

FIOGERI SANITA' S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA, KM. 41,300 LADISPOLI RM
Codice Fiscale	05393651004
Numero Rea	RM 884638
P.I.	05393651004
Capitale Sociale Euro	11.556 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KORIAN SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.514	-
7) altre	17.256	-
Totale immobilizzazioni immateriali	21.770	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	4.739.192
2) impianti e macchinario	6.318	156.126
3) attrezzature industriali e commerciali	15.081	11.735
4) altri beni	27.146	31.269
Totale immobilizzazioni materiali	48.545	4.938.322
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	6.193	6.193
Totale partecipazioni	6.193	6.193
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.193	6.193
Totale immobilizzazioni (B)	76.508	4.944.515
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.084	28.613
Totale rimanenze	20.084	28.613
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.744	1.155.532
Totale crediti verso clienti	441.744	1.155.532
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	97.834
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	97.834
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.669	3.716
Totale crediti tributari	9.669	3.716
5-ter) imposte anticipate	49.257	47.262
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.725	596.854
Totale crediti verso altri	3.725	596.854
Totale crediti	504.395	1.901.198
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.532.578	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.532.578	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.144	100.763
3) danaro e valori in cassa	1.240	4.780
Totale disponibilità liquide	2.384	105.543
Totale attivo circolante (C)	5.059.441	2.035.354
D) Ratei e risconti	86.294	1.796

Totale attivo	5.222.243	6.981.665
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.556	11.556
III - Riserve di rivalutazione	-	1.962.471
IV - Riserva legale	2.311	2.311
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	482.441	482.441
Varie altre riserve	1.948.021	-
Totale altre riserve	2.430.462	482.441
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	600.124	505.737
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	396.256	94.386
Totale patrimonio netto	3.440.709	3.058.902
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	142.717	141.784
Totale fondi per rischi ed oneri	142.717	141.784
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	199.946	223.147
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	755	119.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.129.070
Totale debiti verso banche	755	1.248.515
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.593	405.473
Totale debiti verso fornitori	541.593	405.473
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.056	317.888
Totale debiti verso controllanti	17.056	317.888
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.789	51.904
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.789	51.904
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.845	149.251
Totale debiti tributari	77.845	149.251
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.877	82.643
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.877	82.643
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	689.955	1.302.158
Totale altri debiti	689.955	1.302.158
Totale debiti	1.438.870	3.557.832
E) Ratei e risconti	1	-
Totale passivo	5.222.243	6.981.665

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.088.348	3.966.210
5) altri ricavi e proventi		
altri	76.677	181.423
Totale altri ricavi e proventi	76.677	181.423
Totale valore della produzione	4.165.025	4.147.633
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.220	151.702
7) per servizi	962.760	1.183.111
8) per godimento di beni di terzi	452.394	7.999
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.268.936	1.357.780
b) oneri sociali	396.008	433.815
c) trattamento di fine rapporto	121.783	111.073
Totale costi per il personale	1.786.727	1.902.668
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.598	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.142	178.754
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.649	50.579
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.389	229.333
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.529	(28.613)
12) accantonamenti per rischi	28.235	-
13) altri accantonamenti	-	141.784
14) oneri diversi di gestione	173.181	240.577
Totale costi della produzione	3.561.435	3.828.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	603.590	319.072
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	8.134	-
altri	59	-
Totale proventi diversi dai precedenti	8.193	-
Totale altri proventi finanziari	8.193	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
	-	322
altri	7.804	89.349
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.804	89.671
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	389	(89.671)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	603.979	229.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.351	182.276
imposte relative a esercizi precedenti	10.198	-
imposte differite e anticipate	(1.994)	(47.261)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(155.168)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	207.723	135.015
21) Utile (perdita) dell'esercizio	396.256	94.386

