

# ASSISI PROJECT SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE CARSO, 14 ROMA RM
<b>Codice Fiscale</b>	08531211004
<b>Numero Rea</b>	RM 1100635
<b>P.I.</b>	08531211004
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	KORIAN SE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SEGESTA SPA SB
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.998	38.471
5) avviamento	14.156	86.436
7) altre	128.830	174.096
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>162.984</b>	<b>299.003</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	26.699.350	26.118.283
2) impianti e macchinario	368.599	339.373
3) attrezzature industriali e commerciali	2.463.691	2.858.309
4) altri beni	1.209.136	1.356.013
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>30.740.776</b>	<b>30.671.978</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	27.550	27.550
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>27.550</b>	<b>27.550</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>27.550</b>	<b>27.550</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>30.931.310</b>	<b>30.998.531</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	271.079	147.960
<b>Totale rimanenze</b>	<b>271.079</b>	<b>147.960</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.497	1.106.508
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.162.497</b>	<b>1.106.508</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.038.554	271.978
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.038.554</b>	<b>271.978</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	748.936
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>748.936</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.101	411.051
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>644.101</b>	<b>411.051</b>
5-ter) imposte anticipate	121.413	27.566
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.280.356	733.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	408.842
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.280.356</b>	<b>1.142.054</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.246.921</b>	<b>3.708.093</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.286.107	-
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.286.107</b>	<b>-</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	9.547	-
3) danaro e valori in cassa	3.298	2.690
Totale disponibilità liquide	12.845	2.690
Totale attivo circolante (C)	5.816.952	3.858.743
D) Ratei e risconti	11.787	13.250
Totale attivo	36.760.049	34.870.524
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	307.028	279.736
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	402.301	402.301
Totale altre riserve	402.301	402.301
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	518.540	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.770.644	545.832
Totale patrimonio netto	4.998.513	3.227.869
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	145.780	103.376
Totale fondi per rischi ed oneri	145.780	103.376
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	368.360	343.170
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.959.625	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	10.959.625	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.716.715	1.334.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.578.628	11.982.803
Totale debiti verso banche	12.295.343	13.317.715
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.010.872	5.751.080
Totale debiti verso fornitori	6.010.872	5.751.080
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.757	10.562.512
Totale debiti verso controllanti	420.757	10.562.512
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.395	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.395	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.696	662.352
Totale debiti tributari	570.696	662.352
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.843	114.129
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.843	114.129
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	811.624	785.930
Totale altri debiti	811.624	785.930
Totale debiti	31.193.155	31.193.718
E) Ratei e risconti	54.241	2.391
Totale passivo	36.760.049	34.870.524

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.876.314	19.594.541
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.265.143	302.796
Totale altri ricavi e proventi	1.265.143	302.796
Totale valore della produzione	21.141.457	19.897.337
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.716.150	5.005.017
7) per servizi	8.891.170	8.294.813
8) per godimento di beni di terzi	28.342	714.048
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.067.310	1.794.887
b) oneri sociali	568.029	501.451
c) trattamento di fine rapporto	178.846	144.458
Totale costi per il personale	2.814.185	2.440.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.446	170.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.266.478	733.165
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	371.645	173.696
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.813.569	1.077.496
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(123.119)	92.415
12) accantonamenti per rischi	42.404	76.989
14) oneri diversi di gestione	259.436	267.426
Totale costi della produzione	18.442.137	17.969.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.699.320	1.928.337
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.722	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.722	-
Totale altri proventi finanziari	1.722	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	67.157	57.157
altri	402.031	293.686
Totale interessi e altri oneri finanziari	469.188	350.843
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(467.466)	(350.843)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.231.854	1.577.494
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	164.125	153.840
imposte relative a esercizi precedenti	-	456.482
imposte differite e anticipate	(93.847)	1.170.276
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(390.932)	748.936
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	461.210	1.031.662
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.770.644	545.832

