318	1.311
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	318	1.311
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.024	(603)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	910	1.250
Danaro e valori in cassa	14.280	14.543
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.190	15.793

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	695	910
Danaro e valori in cassa	18.519	14.280
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.214	15.190

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 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 della società

Segesta Gestioni 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 una capienza complessiva di 1.861 posti letto:

- RSA "Sant'Andrea" sita in Monza, via Crescitelli n. 1 - 150 posti letto oltre 20 posti per Cure Intermedie (ex post-acuto);
- RSA "San Giorgio" sita in Milano, via Maurizio Quadrio n. 14/16 - 138 posti letto;
- RSA "Villa San Clemente" sita in Villasanta (MB), via Giuseppe Garibaldi n. 77 - 110 posti letto (più alloggi protetti);
- RSA "Saccardo" sita in Milano, via Pietro Andrea Saccardo n. 47 - 208 posti letto (più centro diurno);
- RSA "Santa Lucia" sita in Milano, via Vepra n. 2 - 120 posti letto;
- RSA "Santa Marta" sita in Milano, via Parenzo n. 9 - 120 posti letto;
- RSA "Giovanni Paolo II" sita in Melzo (MI), viale Germania SNC - 100 posti letto;
- RSA "Santa Giulia" e "Santa Chiara" sita in Milano, via Riccardo Pitteri 81/83 - 185 posti letto (più centro diurno);
- RSA "Crocetta" sita in Torino via Cassini n. 14 - 190 posti letto;
- RSA "San Nicola" sita in Sassari, via Piandanna n. 4/G - 120 posti letto (più centro diurno e comunità integrata di 20 posti letto);
- RSA "Residenze Heliopolis" sita in Binasco (MI), Strada Cerca n. 2/4 - 280 posti letto (più 64 alloggi protetti);
- RSA "San Massimo" sita in Verona, via Giovanni Anselmi n. 7 - 120 posti letto (più centro diurno e comunità integrata di 10 posti letto).

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 significative 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 e dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale. Gli Amministratori, in considerazione delle previsioni riflesse nei piani industriali e confidenti sulla realizzazione dei benefici economici delle azioni previste, tenuto anche conto dell'appartenenza ad un gruppo internazionale e dei rapporti di natura finanziaria in essere con la controllante SEGESTA SPA SB 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
Migliorie su beni di terzi	In base alla durata del contratto di locazione

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.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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 %
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%-25,00%
Altri beni	10,00%-25,00%

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.

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.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

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.).

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 di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

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 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 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 1.944.078, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 6.778.211.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (voce B. I.6) per l'importo di Euro 29.985, relativamente ai beni precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nella voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*".

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	302.750	4.587.667	156.378	9.598.368	14.645.163
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.750	1.400.364	-	5.257.869	6.960.983
Valore di bilancio	-	3.187.303	156.378	4.340.499	7.684.180
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	280.879	181.240	575.990	1.038.109
Ammortamento dell'esercizio	-	970.738	-	973.340	1.944.078
Altre variazioni	-	29.985	(29.985)	-	-
Totale variazioni	-	(659.874)	151.255	(397.350)	(905.969)
Valore di fine esercizio					
Costo	302.750	4.898.531	307.633	10.174.358	15.683.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.750	2.371.102	-	6.231.209	8.905.061
Valore di bilancio	-	2.527.429	307.633	3.943.149	6.778.211

Dettaglio composizione costi pluriennali

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le licenze relative al software Equipe, di cui Euro 29.985 girocontati dalle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti. Gli incrementi dell'anno per Euro 280.879 si riferiscono principalmente agli investimenti sostenuti per l'implementazione dell'applicativo Equipe - Cartella Clinica.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce accoglie gli acconti pagati per l'implementazione dell'applicativo Equipe - Cartella Clinica.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 3.582.913. L'incremento dell'anno ammonta ad Euro 563.413 e si riferisce principalmente ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso gli immobili di Monza (RSA Sant'Andrea), Binasco (RSA Heliopolis) e Milano (RSA Saccardo).

