

VILLA SILVANA S.P.A. A AZIONISTA UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA 22 MILANO MI
Codice Fiscale	05616331004
Numero Rea	MI 2570579
P.I.	05616331004
Capitale Sociale Euro	1.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KORIAN SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	14.699	8.950
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.658	16.610
Totale immobilizzazioni immateriali	23.357	25.560
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	428.759	-
2) impianti e macchinario	429.443	345.664
3) attrezzature industriali e commerciali	188.237	108.295
4) altri beni	189.559	112.765
5) immobilizzazioni in corso e acconti	18.636	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.254.634	566.724
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	368.639
Totale partecipazioni	-	368.639
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	368.639
Totale immobilizzazioni (B)	1.277.991	960.923
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	97.150	71.630
Totale rimanenze	97.150	71.630
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	845.188	1.015.784
Totale crediti verso clienti	845.188	1.015.784
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	112.346
Totale crediti verso controllanti	-	112.346
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.591	59.935
Totale crediti tributari	217.591	59.935
5-ter) imposte anticipate	559.250	363.810
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	625.605	668.800
Totale crediti verso altri	625.605	668.800
Totale crediti	2.247.634	2.220.675
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.737.642	2.613.890
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.737.642	2.613.890
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	84.615	49.930
2) assegni	2.015	1.327
3) danaro e valori in cassa	7.606	2.593
Totale disponibilità liquide	94.236	53.850

Totale attivo circolante (C)	7.176.662	4.960.045
D) Ratei e risconti	31.888	14.368
Totale attivo	8.486.541	5.935.336
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
IV - Riserva legale	26.701	14.608
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	1.061.725	1.061.725
Riserva avanzo di fusione	1.156.588	516.305
Totale altre riserve	2.218.313	1.578.030
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(663.226)	(892.998)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	198.533	241.866
Totale patrimonio netto	3.280.321	2.441.506
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	359.929	225.091
Totale fondi per rischi ed oneri	359.929	225.091
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	546.511	453.260
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515	1.500
Totale debiti verso banche	1.515	1.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.498.470	1.685.120
Totale debiti verso fornitori	2.498.470	1.685.120
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.864	-
Totale debiti verso controllanti	120.864	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.789	25.990
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	80.789	25.990
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.750	137.371
Totale debiti tributari	232.750	137.371
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.076	226.285
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	344.076	226.285
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.019.275	736.045
Totale altri debiti	1.019.275	736.045
Totale debiti	4.297.739	2.812.311
E) Ratei e risconti	2.041	3.168
Totale passivo	8.486.541	5.935.336

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.512.900	9.875.682
5) altri ricavi e proventi		
altri	378.038	516.895
Totale altri ricavi e proventi	378.038	516.895
Totale valore della produzione	14.890.938	10.392.577
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.220.165	840.208
7) per servizi	3.744.951	2.856.935
8) per godimento di beni di terzi	1.686.353	1.100.559
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.212.295	3.327.826
b) oneri sociali	1.581.800	979.108
c) trattamento di fine rapporto	450.921	267.188
e) altri costi	-	25.001
Totale costi per il personale	7.245.016	4.599.123
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.539	17.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	191.611	152.165
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	90.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	206.150	260.468
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.885)	36.100
12) accantonamenti per rischi	135.351	-
13) altri accantonamenti	-	91.283
14) oneri diversi di gestione	238.641	186.986
Totale costi della produzione	14.469.742	9.971.662
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	421.196	420.915
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	4.743	3.866
Totale proventi diversi dai precedenti	4.743	3.866
Totale altri proventi finanziari	4.743	3.866
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	131.812	99.482
Totale interessi e altri oneri finanziari	131.812	99.482
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127.069)	(95.616)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	294.127	325.299
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59.614	62.757
imposte differite e anticipate	(29.044)	23.107
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(65.024)	2.431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.594	83.433
21) Utile (perdita) dell'esercizio	198.533	241.866