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.770.644	545.832
Imposte sul reddito	461.210	1.031.662
Interessi passivi/(attivi)	467.466	350.843
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.699.320	1.928.337
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	592.895	395.143
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.441.924	903.801
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.034.819	1.298.944
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.734.139	3.227.281
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(123.119)	92.415
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(199.405)	10.281.967
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	259.792	(4.289.331)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.463	69.523
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	51.850	676
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	279.178	941.722
Totale variazioni del capitale circolante netto	269.759	7.096.972
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.003.898	10.324.253
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(467.466)	(350.843)
(Imposte sul reddito pagate)	(461.210)	(1.031.662)
(Utilizzo dei fondi)	(381.885)	(5.157.048)
Totale altre rettifiche	(1.310.561)	(6.539.553)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.693.337	3.784.700
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.335.276)	(8.870.900)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(39.427)	(139.893)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(5.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(1.286.107)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.660.810)	(9.015.793)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.706	-
Accensione finanziamenti	-	7.329.192
(Rimborso finanziamenti)	(1.024.078)	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(2.098.257)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.022.372)	5.230.935
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	10.155	(158)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	37
Danaro e valori in cassa	2.690	2.811
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>2.690</b>	<b>2.848</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.547	-
Danaro e valori in cassa	3.298	2.690
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>12.845</b>	<b>2.690</b>

## **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**

**Assisi Project S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito sanitario, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione della clinica San Giuseppe Hospital sita in Arezzo, via Alexander Fleming n. 1/3.

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 dall'Organo Amministrativo 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, 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.

### **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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	18 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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.

#### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

#### **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 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.

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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50%-25,00%
Altri beni	10,00%-20,00%

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 in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 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 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.).

### **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.

### **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 a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile 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, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, 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 175.446, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 162.986.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	551.387	265.733	1.300.000	3.278.402	5.395.522
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	551.387	227.262	1.213.564	3.104.306	5.096.519
<b>Valore di bilancio</b>	-	38.471	86.436	174.096	299.003
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.179	-	37.248	39.427
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	20.652	72.280	82.514	175.446
<b>Totale variazioni</b>	-	(18.473)	(72.280)	(45.266)	(136.019)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	551.387	267.912	1.300.000	3.315.650	5.434.949
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	551.387	247.914	1.285.844	3.186.820	5.271.965
<b>Valore di bilancio</b>	-	19.998	14.156	128.830	162.984

##### *Concessioni licenze, marchi e diritti simili*

Il saldo alla fine dell'esercizio è composto principalmente dalle licenze software. Al 31 dicembre 2022 lo stesso ha un valore netto contabile di Euro 19.998.

##### *Avviamento*

La voce si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda dell'Istituto "Minime Suore del Sacro Cuore" nell'esercizio 2006. Il piano di ammortamento prevede quote costanti per un periodo di 18 anni con aliquota del 5,56%. Il valore netto contabile al 31 dicembre 2022 dell'avviamento ammonta ad Euro 14.156.

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio 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 dell'avviamento.

##### *Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", pari ad Euro 128.830, è composta per Euro 83.513 da migliorie apportate sul rifacimento della pavimentazione delle aree comuni attorno al fabbricato di via Fleming.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 35.713.492; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 4.972.716.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	26.510.573	408.769	5.627.823	1.831.048	34.378.213
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	392.290	69.396	2.769.514	475.035	3.706.235
<b>Valore di bilancio</b>	26.118.283	339.373	2.858.309	1.356.013	30.671.978
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.105.013	98.580	97.783	33.900	1.335.276
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	523.946	69.354	492.401	180.777	1.266.478
<b>Totale variazioni</b>	581.067	29.226	(394.618)	(146.877)	68.798
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	27.615.586	507.349	5.725.606	1.864.948	35.713.489
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	916.236	138.750	3.261.915	655.812	4.972.713
<b>Valore di bilancio</b>	26.699.350	368.599	2.463.691	1.209.136	30.740.776

#### *Terreni e fabbricati*

La voce, pari ad Euro 26.699.350, accoglie il terreno di via Fleming sulla quale insisteva il fabbricato acquistato in data 5 settembre 2006 e poi demolito per consentire i lavori di nuova costruzione. Il valore complessivo della voce "*Terreni e Fabbricati*" al lordo del relativo ammortamento è pari ad Euro 27.615.587. Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono al saldo di fine lavori relativi alla costruzione dell'immobile.

