

# CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CRISTO RE 14 ALBA CN
Codice Fiscale	03672790049
Numero Rea	CN 308463
P.I.	03672790049
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA A SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.005	14.674
7) altre	9.720	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>20.725</b>	<b>14.674</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	22.797.186	23.294.111
2) impianti e macchinario	187.286	201.956
3) attrezzature industriali e commerciali	860.630	894.936
4) altri beni	82.958	124.934
5) immobilizzazioni in corso e acconti	10.454	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>23.938.514</b>	<b>24.515.937</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	7.800.000	7.800.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>7.800.000</b>	<b>7.800.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.800.000</b>	<b>7.800.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>31.759.239</b>	<b>32.330.611</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	417.584	346.249
<b>Totale rimanenze</b>	<b>417.584</b>	<b>346.249</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.384	698.964
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.172.384</b>	<b>698.964</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	855.068	855.068
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>855.068</b>	<b>855.068</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.276.678	795.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.306.250	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>20.582.928</b>	<b>795.432</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280	-
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>280</b>	<b>-</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.906	23.400
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>101.906</b>	<b>23.400</b>
5-ter) imposte anticipate	251.092	204.014
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	776.520	716.308
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>776.520</b>	<b>716.308</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>23.740.178</b>	<b>3.293.186</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		

attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	2.766.948
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	2.766.948
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	964	32.328
2) assegni	-	172
3) danaro e valori in cassa	4.423	2.231
Totale disponibilità liquide	5.387	34.731
Totale attivo circolante (C)	24.163.149	6.441.114
D) Ratei e risconti	28.715	23.894
Totale attivo	55.951.103	38.795.619
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	225.338	225.338
III - Riserve di rivalutazione	7.810.799	7.810.799
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	271.229	271.229
Totale altre riserve	271.229	271.229
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.860.693	2.922.962
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.362.774	1.937.729
Totale patrimonio netto	14.590.833	13.228.057
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.281.955	1.439.129
Totale fondi per rischi ed oneri	1.281.955	1.439.129
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.065.940	1.214.687
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.330.002	1.330.002
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.330.002	1.330.002
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.706.195	814.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.328.928	14.763.545
Totale debiti verso banche	20.035.123	15.577.733
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.981.359	4.314.981
Totale debiti verso fornitori	3.981.359	4.314.981
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.030.128	108.430
Totale debiti verso controllanti	12.030.128	108.430
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.150	54.574
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	124.150	54.574
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.797	360.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	80.524
Totale debiti tributari	555.797	440.646
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.698	280.403
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.698	280.403
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	605.766	763.077
Totale altri debiti	605.766	763.077
Totale debiti	38.985.023	22.869.846
E) Ratei e risconti	27.352	43.900
Totale passivo	55.951.103	38.795.619

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.559.046	20.335.834
5) altri ricavi e proventi		
altri	798.924	802.776
Totale altri ricavi e proventi	798.924	802.776
Totale valore della produzione	21.357.970	21.138.610
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.630.540	3.705.867
7) per servizi	6.497.998	5.704.292
8) per godimento di beni di terzi	105.135	78.686
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.198.053	5.001.046
b) oneri sociali	1.576.797	1.532.864
c) trattamento di fine rapporto	480.136	414.625
Totale costi per il personale	7.254.986	6.948.535
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.673	11.515
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	921.856	945.254
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.880	40.062
Totale ammortamenti e svalutazioni	942.409	996.831
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(71.335)	6.358
12) accantonamenti per rischi	417.825	-
13) altri accantonamenti	-	40.064
14) oneri diversi di gestione	342.094	621.270
Totale costi della produzione	19.119.652	18.101.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.238.318	3.036.707
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	324.957	1.757
Totale proventi diversi dai precedenti	324.957	1.757
Totale altri proventi finanziari	324.957	1.757
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	28.123	502
altri	631.790	354.611
Totale interessi e altri oneri finanziari	659.913	355.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(334.956)	(353.356)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.903.362	2.683.351
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	169.276	182.364
imposte differite e anticipate	(47.078)	57.797
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(418.390)	(505.461)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	540.588	745.622
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.362.774	1.937.729

