

SANTA CROCE SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA 22 MILANO MI
Codice Fiscale	04290680018
Numero Rea	MI 2646048
P.I.	04290680018
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
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	6.246	-
2) costi di sviluppo	-	66.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.696	30.511
5) avviamento	1.158.059	1.323.637
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	9.051
7) altre	309.578	924.777
Totale immobilizzazioni immateriali	1.505.579	2.353.976
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	52.884	1.394.232
2) impianti e macchinario	219.773	606.228
3) attrezzature industriali e commerciali	625.812	264.551
4) altri beni	600.975	362.838
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	15.841.632
Totale immobilizzazioni materiali	1.499.444	18.469.481
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	65.686	65.686
d-bis) altre imprese	293	293
Totale partecipazioni	65.979	65.979
Totale immobilizzazioni finanziarie	65.979	65.979
Totale immobilizzazioni (B)	3.071.002	20.889.436
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	179.249	285.717
Totale rimanenze	179.249	285.717
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.334.587	4.341.164
Totale crediti verso clienti	4.334.587	4.341.164
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	111
Totale crediti verso imprese controllate	-	111
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	612.219	-
Totale crediti verso controllanti	612.219	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.780	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	218.780	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.896	273.650
Totale crediti tributari	403.896	273.650
5-ter) imposte anticipate	709.239	1.005.263
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	711.082	701.309
Totale crediti verso altri	711.082	701.309
Totale crediti	6.989.803	6.321.497
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	-	3.500.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	9.597.197	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	9.597.197	3.500.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	668.160	1.061.386
3) danaro e valori in cassa	10.512	6.661
Totale disponibilità liquide	678.672	1.068.047
Totale attivo circolante (C)	17.444.921	11.175.261
D) Ratei e risconti	134.668	2.281.460
Totale attivo	20.650.591	34.346.157
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	100.000	100.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	258.470	4.301.588
Versamenti in conto capitale	6.000.000	-
Riserva avanzo di fusione	2.264.687	2.264.687
Varie altre riserve	757.168	757.168
Totale altre riserve	9.280.325	7.323.443
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(246.677)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.662.217)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.598.354)	(2.662.215)
Totale patrimonio netto	4.619.754	5.014.551
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	319.172	319.172
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	324.579
4) altri	2.170.292	2.075.137
Totale fondi per rischi ed oneri	2.489.464	2.718.888
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450.718	469.446
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.994	659.883
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	9.886.154
Totale debiti verso banche	2.994	10.546.037
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.552.227	4.742.318
Totale debiti verso fornitori	6.552.227	4.742.318
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	244	-
Totale debiti verso imprese controllate	244	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.370	6.102.807
Totale debiti verso controllanti	6.370	6.102.807
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.968	24.268
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	192.968	24.268

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.789	221.725
Totale debiti tributari	432.789	221.725
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.660	499.874
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	410.660	499.874
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.444.921	2.780.826
Totale altri debiti	4.444.921	2.780.826
Totale debiti	12.043.173	24.917.855
E) Ratei e risconti	1.047.482	1.225.417
Totale passivo	20.650.591	34.346.157

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.464.403	24.566.008
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.131.355	489.181
Totale altri ricavi e proventi	1.131.355	489.181
Totale valore della produzione	26.595.758	25.055.189
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.331.804	1.583.376
7) per servizi	11.170.281	10.964.444
8) per godimento di beni di terzi	3.717.029	2.081.546
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.864.879	7.570.298
b) oneri sociali	2.259.120	2.199.376
c) trattamento di fine rapporto	608.213	633.379
e) altri costi	28.560	-
Totale costi per il personale	10.760.772	10.403.053
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	495.758	569.073
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	490.753	333.153
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	364.694	757.566
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.351.205	1.659.792
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	106.469	(285.717)
12) accantonamenti per rischi	158.819	-
14) oneri diversi di gestione	1.032.872	1.802.103
Totale costi della produzione	29.629.251	28.208.597
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.033.493)	(3.153.408)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	79.200
Totale proventi da partecipazioni	-	79.200
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	67.380
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	5.490	-
altri	1.047	4.503
Totale proventi diversi dai precedenti	6.537	4.503
Totale altri proventi finanziari	6.537	71.883
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	31.925	-
altri	211.117	161.086
Totale interessi e altri oneri finanziari	243.042	161.086
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(236.505)	(10.003)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.269.998)	(3.163.411)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(102.658)	(501.196)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	568.986	-