#### *Impianti e macchinario*

La voce, pari ad Euro 368.599, accoglie principalmente:

- Altri impianti specifici per Euro 230.965;
- Ascensori per Euro 74.173;
- Impianti antincendio per Euro 26.148;
- Impianti idraulici per Euro 8.308;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 7.846.

#### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce, pari ad Euro 2.463.691, accoglie:

- Attrezzature varie specifiche per Euro 2.454.462;
- Attrezzature varie generiche per Euro 9.229.

#### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce, pari ad Euro 1.209.136, accoglie:

- Mobili e arredi generici per Euro 689.985;
- Mobili e arredi specifici per Euro 424.290;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 88.166;
- Altre immobilizzazioni materiali specifiche per Euro 6.694.

## 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 espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	27.550	27.550
Valore di bilancio	27.550	27.550
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	27.550	27.550
Valore di bilancio	27.550	27.550

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	27.550

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Polo Universitario Aretino Società consortile s.r.l.	2.550
S.I.R.T. Sanità in Rete Toscana	25.000
<b>Totale</b>	<b>27.550</b>

## 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	147.960	123.119	271.079
<b>Totale rimanenze</b>	<b>147.960</b>	<b>123.119</b>	<b>271.079</b>

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	1.106.508	55.989	1.162.497	1.162.497
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	271.978	766.576	1.038.554	1.038.554
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	748.936	(748.936)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	411.051	233.050	644.101	644.101

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	27.566	93.847	121.413	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.142.054	138.302	1.280.356	1.280.356
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.708.093	538.828	4.246.921	4.125.508

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 1.162.497, 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, alla chiusura dell'esercizio, presenta un saldo pari ad Euro 371.645. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 228.228, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 371.645.

I *crediti verso imprese collegate*, pari ad Euro 1.038.554, sono così costituiti:

- Crediti verso la società SAFFI33 SRL (socio della Società al 40%) e/o eventuali condebitori solidali, iscritti a fronte di un impegno contrattuale assunto in sede di cessione delle azioni all'acquirente SEGESTA SPA SB per Euro 711.701. Si precisa che, relativamente allo stesso contratto, vi sono crediti pari ad Euro 1.450.000 che, in applicazione del criterio di esigibilità, fanno riferimento ad importi che diventeranno esigibili in futuro solo all'esito dei contenziosi attualmente in essere per attività ospedaliera; detti crediti trovano corrispondenza nell'iscrizione di un analogo valore nel fondo rischi e sono stati tra loro compensati; per una migliore esposizione nel bilancio, ai fini della comparazione con l'esercizio precedente, si è proceduto ad effettuare l'*off-setting* anche per l'esercizio 2021;
- Crediti verso la società SAFFI33 SRL (socio della Società al 40%) iscritti a fronte dell'accordo del 30 novembre 2022 che prevede il rimborso da parte della SAFFI33 SRL della definizione agevolata degli avvisi di accertamento IRES periodi d'imposta 2015, 2016 e 2017 per Euro 326.853. Il medesimo importo è iscritto nel passivo tra i debiti tributari; il pagamento verrà effettuato nel 2023.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 644.101, sono costituiti dal credito IVA per Euro 364.665 e da altri crediti di natura tributaria per il credito d'imposta per investimenti beni strumentali per Euro 279.436.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 121.413, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti per Euro 87.354;
- Imposte anticipate su IMU non versata per Euro 15.640;
- Imposte anticipate su fondi per rischi ed oneri per Euro 17.095;
- Imposte anticipate su spese di manutenzione non dedotte per Euro 1.324.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 1.280.356, raccolgono principalmente:

- Crediti verso COLIBRÌ VENTURE COMPANY SRL per Euro 714.568;
- Crediti verso COLIBRÌ VENTURE COMPANY SRL per depositi cauzionali per Euro 402.130;
- Depositi cauzionali per utenze per Euro 40.000.

## 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

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	1.286.107	1.286.107
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.286.107	1.286.107

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 interamente dal saldo attivo di *cash pooling*.