## 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	1.362.774	1.937.729
Imposte sul reddito	540.588	745.622
Interessi passivi/(attivi)	334.956	353.356
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.238.318	3.036.707
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	914.841	494.751
Ammortamenti delle immobilizzazioni	925.529	956.769
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.840.370	1.451.520
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.078.688	4.488.227
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(71.335)	6.358
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(479.541)	(223.220)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(333.622)	409.528
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.821)	(10.705)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.548)	43.871
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(7.982.160)	(374.792)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.888.027)	(148.960)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.809.339)	4.339.267
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(334.956)	(353.356)
(Imposte sul reddito pagate)	(540.588)	(745.622)
(Utilizzo dei fondi)	(1.214.641)	(1.080.339)
Totale altre rettifiche	(2.090.185)	(2.179.317)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(6.899.524)	2.159.950
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(344.433)	(837.534)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(9.724)	(18.343)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	2.766.948	(1.204.956)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.412.791	(2.060.833)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(429)	51
Accensione finanziamenti	21.300.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(16.842.182)	(759.081)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.457.389	(759.030)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.344)	(659.913)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	32.328	692.611
Assegni	172	-
Danaro e valori in cassa	2.231	2.033

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	34.731	694.644
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	964	32.328
Assegni	-	172
Danaro e valori in cassa	4.423	2.231
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.387	34.731

## **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 e attività della Società**

**Casa di Cura San Camillo Forte dei Marmi S.r.l.** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione di una struttura sanitaria situata nella Regione Toscana, a Forte di Marmi (LU).

La Casa di Cura dispone di 180 posti letto, suddivisi tra cinque specialità:

- chirurgia generale,
- ortopedia,
- medicina riabilitativa,
- oculistica e
- medicina generale,

ed è possibile effettuare interventi in:

- ricovero in regime di degenza ordinaria,
- ricovero ordinario a ciclo diurno *day surgery*,
- ricoveri in regime libero professionale o
- regime ambulatoriale.

### **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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### **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.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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 Collegio Sindacale 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 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:

<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%

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

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

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

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>terreni e fabbricati</b>	
Decreto legge n.104/2020	8.052.370

Per quanto concerne il criterio adottato per effettuare le rivalutazioni, si specifica che queste ultime sono state effettuate limitatamente alla voce "Terreni e fabbricati" rivalutando il solo costo storico.

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.).

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

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

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

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

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

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

##### ***Gestione tesoreria accentrata***

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

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

**Ratei e risconti attivi**

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

**Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

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

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

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

**Debiti**

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

**Ratei e risconti passivi**

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

## 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 3.673, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 20.725.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.343	-	18.343
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.669	-	3.669
<b>Valore di bilancio</b>	14.674	-	14.674
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	9.725	9.725
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.669	5	3.674
<b>Totale variazioni</b>	(3.669)	9.720	6.051
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.343	9.725	28.068
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.338	5	7.343
<b>Valore di bilancio</b>	11.005	9.720	20.725

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

La voce accoglie le licenze per l'utilizzo dei software applicativi.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie costi aventi durata pluriennale.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 31.152.652; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 7.214.138.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	17.615.572	276.586	3.573.766	1.311.595	-	22.777.519
<b>Rivalutazioni</b>	8.052.370	-	-	-	-	8.052.370
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.373.831	74.630	2.678.830	1.186.661	-	6.313.952
<b>Valore di bilancio</b>	23.294.111	201.956	894.936	124.934	-	24.515.937

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	158.526	18.859	148.522	8.072	10.454	344.433
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	655.451	33.529	182.828	50.048	-	921.856
<b>Totale variazioni</b>	(496.925)	(14.670)	(34.306)	(41.976)	10.454	(577.423)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	25.826.468	295.445	3.700.618	1.319.667	10.454	31.152.652
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.029.282	108.159	2.839.988	1.236.709	-	7.214.138
<b>Valore di bilancio</b>	22.797.186	187.286	860.630	82.958	10.454	23.938.514

#### Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" accoglie l'immobile di proprietà, sito in Forte dei Marmi (LU), presso il quale la Società gestisce la propria attività.