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(671.644)	(501.196)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.598.354)	(2.662.215)

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	(2.598.354)	(2.662.215)
Imposte sul reddito	(671.644)	(501.196)
Interessi passivi/(attivi)	236.505	10.003
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(3.033.493)	(3.153.408)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.131.726	633.379
Ammortamenti delle immobilizzazioni	986.511	902.226
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.118.237	1.535.605
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(915.256)	(1.617.803)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	106.468	(226.906)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(347.623)	1.756.679
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.809.909	(2.549.927)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	217.966	(15.584)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(177.935)	(177.218)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.901.518	6.557.960
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.510.303	5.345.004
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.595.047	3.727.201
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(236.505)	(10.003)
(Imposte sul reddito pagate)	671.644	501.196
(Utilizzo dei fondi)	(1.025.678)	(733.584)
Totale altre rettifiche	(590.539)	(242.391)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.004.508	3.484.810
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.978.832)	(7.168.109)
Disinvestimenti	-	2.420.066
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(147.801)	(108.074)
Disinvestimenti	7.241	137.163
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(293)
Disinvestimenti	-	329.560
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(9.597.197)	-
Disinvestimenti	3.500.000	6.100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.216.589)	(4.383.587)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	590	(237.335)
(Rimborso finanziamenti)	(99.983)	4.546.756
Mezzi propri		

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	5.922.099	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(5.417.633)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.822.706	(1.108.212)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(389.375)	(2.006.989)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.061.386	3.064.473
Danaro e valori in cassa	6.661	10.563
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.068.047	3.075.036
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	668.160	1.061.386
Danaro e valori in cassa	10.512	6.661
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	678.672	1.068.047

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Profilo della società

La **Santa Croce S.r.l. a Socio Unico** /di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione di diverse residenze.

Nel corso del 2022 la Società ha svolto la propria attività presso le seguenti sedi:

- CdC "Villa Ida" sita in Lanzo Torinese (TO), via Ajmone di Challant, 23 - 141 posti letto;
- RSA "Valentino" sita in Torino, via Via Saluzzo, 50 - 100 posti letto;
- RSA "Collegio San Filippo Neri" sita in Lanzo Torinese (TO), via Piazza Albert, 8- 90 posti letto;
- RSA "San Giovanni Bosco" sita in Rivoli (TO), Corso Francia, 214 - 120 posti letto;
- RSA "Santa Maria della Stella" sita in Rivoli (TO), via Stupinigi, 4 - 92 posti letto;
- CDI "La Magnolia" sito in Rivoli (TO), via Stupinigi, 4 - 20 posti;
- Poliambulatorio "Statuto" sito in Torino (TO), Piazza Statuto, 3- Ambulatorio polispecialistico e laboratorio analisi, specializzato in recupero e rieducazione funzionale (FKT), diagnostica di laboratorio, diagnostica per immagini, attività specialistico-ambulatoriali di cardiologia, neurologia, oculistica, ortopedia, traumatologia e otorinolaringoiatria, accreditato con il SSN;
- RSA "Santa Maria Mazzarello" sita in Torino (TO), via Santa Maria Mazzarello, 102 - 200 posti letto.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2022 e ai relativi risultati si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

Valutazione della continuità aziendale

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

Inoltre, si rileva l'impegno del Socio Unico sottoscritto in data 29 maggio 2023 a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale, si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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.