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

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	9.547	9.547
Denaro e altri valori in cassa	2.690	608	3.298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.690</b>	<b>10.155</b>	<b>12.845</b>

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.250	(1.463)	11.787
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.250</b>	<b>(1.463)</b>	<b>11.787</b>

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>		
	Canoni di manutenzione	6.704
	Premi assicurativi	2.129
	Spese di telefonia fissa	1.506
	Servizio di pubblicità	1.162
	Altri risconti attivi di importo minore	286
	<b>Totale</b>	<b>11.787</b>

## 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	2.000.000		-		2.000.000
Riserva legale	279.736		27.292		307.028
Altre riserve					
Riserva straordinaria	402.301		-		402.301
Totale altre riserve	402.301		-		402.301
Utili (perdite) portati a nuovo	-		518.540		518.540
Utile (perdita) dell'esercizio	545.832		(545.832)	1.770.644	1.770.644
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.227.869</b>		<b>-</b>	<b>1.770.644</b>	<b>4.998.513</b>

#### 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	2.000.000	Capitale	B	2.000.000
Riserva legale	307.028	Utili	B	307.028
Altre riserve				
Riserva straordinaria	402.301	Utili	A;B;C	402.301
Totale altre riserve	402.301			-
Utili portati a nuovo	518.540	Utili	A;B;C	518.540
<b>Totale</b>	<b>3.227.869</b>			<b>3.227.869</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>2.307.828</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>920.841</b>

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

### Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	103.376	103.376
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	42.404	42.404
Totale variazioni	42.404	42.404
Valore di fine esercizio	145.780	145.780

### 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>		
	Fondo rischi CCNL	70.780
	Fondo cause legali in corso	75.000
	<b>Totale</b>	<b>145.780</b>

Il fondo per rinnovi contrattuali dipendenti anni precedenti 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 ammonta ad Euro 42.404. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

Il fondo rischi cause legali in corso è stato costituito a fronte del rischio di perdite derivanti da contenziosi relativi all'attività clinica. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

## 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	343.170
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	178.846
Utilizzo nell'esercizio	153.656
Totale variazioni	25.190
Valore di fine esercizio	368.360

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 soci per finanziamenti	-	10.959.625	10.959.625	-	10.959.625	-
Debiti verso banche	13.317.715	(1.022.372)	12.295.343	1.716.715	10.578.628	7.204.050
Debiti verso fornitori	5.751.080	259.792	6.010.872	6.010.872	-	-

	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 controllanti	10.562.512	(10.141.755)	420.757	420.757	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	3.395	3.395	3.395	-	-
Debiti tributari	662.352	(91.656)	570.696	570.696	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.129	6.714	120.843	120.843	-	-
Altri debiti	785.930	25.694	811.624	811.624	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>31.193.718</b>	<b>(563)</b>	<b>31.193.155</b>	<b>9.654.902</b>	<b>21.538.253</b>	<b>7.204.050</b>

#### *Debiti verso soci per finanziamenti*

La voce, pari ad Euro 10.959.625, è interamente composta dal debito verso la SEGESTA SPA SB iscritto in seguito alla conversione del debito da *cash pooling* risultante in contabilità alla data del 30 novembre 2022, in finanziamento fruttifero a medio/lungo termine. L'accordo, sottoscritto in data 28 dicembre 2022, prevede il rimborso in 5 anni con rate semestrali posticipate, la prima delle quali scadente il 30 giugno 2023. Il piano prevede un anno di preammortamento ed una maxi-rata finale pari al 20% del finanziamento. Il tasso d'interesse applicato è il 3%.