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 6.490.368; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 4.103.366.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	157.291	1.404.472	2.150.797	2.476.237	-	6.188.797
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.741	797.145	1.363.280	1.244.442	-	3.451.608
Valore di bilancio	110.550	607.327	787.517	1.231.795	-	2.737.189
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	208.265	56.221	31.331	5.754	301.571
Ammortamento dell'esercizio	4.432	197.571	237.454	212.301	-	651.758
Totale variazioni	(4.432)	10.694	(181.233)	(180.970)	5.754	(350.187)
Valore di fine esercizio						
Costo	157.291	1.612.737	2.207.018	2.507.568	5.754	6.490.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.173	994.716	1.600.734	1.456.743	-	4.103.366
Valore di bilancio	106.118	618.021	606.284	1.050.825	5.754	2.387.002

Terreni e fabbricati

La voce, pari ad Euro 106.118, accoglie il valore dell'immobile di Verona, detenuto in comproprietà con la società ELBER SRL (94%) e la consorella SEGESTA2000 SRL (5%). Si rileva che, sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 16, il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato non è stato ammortizzato.

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 618.021, accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 123.588;
- Impianti antincendio per Euro 99.807;
- Impianti elettrici per Euro 86.009;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 83.939;
- Impianti idraulici per Euro 65.104;
- Impianti telefonici per Euro 35.412;
- Ascensori per Euro 34.047.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 606.284, accoglie:

- Attrezzature specifiche per Euro 465.884;

- Attrezzature generiche per Euro 140.400.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 1.050.825, accoglie:

- Mobili e arredi per Euro 977.388;
- Veicoli non strumentali per Euro 44.431;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 20.700;
- Strumenti EDP per Euro 8.306.

Operazioni di locazione finanziaria

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

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 altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	142	142
Valore di bilancio	142	142
Valore di fine esercizio		
Costo	142	142
Valore di bilancio	142	142

La voce "*Partecipazioni in altre imprese*" si riferisce a n.ro 25 azioni della Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco - Credito Cooperativo SC.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	43.708	(3.217)	40.491
Totale rimanenze	43.708	(3.217)	40.491

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 espone 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	5.173.415	167.182	5.340.597	5.340.597
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.051.204	(182.168)	869.036	869.036

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.937	1.035.255	1.108.192	1.108.192
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	439.981	(46.095)	393.886	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	171.293	7.090	178.383	178.383
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.908.830	981.264	7.890.094	7.496.208

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 5.340.597, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti dei clienti privati e pubblici (i.e. ASL e Comuni) per i 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 549.144. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 411.336, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 156.909.

I *crediti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 869.036, derivano dall'adesione per il triennio 2020-2022 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono alla perdita fiscale IRES e all'ACE trasferiti in consolidato.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 1.108.192, sono costituiti principalmente da:

- Crediti IRES trasferiti dal consolidato fiscale per Euro 1.000.000;
- Crediti IRAP per Euro 54.832;
- Crediti per IVA per Euro 26.445;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 26.915 così composti:
 - o 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 per Euro 2.799;
 - o Credito d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 per Euro 23.107;
 - o Altri crediti tributari per Euro 1.009.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 393.886, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 158.240;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 41.293;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente 2021 per Euro 108.000;
- Imposte anticipate su ammortamenti avviamenti per Euro 8.370;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 77.983.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 178.383, accolgono principalmente:

- Acconti a fornitori per Euro 90.693;
- Factoring c/cessione per Euro 42.005.

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	36.059.835	521.122	36.580.957
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.059.835	521.122	36.580.957

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. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito per Euro 36.569.441 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 11.516 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, 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	910	(215)	695
Denaro e altri valori in cassa	14.280	4.239	18.519
Totale disponibilità liquide	15.190	4.024	19.214

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
Risconti attivi	118.737	20.011	138.748
Totale ratei e risconti attivi	118.737	20.011	138.748

Nel seguente prospetto e' 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>		
	Canone locazione RSA Crocetta	105.474
	Diritti fissi di outsourcing	10.118
	Formazione del personale	8.971
	Locazione fabbricati e leasing veicoli	9.476
	Altri risconti attivi di importo minore	4.709
	Totale	138.748

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 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
		Altre destinazioni		
Capitale	30.000	-		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.365	-		4.365
Riserva legale	6.000	-		6.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	-		2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	-		5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071	-		7.719.071
Utili (perdite) portati a nuovo	2.137.303	(4.025.942)		(1.888.639)
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.025.942)	4.025.942	(3.496.835)	(3.496.835)
Totale patrimonio netto	5.870.797	-	(3.496.835)	2.373.962