Avviamento

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

Beni immateriali

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Terreni e fabbricati

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato 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'irrelevanza 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 495.758, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.505.579.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	330.000	493.686	2.978.027	9.051	2.005.856	5.816.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	264.000	463.175	1.654.390	-	1.081.079	3.462.644
Valore di bilancio	-	66.000	30.511	1.323.637	9.051	924.777	2.353.976
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	7.807	-	13.460	-	-	126.534	147.801
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	7.241	493.199	500.440
Ammortamento dell'esercizio	1.561	66.000	12.275	165.578	-	250.344	495.758
Altre variazioni	-	-	-	-	(1.810)	1.810	-
Totale variazioni	6.246	(66.000)	1.185	(165.578)	(9.051)	(615.199)	(848.397)
Valore di fine esercizio							
Costo	7.807	330.000	507.146	2.978.027	-	539.379	4.362.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.561	330.000	475.450	1.819.968	-	229.801	2.856.780
Valore di bilancio	6.246	-	31.696	1.158.059	-	309.578	1.505.579

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	7.807	-	7.807	-
	F.do amm.to costi impianto e ampliam.	1.561-	-	1.561-	-
	Totale	6.246	-	6.246	

Accolgono gli oneri per le consulenze fiscali, legali e notarili relative all'operazione di scissione del comparto immobiliare società consociata SILVER IMMOBILIARE SRL.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le licenze relative ai programmi software per Euro 31.696.

Avviamento

Il costo storico della voce "Avviamento" è composto principalmente dal disavanzo di fusione SIBAR per Euro 2.861.816.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce accoglie gli acconti pagati ai fornitori per Euro 9.051.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 309.578.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 6.056.310; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 4.556.866.

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

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II. 5) per l'importo di Euro 15.841.632, relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nella voce "Terreni e fabbricati" e costituiti dai costi sostenuti per la realizzazione del fabbricato sito in Torino, presso il quale la Società gestisce l'attività dell'RSA "Santa Maria Mazzarello", inaugurato nel mese di giugno 2022.

	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	2.658.372	2.798.942	3.320.337	1.581.569	15.841.632	26.200.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.264.140	2.192.714	3.055.786	1.218.731	-	7.731.371
Valore di bilancio	1.394.232	606.228	264.551	362.838	15.841.632	18.469.481
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	748.568	396.903	499.545	333.816	-	1.978.832
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	17.761.893	696.223	-	-	-	18.458.116
Ammortamento dell'esercizio	169.655	87.135	138.284	95.679	-	490.753
Altre variazioni	15.841.632	-	-	-	(15.841.632)	-
Totale variazioni	(1.341.348)	(386.455)	361.261	238.137	(15.841.632)	(16.970.037)
Valore di fine esercizio						
Costo	60.548	261.604	3.819.882	1.915.385	-	6.057.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.664	41.831	3.194.070	1.314.410	-	4.557.975
Valore di bilancio	52.884	219.773	625.812	600.975	-	1.499.444

Terreni e fabbricati

Per effetto dell'operazione straordinaria di scissione parziale del comparto immobiliare, ampiamente descritta nella relazione sulla gestione, la voce "Terreni e fabbricati" presenta un saldo pari ad Euro 52.884, costituito interamente da fabbricati non strumentali che non stati oggetto di scissione.

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 219.773, accoglie principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 57.318;
- Impianti televisivi per Euro 29.842;
- Impianti generici per Euro 33.426;
- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 47.110;
- Impianti sanitari per Euro 19.926.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 625.812, accoglie principalmente:

- Attrezzature specifiche per Euro 420.169;
- Attrezzature generiche per Euro 204.320.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 600.975, accoglie:

- Mobili e arredi per Euro 534.502;
- Veicoli strumentali per Euro 5.263;
- Veicoli non strumentali per Euro 1.760;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 59.450.