#### *Debiti verso banche*

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	1.711	1.715.009	5.492.822	5.085.801	12.295.343

I *debiti verso banche per finanziamenti*, pari ad Euro 12.293.632, comprendono il contratto di mutuo fondiario immobiliare a stato avanzamento lavori stipulato in data 4 novembre 2020 con Banco BPM. Il mutuo, concesso per un importo complessivo di Euro 13.400.000 in linea capitale, è stato erogato in tre *tranche*: la prima *tranche*, per Euro 6.069.000, è stata erogata alla data della stipula mentre la seconda *tranche*, per Euro 4.702.000, e la terza *tranche*, per Euro 2.629.000, sono state erogate nel 2021 rispettivamente nei mesi di gennaio e novembre. Il mutuo ha scadenza 31 dicembre 2029 e prevede un periodo di preammortamento ed il rimborso in 32 rate trimestrali, la prima delle quali scaduta il 31 marzo 2022, con un *balloon* finale; gli interessi maturano al tasso fisso dell'1,7%. Il debito residuo iscritto a bilancio al 31 dicembre 2022 è rilevato al costo ammortizzato.

#### *Debiti verso fornitori*

I *debiti verso fornitori*, pari ad Euro 6.010.872, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 2.275.019 sono relativi a fatture da ricevere.

#### *Debiti verso imprese controllanti*

I *debiti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 420.757, sono così costituiti:

- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2020-2022 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 390.932, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Debiti per fatture da ricevere per gli interessi passivi da *cash pooling* maturati relativi al IV trimestre 2022 per Euro 21.856;
- Debiti per fatture da ricevere relativi al riaddebito della polizza assicurativa per Euro 7.969.

#### *Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 3.395, sono costituiti dalle fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi per il *rebranding* dalla società consorella SEGESTA2000 SRL.

#### *Debiti tributari*

La voce, pari ad Euro 570.696, è così costituita:

- Debiti per IRES per Euro 326.853, relativi alla definizione agevolata degli avvisi di accertamento PVC avente ad oggetto l'applicazione dell'aliquota piena IRES del 24% per i periodi d'imposta 2015, 2016 e 2017;
- Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 103.409;

- Altri debiti di natura tributaria per Euro 78.505 composti da Euro 65.167 dall'accantonamento IMU 2022 e per Euro 13.338 dalla rilevazione del debito per splafonamento Temporary Framework;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 36.405;
- Debiti IRAP anno in corso per Euro 14.031;
- Debiti per imposta sostitutiva sul TFR per Euro 11.287;
- Imposta di bollo per fatture elettroniche per Euro 206.

#### Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La voce, pari ad Euro 120.843, è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 115.867;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 4.393;
- Debiti verso istituti assicurativi per Euro 583.

#### 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	237.525
	Debiti per contributi ENPAM	15.298
	Altri debiti diversi	558.802
	<b>Totale</b>	<b>811.625</b>

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per Euro 144.039, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 93.486

I debiti diversi verso altri comprendono l'importo di Euro 527.568 relativi al contratto di locazione risolto a fine 2021 con COLIBRÌ VENTURE CAPITAL SRL.

#### 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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	10.959.625	10.959.625
Debiti verso banche	12.295.343	12.295.343	-	12.295.343
Debiti verso fornitori	-	-	6.010.872	6.010.872
Debiti verso controllanti	-	-	420.757	420.757
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	3.395	3.395
Debiti tributari	-	-	570.696	570.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	120.843	120.843
Altri debiti	-	-	811.624	811.624
<b>Totale debiti</b>	<b>12.295.343</b>	<b>12.295.343</b>	<b>18.897.812</b>	<b>31.193.155</b>

#### 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
<b>Ratei passivi</b>	1.738	51.960	53.698
<b>Risconti passivi</b>	653	(110)	543
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.391	51.850	54.241

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 interessi passivi su mutui	53.698
	Risconti attivi per credito d'imposta investimenti beni strumentali	543
	<b>Totale</b>	<b>54.241</b>

## 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
Prestazioni sanitarie	19.747.571
Altri servizi di degenza	128.743
<b>Totale</b>	<b>19.876.314</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.265.143, è principalmente composta da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 1.076.902, costituite principalmente da;
  - o Chiusura debito IRES anno 2018 già rilevato a costo nel 2021 per Euro 479.030;
  - o Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali ex lege 178/2020 per Euro 278.137;
  - o Chiusura stanziamenti esercizi precedenti per Euro 215.221;
- Altri ricavi e proventi per Euro 109.517;
- Altri rimborsi per Euro 77.289.