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	30.000	Capitale	B	30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.365	Capitale	A;B	4.365
Riserva legale	6.000	Utili	B	6.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	Capitale	B	2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	Capitale	A;B	5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071			-
Utili portati a nuovo	(1.888.639)			-
Totale	5.870.797			7.759.436
Quota non distribuibile				2.436.003
Residua quota distribuibile				5.323.433

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

La riserva sovrapprezzo scaturisce dall'operazione di conferimento avvenuta nel corso del 2004 avente ad oggetto il ramo d'azienda "RSA Sant'Andrea". Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2431 del codice civile, tale riserva risulta distribuibile avendo raggiunto la riserva legale il limite stabilito dall'art. 2430 del codice civile.

La voce "Altre riserve" è così costituita:

- Versamenti a copertura perdite per Euro 2.400.003;
- Riserva avanzo di fusione per Euro 5.319.068, così determinata:
 - o Fusione per incorporazione delle società consorelle ALTEA SRL e BEATRIX SRL per Euro 2.612.856 - Anno 2008;
 - o Fusione per incorporazione della società consorella SERVIRE SANITAS TRADERE SRL per Euro 583.807 - Anno 2010;
 - o Fusione per incorporazione della società consorella RESIDENZE HELIOPOLIS SRL per Euro 2.122.405 - Anno 2016.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	116.666	116.666
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	111.658	111.658
Utilizzo nell'esercizio	15.251	15.251
Totale variazioni	96.407	96.407
Valore di fine esercizio	213.073	213.073

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 CCNL	128.073
	Cause legali in corso	85.000
	Totale	213.073

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; l'accantonamento dell'esercizio 2022 ammonta ad Euro 111.658. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

I fondi per cause legali in corso sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della società per le cause civili in corso.

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	486.066
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	417.133
Utilizzo nell'esercizio	421.232
Totale variazioni	(4.099)
Valore di fine esercizio	481.967

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
Debiti verso banche	5.109	318	5.427	5.427
Debiti verso fornitori	42.870.933	3.840.689	46.711.622	46.711.622
Debiti verso controllanti	-	10.248	10.248	10.248
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	321.210	(46.392)	274.818	274.818
Debiti tributari	594.779	(50.622)	544.157	544.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.676	(9.805)	300.871	300.871
Altri debiti	2.865.931	(53.875)	2.812.056	2.812.056
Totale debiti	46.968.638	3.690.561	50.659.199	50.659.199

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	5.427	5.427

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 46.711.622, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 3.942.728 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 10.248, sono costituiti da fatture da ricevere per il riaddebito dei costi di certificazione qualità.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 274.818, accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 199.765;
- 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;
- Fatture da ricevere dalla società consorella MOSAICO HOME CARE SRL relative al riaddebito delle prestazioni di assistenza domiciliare integrata - RSA aperta per Euro 26.253.

Debiti tributari

I debiti tributari, pari ad Euro 544.157, sono così costituiti:

- Debiti per tassa raccolta rifiuti (TARI) per Euro 305.069;
- Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 181.301;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 23.339;
- Debiti per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR per Euro 23.004;
- Debiti per imposte di bollo per Euro 11.444.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad Euro 300.871, accolgono:

- Debiti verso INPS per Euro 291.219;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 9.652.

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	1.736.306
	Depositi cauzionali per servizi di degenza	1.000.822
	Altri debiti diversi di importo minore	74.928
	Totale	2.812.056

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per Euro 337.317, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 948.989 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 450.000.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture, di cui Euro 26.252 per interessi maturati sugli stessi.

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	5.427	5.427
Debiti verso fornitori	46.711.622	46.711.622
Debiti verso controllanti	10.248	10.248
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	274.818	274.818
Debiti tributari	544.157	544.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.871	300.871
Altri debiti	2.812.056	2.812.056
Totale debiti	50.659.199	50.659.199

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
	-	5	5

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi			
Risconti passivi	125.644	(18.991)	106.653
Totale ratei e risconti passivi	125.644	(18.986)	106.658

Nel seguente prospetto e' 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>		
	Risconti passivi (Rimborso lavori struttura di Melzo)	102.133
	Altri risconti passivi di importo minore	4.520
	Ratei passivi per canone servizio telematico	5
	Totale	106.658

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

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 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.