Operazioni di locazione finanziaria

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

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in essere nove contratti di locazione finanziaria:

- Contratto ICCREA Banca Impresa per ecografo dell'ammontare di Euro 110.000 da rimborsare in 48 rate mensili, scadenza 1° dicembre 2022;
- Contratto ICCREA Banca Impresa per TAC dell'ammontare di Euro 189.600 da rimborsare in 48 rate mensili, scadenza 1° febbraio 2025;
- Contratto ICCREA Banca Impresa per arredamento RSA Collegio S. Filippo Neri dell'ammontare di Euro 181.656 da rimborsare in 48 rate mensili, scadenza 1° maggio 2023;
- Contratto ICCREA Banca Impresa per TAC Philips dell'ammontare di Euro 248.400 da rimborsare in 24 rate mensili, scadenza 1° agosto 2022;
- Contratto ICCREA Banca Impresa per mobili RSA Mazzarello dell'ammontare di Euro 834.990 da rimborsare in 60 rate mensili, scadenza 31° ottobre 2026;
- Contratto UNICREDIT Leasing per mammografo digitale dell'ammontare di Euro 125.000 da rimborsare in 60 rate mensili, scadenza 17° ottobre 2024;
- Contratto UNICREDIT Leasing per tavolo radiografico dell'ammontare di Euro 95.000 da rimborsare in 60 rate mensili, scadenza 30° aprile 2025.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.784.647
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	197.665
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	487.628
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	767.781

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.508
--	-------

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	65.686	293	65.979
Valore di bilancio	65.686	293	65.979
Valore di fine esercizio			
Costo	65.686	293	65.979
Valore di bilancio	65.686	293	65.979

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RESIDENZA CHALLANT SRL	MILANO	05143930013	26.000	43.338	85.429	85.429	100,00%	65.686
Totale								65.686

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	285.717	(106.468)	179.249
Totale rimanenze	285.717	(106.468)	179.249

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	4.341.164	(6.577)	4.334.587	4.334.587
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	111	(111)	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	612.219	612.219	612.219

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	218.780	218.780	218.780
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	273.650	130.246	403.896	403.896
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.005.263	(296.024)	709.239	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	701.309	9.773	711.082	711.082
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.321.497	668.306	6.989.803	6.280.564

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 4.334.587, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le 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 ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo pari ad Euro 1.185.432. Nel corso del 2022 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 10.494, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 364.694.

I *crediti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 612.219, derivano interamente all'adesione per il triennio 2022-2024 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono alla perdita fiscale IRES e alle ritenute operate alla fonte sugli interessi attivi trasferite in consolidato.

I *crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 218.780, si riferiscono:

- per Euro 110.274 a fatture da emettere verso la società consociata SILVER IMMOBILIARE SRL per riaddebiti dovuti in seguito dell'operazione straordinaria di scissione del comparto immobiliare;
- per Euro 108.506 ai crediti per imposte anticipate relativi alle perdite fiscali pregresse trasferiti alla società beneficiaria dell'operazione straordinaria.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 403.896, sono costituiti principalmente da:

- Crediti per IRES per Euro 204.024;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 154.366, costituiti principalmente dal credito d'imposta energia elettrica D.L. 27 gennaio 2022 n. 4;
- Crediti per IRAP per Euro 38.292;
- Crediti IVA per Euro 7.213;

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 709.239. Per un maggior dettaglio della movimentazione delle imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nella sezione relativa alle imposte dell'esercizio.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 711.082, accolgono principalmente:

- Crediti verso istituti previdenziali per Euro 136.142;
- Anticipi per infortuni per Euro 11.366;
- Altri crediti per Euro 529.354, dovuti al credito verso Crescere per Euro 350.674 e all'imputazione del TFR di Crescere al TFR di SANTA CROCE.