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	396.256	94.386
Imposte sul reddito	207.723	135.015
Interessi passivi/(attivi)	(389)	89.671
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	603.590	319.072
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	157.667	303.436
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.740	178.754
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	187.407	482.190
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	790.997	801.262
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.529	(25.461)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	707.286	(237.423)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	136.120	83.943
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(84.498)	(1.496)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1	(17.924)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(577.163)	628.665
Totale variazioni del capitale circolante netto	190.275	430.304
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	981.272	1.231.566
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	389	(89.671)
(Imposte sul reddito pagate)	(207.723)	(135.015)
(Utilizzo dei fondi)	(173.433)	(188.458)
Totale altre rettifiche	(380.767)	(413.144)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	600.505	818.422
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.626)	(57.269)
Disinvestimenti	-	6.140
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(23.368)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.532.578)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.574.572)	(51.129)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	667	(355.677)
(Rimborso finanziamenti)	-	(113.180)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(200.000)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3.870.241	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.870.908	(668.857)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(103.159)	98.436
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	100.763	877
Danaro e valori in cassa	4.780	6.230
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	105.543	7.107
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.144	100.763
Danaro e valori in cassa	1.240	4.780
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.384	105.543

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 Soci, 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

Fiogeri Sanità S.r.l. costituita (di seguito anche la "**Società**") è stata costituita il 29 ottobre 1997, ha come oggetto sociale:

- la gestione in proprio o per conto terzi di case di cura, case di riposo per anziani, cliniche in genere anche in regime di convenzionamento, centri termali;
- attività strumentali al conseguimento dell'oggetto sociale, ivi incluse operazioni immobiliari, mobiliari, finanziarie nel rispetto delle norme di legge.

È una struttura accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale e fa capo alla Azienda Sanitaria Locale ASL RM F. Attenta alle molteplici esigenze dell'utente, la FIOGERI SANITA' SRL collabora attivamente con l'ASP (Agenzia di Sanità Pubblica) nell'attivazione di progetti, partecipa a studi epidemiologici e di monitoraggio sui principali problemi di salute della persona anziana e sulla prevenzione dei rischi. La struttura è organizzata in 6 nuclei per un totale di 111 posti letto autorizzati dal SSN, con alto livello assistenziale.

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.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

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

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

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

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

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 1.598, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 21.770.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.642	17.726	23.368
Ammortamento dell'esercizio	1.128	470	1.598
Totale variazioni	4.514	17.256	21.770
Valore di fine esercizio			
Costo	5.642	17.726	23.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.128	470	1.598
Valore di bilancio	4.514	17.256	21.770

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto e di ampliamento	5.642	-	5.642	-
	F.do amm.to costi impianto e ampliament.	1.128-	-	1.128-	-
	Totale	4.514	-	4.514	

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" accoglie i costi aventi durata pluriennale per Euro 9.394 e le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 7.862.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 731.622; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 683.077.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.885.490	351.048	122.694	234.025	5.593.257

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.298	194.922	110.959	202.756	654.935
Valore di bilancio	4.739.192	156.126	11.735	31.269	4.938.322
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	6.798	5.115	6.713	18.626
Ammortamento dell'esercizio	13.237	2.300	1.769	10.836	28.142
Altre variazioni	(4.725.955)	(154.306)	-	-	(4.880.261)
Totale variazioni	(4.739.192)	(149.808)	3.346	(4.123)	(4.889.777)
Valore di fine esercizio					
Costo	159.535	203.540	127.809	240.738	731.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.535	197.222	112.728	213.592	683.077
Valore di bilancio	-	6.318	15.081	27.146	48.545

La voce "Impianti e macchinario" accoglie Impianti citofonici e di chiamata per Euro 5.009 e Impianti generici per Euro 1.310.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" accoglie attrezzature specifiche per Euro 15.082.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta principalmente da mobili e arredi per Euro 26.949.

Si segnala che il decremento iscritto tra le altre variazioni è dovuto all'operazione di scissione del comparto immobiliare in favore della società FIOGERI IMMOBILIARE SRL, come descritto nella relazione sulla gestione.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	6.193

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in titoli BCC di Roma.