## 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 4.716.150, costituiti principalmente da acquisti di protesi per Euro 2.573.205, acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 1.208.099, acquisto di materiale chirurgico per Euro 702.866 e acquisto di sangue ed emoderivati per Euro 120.000;
- Costi per servizi per Euro 8.891.170 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.784.824;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 1.458.969;
  - o Utenze per Euro 1.096.807;
  - o Premi assicurativi per Euro 433.290;
  - o Consulenze per Euro 330.840;
  - o Servizi di pulizia per Euro 288.885;
  - o Manutenzioni per Euro 288.564;
  - o Analisi di laboratorio per Euro 211.180.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 28.342;
- Costi per il personale dipendente per Euro 2.814.185;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.813.569;
- Variazione delle rimanenze di magazzino negativa per Euro 123.119;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 42.404;
- Oneri diversi di gestione per Euro 259.436, costituiti principalmente dal IMU per Euro 128.321 e sopravvenienze passive ordinarie per Euro 89.589.

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	235.407
<b>Altri</b>	233.781
<b>Totale</b>	469.188

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Commissioni finanziarie per Euro 166.691
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 67.157;
- Interessi passivi verso erario e verso fornitori per Euro 33.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

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

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

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

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

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

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	80.518
Totale differenze temporanee imponibili	471.544
Differenze temporanee nette	391.026
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(27.566)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(93.847)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(121.413)

## 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	103.826	(75.000)	28.826	24,00%	18.000
Spese Manutenzione	11.035	(5.518)	5.517	24,00%	1.324

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi e oneri	42.404	42.404	24,00%	(10.177)
IMU	65.166	65.166	24,00%	(15.640)
Fondo svalutazione crediti	363.973	363.973	24,00%	(87.354)

## **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
Impiegati	63
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>75</b>

La società applica il contratto collettivo di lavoro AIOP.

### 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	419.167	27.672

### 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	10.000
Altri servizi di verifica svolti	8.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>18.000</b>

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

### 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
Azioni ordinarie	2.000.000	1	2.000.000	1

### 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:

- lettera di patronage ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore di Banco BPM per Euro 16.080.000.

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

Infine, si rende noto che, nel corso del mese di dicembre, a seguito del decesso di una paziente intervenuto presso altra struttura ospedaliera in epoca successiva al ricovero per intervento di protesi d'anca effettuato nella nostra struttura, la ASL di Salerno comunicava alla AUSL Toscana Sud-Est un caso di legionellosi potenzialmente correlabile ad un soggiorno presso la Casa di Cura.

In seguito alla comunicazione della AUSL Toscana Sud-Est venivano effettuati presso il San Giuseppe Hospital i campionamenti previsti dalle linee guida del Ministero della Salute circa il caso in questione. Il Comune di Arezzo in data 20 gennaio 2023 emetteva ordinanza n° 3 nella quale ordinava di non effettuare nuovi ricoveri e di dotare tutti gli erogatori di acqua di filtri antibatterici terminali assoluti. In data 3 febbraio 2023 su nostra richiesta (inviata a mezzo PEC) il Comune di Arezzo procedeva alla revoca delle varie ordinanze succedutesi autorizzando la ripresa delle attività di ricovero avendo la Società ottemperato a tutte le disposizioni impartite. Pertanto, per il periodo compreso tra il 20 gennaio 2023 e il 3 febbraio 2023 non è stata svolta alcuna attività di ricovero.

Allo stato attuale, essendo indeterminato sia l'an che l'eventuale *quantum debeatur*, e non sussistendo potenziali passività la cui indicazione sia necessaria per la corretta valutazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, salvo quanto esposto nei paragrafi precedenti, non sono stati effettuati accantonamenti a fondi rischi in relazione all'evento di cui sopra.

## 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 holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 60% della società ASSISI PROJECT SPA. La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società 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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42

Totale attivo	6.772	7.470
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.487	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

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

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

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

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

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 88.532 alla riserva legale ai sensi dell'art. 2430 del codice civile;
- Euro 1.682.112 a nuovo appostandolo alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo".

## **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

Dott. Paolo Rosati