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	198.533	241.866
Imposte sul reddito	95.594	83.433
Interessi passivi/(attivi)	127.069	95.616
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	421.196	420.915
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	586.272	449.387
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.150	169.552
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	792.422	618.939
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.213.618	1.039.854
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.885)	36.100
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	714.335	236
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	205.435	54.726
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.929	14.399
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.442)	3.129
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	275.813	(605.444)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.197.185	(496.854)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.410.803	543.000
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(127.069)	(95.616)
(Imposte sul reddito pagate)	(95.594)	(83.433)
(Utilizzo dei fondi)	(583.147)	(507.555)
Totale altre rettifiche	(805.810)	(686.604)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.604.993	(143.604)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(274.785)	(262.221)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(153)	(8.950)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(1.345.457)	451.644
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.620.395)	180.473
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(461)	138
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(461)	138
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.863)	37.007
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	105.131	13.744
Assegni	1.327	2.000
Danaro e valori in cassa	3.641	1.099
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	110.099	16.843
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	84.615	49.930
Assegni	2.015	1.327
Danaro e valori in cassa	7.606	2.593
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	94.236	53.850

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.

Con riferimento ai dati scaturenti dal rendiconto finanziario sopra elaborato, si segnala che la voce *Incremento (Decremento)* delle disponibilità liquide non tiene conto della variazione della posizione creditoria/debitoria nei confronti della controllante Segesta S.p.A. a seguito dell'adesione al sistema integrato di tesoreria a livello di Gruppo (*cash pooling*) che sono state correttamente inserite nella voce "Altre variazioni di Capitale Circolante".

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista, 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

VILLA SILVANA SPA (di seguito anche la **Società**) opera nel settore socio-sanitario attraverso la gestione della **Casa di Cura Villa Silvana**, clinica specializzata nella Riabilitazione neuro-motoria alla quale si affianca una Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) ad alto livello assistenziale specializzata nelle aree della Senescenza e della Disabilità, un reparto Hospice per l'erogazione di Cure Palliative in regime residenziale e domiciliare, un reparto di Chirurgia con degenza e relative Sale Operatorie e un completo Poliambulatorio Specialistico.

La **Casa di Cura Villa Silvana** è autorizzata all'esercizio delle seguenti attività:

- *Riabilitazione funzionale:*
- Reparto di riabilitazione funzionale destinato all'assistenza di soggetti portatori di patologie di natura Neurologica e Ortopedica, con una capacità ricettiva di 37 posti letto, di cui 27 in regime di accreditamento con il SSN e 10 in regime privato;
- Reparto di Day-Hospital riabilitativo annesso al reparto di riabilitazione, che accoglie paziente che necessitano assistenza riabilitativa prolungata, con una capacità ricettiva di 5 posti letto, di cui 3 in regime di accreditamento con il SSN.
- *R.S.A. ad Alto Livello Assistenziale Specializzata nell'Area della Senescenza e della Disabilità*, con capacità ricettiva di 115 posti letto, di cui 93 in regime di convenzione con il SSN.
- *Reparto Hospice per l'erogazione di Cure Palliative*, con capacità ricettiva di 50 posti letto in regime di accreditamento con il SSN, di cui 10 posti letto in regime ordinario/residenziale e 40 posti letto in assistenza domiciliare.
- *Unità di Chirurgia con Blocco Operatorio*, con capacità ricettiva di 18 posti letti.
- *Ambulatorio Polispecialistico, Ambulatorio di Odontoiatria, Laboratorio di Analisi Cliniche e Radiologia.*

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2020 e ai relativi risultati, nonché alla descrizione dei fatti di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del Codice civile.

Valutazione della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, 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 precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

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

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.

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.

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Il valore delle partecipazioni viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

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/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

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

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 14.539, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 23.357.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.950	275.299	284.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	258.689	258.689
Valore di bilancio	8.950	16.610	25.560
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	153	153
Ammortamento dell'esercizio	3.675	10.864	14.539
Altre variazioni	9.424	2.759	12.183
Totale variazioni	5.749	(7.952)	(2.203)
Valore di fine esercizio			
Costo	18.374	320.172	338.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.675	311.514	315.189
Valore di bilancio	14.699	8.658	23.357

Dettaglio composizione costi pluriennali

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	18.374	-	18.374	-
	F.do amm.to costi impianto e ampliam.	3.675-	-	3.675-	-
	Totale	14.699	-	14.699	