La Società ha optato per la rivalutazione dell'immobile, come previsto dal Decreto legge n. 104 del 14 agosto 2020 rubricato "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia", convertito con modificazioni dalla Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, per un importo complessivo pari ad Euro 8.052.370; per quanto concerne i criteri adottati si precisa che è stato rivalutato il solo costo storico.

#### Impianti e macchinario

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente macchinari specifici per Euro 72.557 e impianti generici per Euro 63.362, utilizzati dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

#### Attrezzature industriali e commerciali

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature generiche per Euro 11.123 e attrezzature specifiche per Euro 849.507, utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

#### Altri beni

La voce "Altri beni" è così composta:

- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 49.952;
- Mobili e arredi per Euro 15.485;
- Veicoli strumentali per Euro 9.743;
- Strumenti EDP per Euro 7.779.

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Il contratto di leasing in essere n. A1B37694 è stato sottoscritto in data 2 agosto 2019 con la Società BPN PARIBAS LEASE GROUP SA ed è relativo al RADIOGRAFO DENTALE PLANMECA PLUS. Il contratto prevede n. 57 rate mensili ed ha scadenza in data 2 agosto 2024. Il costo complessivo del macchinario è di Euro 72.300.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	72.300
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	9.038
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	31.631
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	24.118
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.175

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.800.000	7.800.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.800.000	7.800.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	7.800.000	7.800.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.800.000	7.800.000

La voce si riferisce alla partecipazione totalitaria nella società FORTIS SRL con sede in Forte dei Marmi (LU), via Padre Ignazio da Carrara 39. Il valore di tale partecipazione è stato oggetto di valutazione peritale da parte del professor Aurelio Viganò, asseverata in data 10 ottobre 2016 dal Notaio Zabban in sede di atto di conferimento del ramo di azienda "Casa di cura San Camillo" di Forte dei Marmi, rogito dello stesso notaio Zabban di Milano (repertorio n. 69.305 e raccolta N. 12.726), il cui effetto venne fissato alle ore 23,59 del 31 dicembre 2016.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>FORTIS SRL</b>	FORTE DEI MARMI (LC)	01129250468	520.000	565.986	10.576.451	10.576.451	100,00%	7.800.000
<b>Totale</b>								7.800.000

Si segnala che i dati della società controllata sono quelli risultanti dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, approvato dall'organo amministrativo.

## **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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	346.249	71.335	417.584
<b>Totale rimanenze</b>	346.249	71.335	417.584

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	698.964	473.420	1.172.384	1.172.384	-	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	855.068	-	855.068	855.068	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	795.432	19.787.496	20.582.928	3.276.678	17.306.250	6.656.250
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	280	280	280	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.400	78.506	101.906	101.906	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	204.014	47.078	251.092			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	716.308	60.212	776.520	776.520	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.293.186</b>	<b>20.446.992</b>	<b>23.740.178</b>	<b>6.182.836</b>	<b>17.306.250</b>	<b>6.656.250</b>

I crediti verso clienti sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo pari ad Euro 74.420. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 10.759, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 16.880.

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 855.068 e sono costituiti dal finanziamento infruttifero nei confronti della società controllata FORTIS SRL.

I crediti verso imprese controllanti sono così costituiti:

- Credito verso SANTA CHIARA SRL per Euro 600.408;
- Fatture da emettere verso controllanti per esami istologici verso la società controllante SANTA CHIARA SRL per Euro 13.770;
- Finanziamento attivo verso la controllante SEGESTA SPA SB per Euro 19.968.750; il finanziamento, erogato per Euro 21.000.000 in data 4 febbraio 2022, è regolato al tasso fisso del 3% e ha scadenza 30 giugno 2030 con rimborso in rate semestrali posticipate.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 280 e fanno riferimento a fatture da emettere verso la società controllata FORTIS SRL.