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	28.613	(8.529)	20.084
Totale rimanenze	28.613	(8.529)	20.084

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono 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	1.155.532	(713.788)	441.744	441.744
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	97.834	(97.834)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.716	5.953	9.669	9.669
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.262	1.995	49.257	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	596.854	(593.129)	3.725	3.725
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.901.198	(1.396.803)	504.395	455.138

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 441.744 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei comuni per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del Codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo di Euro 57.081. Nel corso del 2022 l'accantonamento dell'esercizio ammonta esattamente ad Euro 7.649, mentre l'utilizzo del fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 1.146.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 9.669 e sono costituiti principalmente da credito d'imposta energia elettrica per Euro 6.358.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 49.257 e si riferiscono a:

- Imposte anticipate per rinnovi contrattuali per Euro 34.252;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 11.929;
- Imposte anticipate per IMU 2021 per Euro 2.543;
- Imposte anticipate per bolli non pagati per Euro 533.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 3.725 e sono costituiti principalmente dai prestiti al personale per Euro 2.658.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante in quanto non rilevante.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.532.578	4.532.578
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.532.578	4.532.578

La società adotta un sistema di gestione accentrata della tesoreria (*cash pooling*); pertanto, i saldi dei conti correnti vengono gestiti dalla società capogruppo SEGESTA SPA SB. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito per Euro 4.531.031 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 1.547 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile la società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA SB, che agisce come *pooler*, tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	100.763	(99.619)	1.144
Denaro e altri valori in cassa	4.780	(3.540)	1.240

Totale disponibilità liquide	105.543	(103.159)	2.384
-------------------------------------	---------	-----------	-------

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	1.796	84.498	86.294
Totale ratei e risconti attivi	1.796	84.498	86.294

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>		
	Locazioni	78.791
	Elaborazione paghe	6.078
	Premi assicurativi	850
	Risconti attivi di importo minore	575
	Totale	86.294

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	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	11.556	-	-	-	-		11.556
Riserve di rivalutazione	1.962.471	-	-	1.962.471	-		-
Riserva legale	2.311	-	-	-	-		2.311
Altre riserve							
Riserva straordinaria	482.441	-	-	-	-		482.441
Varie altre riserve	-	-	3.870.241	1.922.220	-		1.948.021
Totale altre riserve	482.441	-	-	-	-		2.430.462
Utili (perdite) portati a nuovo	505.737	94.386	-	-	1		600.124
Utile (perdita) dell'esercizio	94.386	(94.386)	-	-	-	396.256	396.256
Totale patrimonio netto	3.058.902	-	3.870.241	3.884.691	1	396.256	3.440.709

Gli incrementi dell'esercizio comprendono i versamenti in conto capitale effettuati dalla società consorella LOB SRL per Euro 2.551.644 e dalla società consorella PARCO DELLE ROSE 92 SRL per Euro 1.318.597.

Si segnala inoltre che, a seguito dell'operazione di scissione del comparto immobiliare in favore della società FIOGERI IMMOBILIARE SRL, la voce "Riserve di rivalutazione" è stata azzerata, mentre la voce "Varie altre riserve" ha subito un decremento pari ad Euro 1.922.220.

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	11.556	Capitale	B	11.556
Riserva legale	2.311	Utili	B	2.311
Altre riserve				
Riserva straordinaria	482.441	Utili	A;B;C	482.441
Varie altre riserve	1.948.021	Capitale	A;B;C	1.948.021
Totale altre riserve	2.430.462			2.430.462
Utili portati a nuovo	600.124	Utili	A;B;C	600.124
Totale	3.044.453			3.044.453
Quota non distribuibile				18.381
Residua quota distribuibile				3.026.072

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

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e di ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 4.514. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare di tali costi iscritti a bilancio.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	141.784	141.784
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	28.234	28.234
Utilizzo nell'esercizio	27.301	27.301
Totale variazioni	933	933
Valore di fine esercizio	142.717	142.717

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rinnovi contrattuali 2022	28.234
	Rinnovi contrattuali 2021	27.820
	Rinnovi contrattuali anni precedenti	86.663
	Totale	142.717

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	223.147
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	121.783
Utilizzo nell'esercizio	144.984
Totale variazioni	(23.201)
Valore di fine esercizio	199.946

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.248.515	(1.247.760)	755	755
Debiti verso fornitori	405.473	136.120	541.593	541.593
Debiti verso controllanti	317.888	(300.832)	17.056	17.056
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	51.904	(4.115)	47.789	47.789
Debiti tributari	149.251	(71.406)	77.845	77.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.643	(18.766)	63.877	63.877
Altri debiti	1.302.158	(612.203)	689.955	689.955
Totale debiti	3.557.832	(2.118.962)	1.438.870	1.438.870