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
Altri titoli non immobilizzati	3.500.000	(3.500.000)	-
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	9.597.197	9.597.197
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.500.000	6.097.197	9.597.197

Gli "*Altri titoli*" si riferivano a *time deposit* presso Banca Monte dei Paschi di Siena, che sono stati estinti il 3 marzo 2022.

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 9.594.452 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 2.745 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2022.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del 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	1.061.386	(393.226)	668.160
Denaro e altri valori in cassa	6.661	3.851	10.512
Totale disponibilità liquide	1.068.047	(389.375)	678.672

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	2.281.460	(2.146.792)	134.668
Totale ratei e risconti attivi	2.281.460	(2.146.792)	134.668

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Leasing	74.380
	Manutenzioni	16.859
	Utenze	14.880
	Imposte di registro	10.880
	Spese di telefonia fissa	6.639
	Risconti attivi di importo minore	11.030
	Totale	134.668

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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	Riclassifiche		
Capitale	500.000	-	-	-	-		500.000
Riserva legale	100.000	-	-	-	-		100.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	4.301.588	-	-	4.043.118	-		258.470
Versamenti in conto capitale	-	-	6.000.000	-	-		6.000.000
Riserva avanzo di fusione	2.264.687	-	-	-	-		2.264.687
Varie altre riserve	757.168	-	-	-	-		757.168
Totale altre riserve	7.323.443	-	-	-	-		9.280.325
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(246.677)	-	246.677	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(2.662.215)	-	-	(2)		(2.662.217)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.662.215)	2.662.215	-	-	-	(2.598.354)	(2.598.354)
Totale patrimonio netto	5.014.551	-	6.246.677	4.043.118	(2)	(2.598.354)	4.619.754

I "Versamenti in conto capitale" si riferiscono al versamento effettuato dal socio SEGESTA SPA SB per Euro 6.000.000 in data 20 settembre 2022.

Il decremento della "Riserva straordinaria" pari ad Euro 4.043.118 e l'incremento della "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" per Euro 246.677, si riferiscono all'assegnazione di parte del patrimonio in favore della società SILVER IMMOBILIARE SRL, beneficiaria dell'operazione di scissione parziale del comparto immobiliare.

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	500.000	Capitale	B	500.000
Riserva legale	100.000	Utili	A;B	100.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	258.470	Utili	A;B;C	258.470
Versamenti in conto capitale	6.000.000	Capitale	A;B;C	6.000.000
Riserva avanzo di fusione	2.264.687	Capitale	A;B;C	2.264.687
Varie altre riserve	757.168	Capitale	A;B;C	757.168
Totale altre riserve	9.280.325	Capitale		-
Totale	9.880.325			9.880.325

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				606.246
Residua quota distribuibile				9.274.079

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 6.246. 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.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(246.677)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	246.677

La voce faceva riferimento alla rilevazione *Mark-to-Market* del derivato di tipo *Interest Rate Swap* che la Società ha sottoscritto con la banca UniCredit S.p.A. in data 18 giugno 2018, a copertura del tasso d'interesse sul contratto di leasing stipulato per l'immobile di Lanzo Torinese (TO) denominato "Collegio San Filippo Neri".

Tale riserva è stata oggetto di scissione, come descritto nel paragrafo "Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto".

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	319.172	324.579	2.075.137	2.718.888
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	158.819	158.819
Utilizzo nell'esercizio	-	-	63.664	63.664
Altre variazioni	-	(324.579)	-	(324.579)
Totale variazioni	-	(324.579)	95.155	(229.424)
Valore di fine esercizio	319.172	-	2.170.292	2.489.464

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi e oneri - BPER	131.864
	Fondo rischi e oneri - DTL CONTENZIOSO	500.597
	Fondo rischi e oneri - CRESCERE	635.171
	Fondo rischi e oneri - Agenzia delle entrate	214.887
	Fondo rinnovi CCNL	687.773
	Totale	2.170.292

Per quanto concerne i fondi rischi "DTL contenzioso" e "Agenzia Delle Entrate" pur ritenendo infondate le contestazioni avanzate e senza che ciò rappresenti in alcun modo acquiescenza, si ritiene opportuno mantenere in via prudenziale tali appostazioni in bilancio.