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	87.868.512
Servizi di assistenza parasanitaria	956.523
Altri servizi di degenza	607.476
Altri servizi alberghieri	255.311
Prestazioni sanitarie	215.857
Totale	89.903.679

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.449.001, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 731.220, di cui euro 562.031 relativi a ATS Città Metropolitana di Milano;
- Contributi ATS Città Metropolitana di Milano per Euro 146.891;
- Contributi Regione Veneto per Euro 126.092;
- Altri riaddebiti connessi alla degenza per Euro 106.367.

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 ed 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 323.811, costituiti principalmente da acquisto di prodotti per incontinenza e per igiene personale per Euro 86.736, da acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 79.279, materiale per pulizie per Euro 40.726, acquisto di ossigeno per Euro 28.312, materiali per la ristorazione per Euro 27.934 e materiale per manutenzioni per Euro 17.068;
- Costi per servizi per Euro 76.309.527 ed accolgono principalmente:
 - o Corrispettivi variabili di outsourcing per Euro 66.706.239;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 2.541.436;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 1.651.231;
 - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 1.274.611;
 - o Compensi per lavoro interinale per Euro 655.227;
 - o Utenze per Euro 539.803;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 522.983;
 - o Premi assicurativi per Euro 262.182;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 6.389.458;
- Costi per il personale dipendente per Euro 7.988.483;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.752.746;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 3.217;
- Altri accantonamenti per Euro 111.658;
- Oneri diversi di gestione per Euro 1.053.925, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 350.037, di cui Euro 132.176 relativi all'accordo Rivalsa Oneri Pace fiscale D.L. 119/2018 anni 2008-2014 Saccardo Coop, ed Euro 91.557 relativi ad interessi passivi maturati su ritardati pagamenti, TARI per Euro 271.192, quote associative per Euro 149.287, erogazioni liberali per Euro 67.140 e altri oneri diversi di gestione indeducibili per Euro 63.589.

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	779.090
Totale	779.090

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso fornitori per Euro 530.623;
- Commissioni finanziarie per Euro 198.546;
- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 33.850;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 13.285;
- Interessi passivi verso erario per Euro 2.786.

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 riferimento all'IRES e all'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%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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 iscrizioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.080.370	30.000
Totale differenze temporanee imponibili	893.182	-
Differenze temporanee nette	(187.188)	(30.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(437.641)	(2.340)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	44.925	1.170
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(392.716)	(1.170)

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Premi personale dipendente 2021	450.000	(450.000)	-	24,00%	108.000	-	-
Fondo svalutazione crediti	904.184	(372.310)	531.874	24,00%	89.354	-	-
Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	330.057	(209.177)	120.880	24,00%	50.203	-	-
Ammortamento avviamento	60.000	(30.000)	30.000	24,00%	7.200	3,90%	1.170
Fondo rinnovi CCNL	29.278	(18.883)	10.395	24,00%	4.532	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premi personale dipendente 2021	450.000	450.000	24,00%	(108.000)
Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	204.064	204.064	24,00%	(48.975)
Fondo svalutazione crediti	127.460	127.460	24,00%	(30.590)
Fondo rinnovi CCNL	111.658	111.658	24,00%	(26.799)

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
Dirigenti	1
Quadri	25
Impiegati	121
Operai	74
Totale Dipendenti	221

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.216	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	24.000
Altri servizi di verifica svolti	25.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	49.000

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

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

- Garanzia su linea di fidejussioni emesse ricevuta da SEGESTA SPA in favore di BNL per Euro 1.217.922.

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

- Fideiussione rilasciata da BNL in favore di FIA Immobiliare Acheso Lagune - Blue SGR SPA per garanzia locazione immobiliare Monza - RSA Sant'Andrea per Euro 693.700;
- Fideiussione rilasciata da BNL in favore di Azienda USSL 22 per garanzia rinnovo contrattuale per Euro 521.222.

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 oculute 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 la società SEGESTA SPA che detiene il 100% della *subholding* società SEGESTA GESTIONI 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 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 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	1.478	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.066	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	6.763	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 riportare a nuovo la perdita d'esercizio, pari ad Euro 3.496.835.

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