I crediti tributari sono costituiti principalmente da altri crediti di natura tributaria per Euro 88.783 e da crediti IRAP anno in corso per Euro 4.412.

I crediti per imposte anticipate sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 175.375;
- Imposte anticipate su eccedenza costi di manutenzione cespiti per Euro 15.959;
- Imposte anticipate su quote associative e transazioni stragiudiziali non pagate per Euro 12.600;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 15.934;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 16.365;
- Saldo IMU 2022 per Euro 7.719;
- Imposte anticipate su fondo ripristino ambientale per Euro 7.140.

I crediti verso altri accolgono principalmente:

- Crediti verso factoring per Euro 506.479;
- Depositi cauzionali utenze per Euro 28.700;
- Altri crediti per Euro 228.082.

## 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.

## 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	32.328	(31.364)	964
Assegni	172	(172)	-
Denaro e altri valori in cassa	2.231	2.192	4.423
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>34.731</b>	<b>(29.344)</b>	<b>5.387</b>

## 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	23.894	4.821	28.715
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>23.894</b>	<b>4.821</b>	<b>28.715</b>

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 RISCOINTI</i>		
	Canoni di manutenzione	12.502
	Spese amministrative	6.241
	Quote associative	4.512
	Locazioni e noleggi	4.624
	Altri risconti attivi di importo minore	836
	<b>Totale</b>	<b>28.715</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	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	225.338	-	-		225.338
Riserve di rivalutazione	7.810.799	-	-		7.810.799
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	271.229	-	-		271.229
Totale altre riserve	271.229	-	-		271.229
Utili (perdite) portati a nuovo	2.922.962	1.937.729	2		4.860.693
Utile (perdita) dell'esercizio	1.937.729	(1.937.729)	-	1.362.774	1.362.774
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.228.057</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>1.362.774</b>	<b>14.590.833</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	50.000		B	50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	225.338	Capitale	A;B;C	225.338
Riserve di rivalutazione	7.810.799	Capitale	A;B;C	7.810.799
Riserva legale	10.000	Utili	A;B	10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	271.229	Utili	A;B;C	271.229
Totale altre riserve	271.229			271.229
Utili portati a nuovo	4.860.693		A;B;C	4.860.693
<b>Totale</b>	<b>13.228.059</b>			<b>13.228.059</b>
Quota non distribuibile				60.000
Residua quota distribuibile				13.168.059

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

La riserva di rivalutazione, pari ad Euro 7.810.799, è stata contabilizzata ai sensi del D.L. 104/2020 a fronte della rivalutazione effettuata sull'immobile situato a Forte dei marmi per un importo pari al saldo attivo di rivalutazione al netto

dell'imposta sostitutiva del 3%. La riserva in commento è in regime di sospensione d'imposta, pertanto, in caso di distribuzione, sconta l'effetto della tassazione. Nel caso in cui detta riserva venga utilizzata a copertura di perdite, non si può fare luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.439.129	1.439.129
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	429.200	429.200
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	586.374	586.374
<b>Totale variazioni</b>	(157.174)	(157.174)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.281.955	1.281.955

### 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>		
	Contenziosi legali in corso	1.097.090
	Rinnovi CCNL	142.630
	Ripristino ambientale	29.754
	Adeguamento L.231/2001	12.481
	<b>Totale</b>	<b>1.281.955</b>

Il fondo rischi per contenziosi legali in corso è stato accantonato a copertura dei contenziosi per cause legali intentate dai pazienti della struttura per probabili danni conseguenti all'esito degli interventi e delle cure in ambito sanitario offerti dalla struttura, per i quali la stessa sia ritenuta responsabile in base a criteri oggettivi. Si ritiene che tale fondo, stimato e verificato da parte dei legali della società, offra opportuna copertura al rischio di risarcimento patrimoniale nei confronti dei pazienti.