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	755	755

Il decremento della voce è imputabile all'operazione straordinaria di scissione del comparto immobiliare in favore della società FIOGERI IMMOBILIARE SRL.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 541.593 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 92.856 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 17.056 ed accolgono i debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2022-2024 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL e trasferiti in consolidato;

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 47.789 e sono così costituiti:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 9.038;
- 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 12.134;
- Debiti per riaddebiti servizi di pubblicità da parte della società consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 1.938;
- Debiti verso società consociata LOB SRL per Euro 24.679.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 77.845 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 47.637;
- Altri debiti tributari per Euro 15.288;
- Debiti per imposta sostitutiva TFR per Euro 11.928;
- Debiti per imposte di bollo per Euro 2.222.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* ammontano ad Euro 63.877 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 61.975 ed i debiti verso i fondi integrativi per Euro 1.902.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Altri debiti	414.906

Debiti verso il personale	271.290
Debiti per cessioni V	2.706
Debiti cassa ospiti	550
Dedbiti per trattenute sindacali	503
Totale	689.955

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2023 per euro 86.980 e alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per euro 184.310.

Gli *altri debiti* sono costituiti prevalentemente dal debito per dividendi da distribuire.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non viene riportata in quanto non rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	755	755
Debiti verso fornitori	541.593	541.593
Debiti verso controllanti	17.056	17.056
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	47.789	47.789
Debiti tributari	77.845	77.845
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.877	63.877
Altri debiti	689.955	689.955
Totale debiti	1.438.870	1.438.870

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1	1
Totale ratei e risconti passivi	1	1

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	4.013.151
Altri servizi di degenza	71.029
Prestazioni sanitarie	4.168
Totale	4.088.348

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 76.677, è composta principalmente da sopravvenienze attive ordinarie per Euro 46.864 e altri riaddebiti per Euro 18.963.

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 112.220, costituiti principalmente da acquisti di prodotti per l'igiene personale per Euro 45.095, acquisto di parafarmaci per Euro 25.887 e acquisto di materiali di pulizia per Euro 20.300;
- Costi per servizi per Euro 962.760 ed accolgono principalmente:
 - o Servizi di ristorazione per Euro 279.742;
 - o Servizi di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 94.292;

- o Compensi liberi professionisti per Euro 86.515;
- o Utenze per Euro 109.669;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 452.394;
- Costi per il personale dipendente per Euro 1.786.727;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 37.389;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 8.529;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 28.235;
- Oneri diversi di gestione per Euro 173.181 composti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 148.645.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	7.804
Totale	7.804

La voce "*interessi ed altri oneri finanziari*" è composta da:

- Interessi passivi su operazioni di factoring per Euro 5.779;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 2.025.

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

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

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

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

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

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	37.896
Totale differenze temporanee imponibili	46.206
Differenze temporanee nette	8.310
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	47.262
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.995
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	49.257

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
Fondi rischi e oneri - Rinnovi CCNL	141.784	(27.301)	114.483	24,00%	6.552
TARI	10.595	(10.595)	-	24,00%	2.543

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TARI	10.595	10.595	24,00%	(2.543)
Fondo svalutazione crediti	5.155	5.155	24,00%	(1.237)
Fondo rischi e oneri - Rinnovi CCNL	28.235	28.235	24,00%	(6.777)
Imposte di bollo	2.222	2.222	24,00%	(533)

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
Operai	35
Altri dipendenti	31
Totale Dipendenti	66

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso del sindaco unico è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile. Si precisa che per la Società l'attività di revisione legale dei conti viene svolta dal sindaco unico.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	82.894	10.095

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2023 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo miglioramento della situazione pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali. Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina e del green pass per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19. Il quadro macroeconomico globale del 2022 è stato però inciso dall'improvvisa emersione del conflitto russo/ucraino, esploso a fine febbraio 2022, cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte.

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

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

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

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società FIOGERI SANITA' SRL (sia direttamente che indirettamente attraverso le società controllate LOB SRL e PARCO DELLE ROSE 92 SRL).

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

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

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

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

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

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

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

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

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono 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 Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 396.256, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, 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. Federico Guidoni