Il valore residuo al 31 dicembre 2022 dei costi di impianto e ampliamento si riferisce ai costi sostenuti nel 2021 per la delibera dell'operazione di fusione per incorporazione della consorella RESIDENZA VILLA CARLA SRL.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili, iscritte in bilancio per un valore pari ad Euro 8.658 al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalla licenza per il Software.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 10.488.254; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 9.233.620.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	3.299.248	3.230.785	1.651.196	-	8.181.229
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.953.584	3.122.490	1.538.431	-	7.614.505
Valore di bilancio	-	345.664	108.295	112.765	-	566.724
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	428.759	144.425	79.116	39.976	18.636	710.912
Ammortamento dell'esercizio	-	111.267	38.822	41.469	-	191.558
Altre variazioni	-	50.620	39.649	78.343	-	168.612
Totale variazioni	428.759	83.778	79.943	76.850	18.636	687.966
Valore di fine esercizio						
Costo	428.759	3.899.664	3.663.035	2.478.160	18.636	10.488.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.470.221	3.474.798	2.288.601	-	9.233.620
Valore di bilancio	428.759	429.443	188.237	189.559	18.636	1.254.634

Terreni e fabbricati

Si segnala che in seguito alla fusione per incorporazione della consorella RESIDENZA VILLA CARLA SRL la voce comprende l'incremento della voce terreni strumentali per Euro 428.759.

Impianti e macchinario

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente macchinari specifici utilizzati dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

La voce accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 172.803;
- Impianti citofonici e di chiamata per Euro 80.686;
- Altri impianti specifici per Euro 78.595.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce accoglie attrezzature specifiche per Euro 140.487 ed attrezzature generiche per Euro 47.751.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce "Altri beni" è così composta:

- Mobili e arredi per Euro 128.583;

- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 60.264;
- Macchine d'ufficio ordinarie per Euro 712;

La voce "*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*" accoglie gli acconti pagati per la fornitura di impianti.

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	71.630	25.520	97.150
Totale rimanenze	71.630	25.520	97.150

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2022 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.015.784	(170.596)	845.188	845.188
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	112.346	(112.346)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.935	157.656	217.591	217.591
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	363.810	195.440	559.250	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	668.800	(43.195)	625.605	625.605
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.220.675	26.959	2.247.634	1.688.384

I crediti verso clienti sono costituiti prevalentemente da crediti vantati nei confronti di clienti pubblici e privati della RSA e dei Reparti (Riabilitativo, Hospice, etc..) gestiti dalla Società. 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 1.941.888. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 73.175, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, si segnala che a seguito della fusione la voce comprende l'incremento del fondo svalutazione crediti della società fusa RESIDENZA VILLA CARLA SRL per Euro 639.663.

I crediti tributari sono costituiti da:

- Acconti iva anno in corso per Euro 5.027;
- Crediti IRES per Euro 954;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 211.610, di cui:
 - o Euro 31.252 iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 riguardanti bonus energia e gas.
 - o Euro 1.653 relativi al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali istituiti dall'art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160/2019 e dall'art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020.
 - o Euro 104.634, derivanti dalla fusione per incorporazione della società RESIDENZA VILLA CARLA SRL relativi principalmente a crediti IRAP.

I crediti per imposte anticipate sono costituite principalmente da:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 312.990;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 59.401;
- Tassa smaltimento rifiuti 2022 non pagata per Euro 18.923;
- Quote associative 2022 non pagate per Euro 1.540.

I crediti verso altri accolgono principalmente:

- Altri crediti per Euro 612.662, di cui Euro 158.690 relativi al Credito DGR 304 ristori 2020 (produzione < 90% Tetto) ed Euro 430.000 relativi ai dividendi deliberati VILLA GIULIA sui quali è stato accantonato un apposito fondo svalutazione crediti per Euro 430.000.
- Anticipi per infortuni per Euro 14.441.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.613.890	2.123.752	4.737.642
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.613.890	2.123.752	4.737.642

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 4.736.833 dal saldo attivo di cash pooling e per Euro 809 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	49.930	34.685	84.615
Assegni	1.327	688	2.015
Denaro e altri valori in cassa	2.593	5.013	7.606
Totale disponibilità liquide	53.850	40.386	94.236