I fondi per rinnovi contrattuali per Euro 687.773, 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.

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	469.446
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	608.213
Utilizzo nell'esercizio	626.941
Totale variazioni	(18.728)
Valore di fine esercizio	450.718

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	10.546.037	(10.543.043)	2.994	2.994
Debiti verso fornitori	4.742.318	1.809.909	6.552.227	6.552.227
Debiti verso imprese controllate	-	244	244	244
Debiti verso controllanti	6.102.807	(6.096.437)	6.370	6.370
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.268	168.700	192.968	192.968
Debiti tributari	221.725	211.064	432.789	432.789
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	499.874	(89.214)	410.660	410.660
Altri debiti	2.780.826	1.664.095	4.444.921	4.444.921
Totale debiti	24.917.855	(12.874.682)	12.043.173	12.043.173

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	2.994	2.994

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 6.552.227, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 1.514.216 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso imprese controllate, pari ad Euro 244, accolgono i debiti verso la società RESIDENZA CHALLANT SRL per l'affitto di una porzione immobiliare del fabbricato di piazza statuto per Euro 244.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 6.370, accolgono le fatture da ricevere per le certificazioni di qualità da parte della società controllate SEGESTA SPA SB.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 192.968, accolgono:

- fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 56.264;
- 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 24.268;
- fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi pluriennali per Euro 58.243;
- fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi di pubblicità e *rebranding* per Euro 52.282;
- fatture da ricevere dalla società consorella MOSAICO HOME CARE SRL relative al riaddebito dei costi relativi al progetto Roche-UniSalute per Euro 1.911.

Debiti tributari

La voce, pari ad Euro 432.789, è costituita principalmente da:

- Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 237.508;
- Imposta sostitutiva per TFR 43.936;
- Debiti per IVA per Euro 41.055;
- Altri debiti di natura tributaria per Euro 40.271;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 37.834.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce, pari ad Euro 410.660, è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 358.312;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 25.348.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti per factor per incassi ricevute dalle ASL	1.537.066
	Depositi cauzionali passivi	516.464
	Debiti verso il personale per retribuzioni ordinarie	560.229
	Debiti verso il personale per ferie e permessi maturati e non goduti	993.556
	Altri debiti verso il personale	462.125
	Debiti per TARI 2022	182.123
	Debiti verso ENPAM	116.209
	Altri debiti di importo minore	77.149
	Totale	4.444.921

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	2.994	2.994
Debiti verso fornitori	6.552.227	6.552.227
Debiti verso imprese controllate	244	244
Debiti verso controllanti	6.370	6.370
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	192.968	192.968
Debiti tributari	432.789	432.789
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	410.660	410.660
Altri debiti	4.444.921	4.444.921
Totale debiti	12.043.173	12.043.173

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	338	1.307	1.645
Risconti passivi	1.225.079	(179.242)	1.045.837
Totale ratei e risconti passivi	1.225.417	(177.935)	1.047.482

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 - Spese bancarie	1.645
	Risconti passivi su plusvalenza realizzata sul contratto di "sale and lease back"	1.044.837
	Risconti passivi - Altri servizi	1.000
	Totale	1.047.482

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	20.249.803
Prestazioni sanitarie	4.988.366
Servizio di lavaggio biancheria privata	109.756
Servizi organizzativi	86.046
Altri servizi accessori	30.432
Totale	25.464.403