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. Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.214.687
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	480.132
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	628.879
<b>Totale variazioni</b>	(148.747)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.065.940

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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.330.002	-	1.330.002	1.330.002	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	15.577.733	4.457.390	20.035.123	2.706.195	17.328.928	8.630.349
<b>Debiti verso fornitori</b>	4.314.981	(333.622)	3.981.359	3.981.359	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	108.430	11.921.698	12.030.128	12.030.128	-	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	54.574	69.576	124.150	124.150	-	-
<b>Debiti tributari</b>	440.646	115.151	555.797	555.797	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	280.403	42.295	322.698	322.698	-	-
<b>Altri debiti</b>	763.077	(157.311)	605.766	605.766	-	-
<b>Totale debiti</b>	22.869.846	16.115.177	38.985.023	21.656.095	17.328.928	8.630.349

#### 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	31	2.706.164	8.698.579	8.630.349	20.035.123

I debiti verso banche accolgono il contratto di mutuo ipotecario stipulato dalla Società in data 4 febbraio 2022 con il Banco BPM. Il mutuo, erogato in linea capitale per Euro 21.300.000, ha scadenza 31 marzo 2030 ed è regolato a tasso fisso dell'1,50%. Il debito residuo iscritto a bilancio al 31 dicembre 2022 è rilevato secondo il criterio del costo ammortizzato.

Si precisa che, in data 28 gennaio 2022, la Società ha estinto anticipatamente il mutuo ipotecario che aveva in essere con il Credito Valtellinese (ora Crédit Agricole) il cui debito residuo ammontava ad Euro 14.059.093.

#### Debiti verso soci per finanziamenti

La voce accoglie il debito nei confronti della società SANTA CHIARA SRL.

#### Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 1.562.925 sono relativi a fatture da ricevere.

#### Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società SANTA CHIARA SRL per il premio assicurativo RCT-RCO annualità 2022 per Euro 249.029;
- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2021-2023 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 461.382, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Saldo passivo di *cash pooling*, in forza del contratto di gestione accentrata della tesoreria con la capogruppo SEGESTA SPA SB, per Euro 11.332.284;

- Fatture da ricevere dalla capogruppo SEGESTA SPA SB per gli interessi passivi di *cash pooling* maturati relativi al IV trimestre 2022 per Euro 27.251;
- Fatture da ricevere dalla capogruppo SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi per la certificazione qualità per Euro 3.174.

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

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di management fee fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 45.308.
- 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 66.495.
- Debiti per il riaddebito dei costi del marketing da parte della società consorella SEGESTA2000 per Euro 12.347.

#### Debiti tributari

I debiti tributari accolgono principalmente:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 214.610;
- Imposta sostitutiva sulla rivalutazione dell'immobile per Euro 80.524;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 62.561;
- Debiti per TARI per Euro 62.279;
- Debiti IRPEF conto transitorio per Euro 49.441;
- Debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 35.961;
- Debiti per IMU per Euro 32.162.

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

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 282.704 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 39.994.

#### 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 dipendente	535.888
	Altri debiti	69.878
	<b>Totale</b>	<b>605.766</b>

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per Euro 310.925 alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 22.884 e altri debiti verso il personale per Euro 2.080.