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.368	17.520	31.888
Totale ratei e risconti attivi	14.368	17.520	31.888

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>		
	Canoni di manutenzione	16.806
	Leasing	8.462

Consulenze tecniche	5.035
Spese amministrative	1.216
Ratei e risconti di importo minore	369
Totale	31.888

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	Riclassifiche		
Capitale	1.500.000	-	-	-		1.500.000
Riserva legale	14.608	12.093	-	-		26.701
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	1.061.725	-	-	-		1.061.725
Riserva avanzo di fusione	516.305	-	640.283	-		1.156.588
Totale altre riserve	1.578.030	-	640.283	-		2.218.313
Utili (perdite) portati a nuovo	(892.998)	229.773	-	(1)		(663.226)
Utile (perdita) dell'esercizio	241.866	(241.866)	-	-	198.533	198.533
Totale patrimonio netto	2.441.506	-	640.283	(1)	198.533	3.280.321

La "Riserva avanzo di fusione", pari ad Euro 640.283, è stata iscritta in seguito alle operazioni straordinarie di fusione per incorporazione della società RESIDENZA VILLA CARLA SRL, come ampiamente descritto nella relazione sulla gestione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	Capitale		-
Riserva legale	26.701	Utili	A;B	26.701
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	1.061.725	Capitale	B	1.061.725
Riserva avanzo di fusione	1.156.588	Capitale	A;B;C	1.156.588
Totale altre riserve	2.218.313			-
Utili portati a nuovo	(663.226)			-
Totale	3.081.788			2.245.014
Quota non distribuibile				41.400
Residua quota distribuibile				2.203.614

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	225.091	225.091
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	203.444	203.444
Utilizzo nell'esercizio	68.606	68.606
Totale variazioni	134.838	134.838
Valore di fine esercizio	359.929	359.929

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	244.836
	Altri fondi per rischi e oneri	47.001
	Apertura conti per fusione	68.092
	Totale	359.929

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
Valore di inizio esercizio	453.260
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	450.921
Utilizzo nell'esercizio	357.670
Totale variazioni	93.251
Valore di fine esercizio	546.511

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 esposte 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	1.500	15	1.515	1.515
Debiti verso fornitori	1.685.120	813.350	2.498.470	2.498.470
Debiti verso controllanti	-	120.864	120.864	120.864
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	25.990	54.799	80.789	80.789
Debiti tributari	137.371	95.379	232.750	232.750
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	226.285	117.791	344.076	344.076
Altri debiti	736.045	283.230	1.019.275	1.019.275
Totale debiti	2.812.311	1.485.428	4.297.739	4.297.739

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	1.515	1.515

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 498.705 sono relativi a fatture da ricevere.

I debiti verso controllanti ammontano ad Euro 120.864 ed accolgono:

- 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 63.936, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Debiti verso la controllante SEGESTA SPA SB per addebito polizze assicurative per Euro 56.928.

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 80.789 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 32.165;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 48.624.

Debiti tributari

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 159.464;
- Debiti per imposta sostitutiva TFR per Euro 30.135;
- Debiti per IVA per Euro 11.500;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 10.821;

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 301.775;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 32.374;
- Debiti verso INAIL per Euro 9.927.

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 per retribuzioni ordinarie	348.937
	Debiti verso il personale per ferie e permessi maturati e non goduti	297.726
	Altri debiti verso il personale	163.521

Depositi cauzionali	104.177
Altri debiti	104.914
Totale	1.019.275

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei debiti poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.515	1.515
Debiti verso fornitori	2.498.470	2.498.470
Debiti verso controllanti	120.864	120.864
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	80.789	80.789
Debiti tributari	232.750	232.750
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	344.076	344.076
Altri debiti	1.019.275	1.019.275
Totale debiti	4.297.739	4.297.739

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	351	(189)	162
Risconti passivi	2.817	(938)	1.879
Totale ratei e risconti passivi	3.168	(1.127)	2.041

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi per spese bancarie	162
	Risconti passivi per credito d'imposta investimenti beni strumentali	1.219
	Risconti passivi per supplementi	660
	Totale	2.041