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.131.355 è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 805.971;
- Altri ricavi e proventi per Euro 187.791;
- Contributi ricevuti sotto forma di crediti d'imposta relativi ai contributi bonus energia e gas Decreto legge del 27 gennaio 2022 per Euro 105.305;
- Altri rimborsi per Euro 16.813.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e 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 1.331.804, costituiti principalmente dai costi per l'acquisto di materiale di laboratorio per Euro 400.936, dai costi per l'acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 446.136 e dai costi per acquisto di materiale di pulizia per Euro 147.558.
- Costi per servizi per Euro 11.170.281 e sono costituiti principalmente da:
 - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 2.819.046;
 - o Servizio di ristorazione per Euro 1.425.452;
 - o Utenze per Euro 1.878.747;
 - o Corrispettivo variazioni di outsourcing per Euro 865.740;
 - o Servizio di lavaggio biancheria per Euro 591.819;
 - o Canoni di manutenzione per Euro 529.996;
 - o Servizi di consulenze sanitarie e parasanitarie, commerciali, tecniche, informatiche, amministrative, fiscali, legali e notarili per Euro 476.113;
 - o Compensi professionisti per Euro 409.930;
 - o Premi assicurativi per Euro 350.901;
 - o Compensi lavoratori interinali per Euro 263.873;
 - o Compenso CdA per Euro 249.696.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 3.717.029;
- Costi per il personale dipendente per Euro 10.760.772;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.351.205;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci negativa per Euro 106.469;
- Accantonamento a fondo rischi e oneri per Euro 158.819;
- Oneri diversi di gestione per Euro 1.032.872, di cui Euro 473.841 per sopravvenienze passive ordinarie, Euro 263.613 per TARI ed Euro per IMU 157.764.

Proventi e oneri finanziari

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

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	125.639
Altri	117.403
Totale	243.042

Gli altri oneri finanziari sono principalmente costituiti da:

- Commissioni finanziarie per Euro 44.031;
- Interessi passivi su operazioni di factoring per Euro 34.894;
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 31.925;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 5.609.

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	288.096
Totale differenze temporanee imponibili	715.836
Differenze temporanee nette	427.740
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.005.263)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	296.024
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(709.239)

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
Plusvalenza rateizzata leasback	1.287.934	(243.096)	1.044.838	24,00%	58.343
TARI 2021	45.000	(45.000)	-	24,00%	10.800

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo Rischi e oneri	158.819	158.819	24,00%	(38.117)
TARI 2022	180.198	180.198	24,00%	(43.248)
Fondo svalutazione crediti	337.169	337.169	24,00%	(80.920)
IMU 2022	39.650	39.650	24,00%	(9.516)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	251.813			1.588.409		
Totale perdite fiscali	251.813			1.588.409		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	251.813	24,00%	60.435	1.588.409	24,00%	381.218

I crediti per imposte anticipate, che al 31 dicembre 2021 ammontava ad Euro 1.005.263, nel corso del 2022 hanno subito le seguenti variazioni:

- Decremento per Euro 398.682 imputabile ai trasferimenti in sede di scissione del comparto immobiliare alla società SILVER IMMOBILIARE SRL delle imposte anticipate iscritte sulle perdite fiscali.
- Incremento per Euro 102.658 imputabile alla variazione dell'esercizio imputata a Conto economico, come descritte nelle tabelle di dettaglio sopra riportate.

I crediti per imposte anticipate, decurtati della variazione imputabile ai trasferimenti per scissione (Euro 398.682), ammontano ad Euro 606.581, mentre il saldo al 31 dicembre 2022, dopo la variazione dell'esercizio transitata a Conto economico (Euro 102.658), è pari ad Euro 709.239.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	126
Operai	246
Totale Dipendenti	375

La Società applica i seguenti contratti collettivi nazionali di lavoro: AIOP, UNEBA, commercio e servizi.

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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	249.696	35.095

Il compenso dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% *subholding* della società SANTA CROCE 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	MILANO	MILANO

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Codice fiscale (per imprese italiane)	n/a	12306520151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO	MILANO

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
Totale attivo	6.772	7.470
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.487	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio, pari ad Euro 2.598.354.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Prof. Michele Giuseppe Vietti