### 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	-	-	1.330.002	1.330.002
Debiti verso banche	20.035.092	20.035.092	31	20.035.123

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	3.981.359	3.981.359
Debiti verso controllanti	-	-	12.030.128	12.030.128
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	124.150	124.150
Debiti tributari	-	-	555.797	555.797
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	322.698	322.698
Altri debiti	-	-	605.766	605.766
<b>Totale debiti</b>	<b>20.035.092</b>	<b>20.035.092</b>	<b>18.949.931</b>	<b>38.985.023</b>

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52	(15)	37
Risconti passivi	43.848	(16.533)	27.315
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>43.900</b>	<b>(16.548)</b>	<b>27.352</b>

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>		
	Risconti passivi per credito d'imposta investimenti beni strumentali	8.107
	Risconti passivi per locazioni di beni	19.208
	Ratei passivi per spese bancarie	37
	<b>Totale</b>	<b>27.352</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 derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	20.548.178
Altri servizi di degenza	10.868
<b>Totale</b>	<b>20.559.046</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 798.924, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 428.571;
- Altri ricavi e proventi per Euro 250.903.
- Contributi per bonus energia per Euro 79.796;
- Rimborsi bolli per Euro 19.596.

## **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.

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 3.630.540, costituiti principalmente dai costi per l'acquisto di protesi per Euro 2.045.955, di parafarmaci e farmaci per Euro 1.093.721, acquisto di materiale chirurgico per Euro 277.693 e acquisto di materiale per le pulizie per Euro 66.377;
- Costi per servizi per Euro 6.497.998 e sono costituiti principalmente da:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.205.306;
  - o Utenze per Euro 928.956;

- o Compensi professionisti per Euro 733.905;
- o Premi assicurativi per Euro 260.102;
- o Servizio di ristorazione per Euro 211.873;
- o Analisi di laboratorio per Euro 148.432;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 105.135;
- Costi per il personale dipendente per Euro 7.254.986;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 942.409;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo per Euro (71.335);
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 417.825;
- Oneri diversi di gestione per Euro 337.982 e sono costituiti principalmente da:
  - o Transazioni stragiudiziali per Euro 88.995;
  - o Sopravvenienze passive per Euro 75.229;
  - o TARI per Euro 66.392;
  - o IMU per Euro 63.331.

## 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
Debiti verso banche	240.037
Altri	419.876
<b>Totale</b>	<b>659.913</b>

Gli altri oneri finanziari sono costituiti da:

- Commissioni finanziarie per Euro 330.350;
- Interessi passivi e commissioni su operazioni di *factoring* per Euro 51.292;
- Interessi passivi verso la controllanti per Euro 28.123;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 10.015;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 96.

## 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	330.866
Totale differenze temporanee imponibili	527.025
Differenze temporanee nette	196.159
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(204.014)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(47.078)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(251.092)

## **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 contenziosi legali in corso	423.138	(182.520)	240.618	24,00%	43.805
Manutenzioni e riparazioni 2018 (4/5)	132.994	(66.497)	66.497	24,00%	15.960
TARI 2021	65.279	(65.279)	-	24,00%	15.667
Quote associative 2021	14.850	(14.850)	-	24,00%	3.564
Fondo svalutazione crediti	59.529	(1.719)	57.810	24,00%	412

## **Dettaglio delle differenze temporanee imponibili**

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi contenziosi legali in corso	310.000	310.000	24,00%	(74.400)
Fondo rinnovi CCNL	107.825	107.825	24,00%	(25.878)
TARI 2022	66.392	66.392	24,00%	(15.934)
IMU 2022	32.162	32.162	24,00%	(7.719)
Fondo svalutazione crediti	10.646	10.646	24,00%	(2.555)

## **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	141
Operai	54
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>195</b>

La società applica il contratto collettivo nazionale 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 e comprende altresì l'onorario per la revisione legale dei conti.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	<b>88</b>	<b>17.609</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

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

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

- Lettera di patronage, a garanzia del mutuo ipotecario ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore del Banco BPM per Euro 25.560.000,
- Lettera di patronage, a garanzia del credito vantato dal Consorzio Obiettivo Sociale ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore del Credito Valtellinese (ora Crédit-Agricole) per euro 3.000.000.

### **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.

**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 70% della Società tramite SANTA CHIARA SRL che detiene a sua volta il 100% della CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL. 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

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

## 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)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>55</b>	<b>(26)</b>

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

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

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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.362.774, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.

## **Nota integrativa, parte finale**

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. Paolo Spolaore