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	10.224.974
Prestazioni sanitarie	2.252.967
Servizi di ass. sanitaria	1.416.559
Altri servizi accessori	618.400
Totale	14.512.900

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 378.038 è così composta principalmente:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 122.332;
- Contributi vincolati in conto esercizio per Euro 71.849;
- Altri rimborsi per Euro 58.650;
- Altri ricavi e proventi per Euro 35.582;
- Altri riaddebiti per Euro 33.671;
- Rimborso bolli per Euro 25.206;
- Contributi indeducibili in conto esercizio per Euro 20.277.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel dettaglio i " *Costi della produzione* " sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 1.220.165, costituiti principalmente da acquisto di generi alimentari e materiale di ristorazione per Euro 436.377, acquisti di farmaci, parafarmaci e materiale di laboratorio per Euro 398.148, acquisto di materiale di pulizie per Euro 79.197, acquisto di protesi per Euro 69.305;
- Costi per servizi per Euro 3.744.951 ed accolgono principalmente:
 - o Utenze per Euro 783.295;
 - o Visite mediche specialistiche per Euro 694.013;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 457.900;
 - o Servizi di assistenza parasanitaria per Euro 165.653;
 - o Servizio di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 141.863;
 - o Servizio di pulizia per Euro 131.367;
 - o Servizio di lavaggio biancheria privata per Euro 125.623;
 - o Consulenze legali, tecniche, fiscali, notarili e sanitari e parasanitari per Euro 151.495;
 - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 86.686;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 80.789;

Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.686.353;

Costi per il personale dipendente per Euro 7.245.016;

Ammortamenti e svalutazioni per Euro 206.150;

Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro (6.885);

Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 135.351;

Oneri diversi di gestione per Euro 238.641, costituiti principalmente dalla TARI per Euro 78.846, sopravvenienze passive per Euro 67.351 e bolli e carta bollata per Euro 27.692.

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	5.077
Altri	126.735
Totale	131.812

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 125.972;
- Commissioni finanziarie per Euro 5.077;
- Altri oneri finanziari per Euro 703;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 38;
- Interessi passivi verso Erario per Euro 22.

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	59.278
Totale differenze temporanee imponibili	180.294
Differenze temporanee nette	121.016
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(530.206)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(29.044)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(559.250)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo rischi e oneri	180.759	(68.606)	112.153	24,00%	16.465
Fondo svalutazione crediti	1.363.402	(59.276)	1.304.126	24,00%	14.226

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TARI 2022	78.846	78.846	24,00%	(18.923)
Adeguamento IDA 2021	28.286	28.286	24,00%	(6.788)
Fondo rischi e oneri	135.351	135.351	24,00%	(32.484)
Quote associative 2022	5.600	5.600	24,00%	(1.540)

Si precisa che il "Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio" tiene conto del saldo che la Società iscritto nella voce dell'attivo C) II-5-ter) imposte anticipate in seguito alla fusione per incorporazione della consorella RESIDENZA VILLA CARLA SRL.

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	1
Operai	112
Altri dipendenti	95
Totale Dipendenti	208

La società applica il contratto collettivo nazionale per il personale medico dipendente casa di cura e il contratto di lavoro AIOF RSA.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.742	30.306

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	15.000	100	15.000	100

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n. 9 del codice civile si fornisce il seguente dettaglio:

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

- Fideiussione ricevuta per garanzia fidi di firma da SEGESTA SPA SB in favore di Crédit Agricole per Euro 1.040.000.
- Fideiussione ricevuta per garanzia fidi di firma da SEGESTA SPA SB in favore di Crédit Agricole per Euro 467.000.

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

- Fideiussione rilasciata da Crédit Agricole in favore di Villa Silvana Immobiliare S.r.l. per garanzia della locazione immobiliare della struttura di Aprilia (LT) per Euro 1.040.000.
- Fideiussione rilasciata da Credit Agricole in favore di Villa Carla Immobiliare S.r.l. per garanzia della locazione immobiliare della struttura per Euro 467.000

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 la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società VILLA SILVANA SPA. La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di KORIAN SE.

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

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

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

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

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

Signor Azionista, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 198.533, 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 Azionista, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. La invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni