

SEGESTA LATINA SPA A AZIONISTA UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERNARDINO TELESIO, 4 ROMA RM
Codice Fiscale	00244910592
Numero Rea	RM 1186280
P.I.	00244910592
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KORIAN SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	21.285	9.503
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.527	11.055
7) altre	2.307.796	2.763.571
Totale immobilizzazioni immateriali	2.340.608	2.784.129
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	321.230	263.600
3) attrezzature industriali e commerciali	223.821	136.829
4) altri beni	216.811	69.381
5) immobilizzazioni in corso e acconti	100.242	-
Totale immobilizzazioni materiali	862.104	469.810
Totale immobilizzazioni (B)	3.202.712	3.253.939
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	54.771	58.846
Totale rimanenze	54.771	58.846
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	815.227	749.624
Totale crediti verso clienti	815.227	749.624
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	16.122
Totale crediti verso controllanti	-	16.122
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.371	21.621
Totale crediti tributari	45.371	21.621
5-ter) imposte anticipate		
	246.719	183.891
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.831	254.151
Totale crediti verso altri	258.831	254.151
Totale crediti	1.366.148	1.225.409
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	6.753.932	2.761.031
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.753.932	2.761.031
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	5.550	2.456
Totale disponibilità liquide	5.550	2.456
Totale attivo circolante (C)	8.180.401	4.047.742
D) Ratei e risconti		
	4.783	2.613
Totale attivo	11.387.896	7.304.294
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione		
	4.362	4.362

IV - Riserva legale	189.124	163.299
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	84.056	84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	-
Totale altre riserve	3.467.749	84.056
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	2.316.913
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.413.599	516.503
Totale patrimonio netto	6.074.834	4.085.133
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	669.876	536.186
Totale fondi per rischi ed oneri	669.876	536.186
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	883.803	734.064
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	256	1.003
Totale debiti verso banche	256	1.003
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.783.411	1.157.189
Totale debiti verso fornitori	1.783.411	1.157.189
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	349.666	-
Totale debiti verso controllanti	349.666	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.351	24.331
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.351	24.331
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.364	117.702
Totale debiti tributari	204.364	117.702
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.363	134.615
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.363	134.615
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.134.288	511.386
Totale altri debiti	1.134.288	511.386
Totale debiti	3.756.699	1.946.226
E) Ratei e risconti	2.684	2.685
Totale passivo	11.387.896	7.304.294

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.517.846	9.250.848
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	150.000
altri	217.998	461.367
Totale altri ricavi e proventi	217.998	611.367
Totale valore della produzione	13.735.844	9.862.215
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	451.423	458.141
7) per servizi	4.108.251	2.944.833
8) per godimento di beni di terzi	1.237.595	897.925
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.444.804	2.632.592
b) oneri sociali	1.008.287	746.015
c) trattamento di fine rapporto	329.504	219.148
e) altri costi	31.440	38.210
Totale costi per il personale	4.814.035	3.635.965
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	590.009	636.850
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	181.910	139.888
Totale ammortamenti e svalutazioni	771.919	776.738
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.354	34.237
12) accantonamenti per rischi	170.905	-
14) oneri diversi di gestione	153.141	355.283
Totale costi della produzione	11.731.623	9.103.122
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.004.221	759.093
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	10.132	1.085
Totale proventi diversi dai precedenti	10.132	1.085
Totale altri proventi finanziari	10.132	1.085
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	131.028	95.266
Totale interessi e altri oneri finanziari	131.028	95.266
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(120.896)	(94.181)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.883.325	664.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	132.426	34.401
imposte differite e anticipate	(11.090)	130.130
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(348.390)	16.122
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	469.726	148.409
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.413.599	516.503

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	1.413.599	516.503
Imposte sul reddito	469.726	148.409
Interessi passivi/(attivi)	120.896	94.181
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.004.221	759.093
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	500.409	219.148
Ammortamenti delle immobilizzazioni	771.919	776.738
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.272.328	995.886
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.276.549	1.754.979
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.353	34.237
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	257.870	59.732
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	235.660	(19.941)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	187	7.986
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(182)	2.685
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.127.939	1.257.929
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.645.827	1.342.628
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.922.376	3.097.607
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(120.896)	(94.181)
(Imposte sul reddito pagate)	(469.726)	(148.409)
(Utilizzo dei fondi)	(545.717)	(766.556)
Totale altre rettifiche	(1.136.339)	(1.009.146)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.786.037	2.088.461
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(370.929)	(71.620)
Disinvestimenti	658	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(136.829)	(68.132)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	10.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(275.071)	(1.958.287)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(782.171)	(2.088.039)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(772)	(44)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.000.772)	(44)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.094	378
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Danaro e valori in cassa	2.456	2.078
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.456	2.078
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	5.550	2.456
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.550	2.456

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 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.

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.

Profilo e attività della Società

Segesta Latina S.p.A. a Azionista Unico di seguito anche la "**Società**" opera nell'ambito sanitario e socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale attraverso la gestione delle seguenti strutture:

- RSA "San Giuseppe" sita in Roma - totale posti letto n. 100;
- RSA "Villa Azzurra" sita in Terracina (LT) - totale posti letto n. 40 (di cui 10 di *hospice* e 30 di RSA), oltre a 40 per *hospice* domiciliare;
- *Hospice* "San Francesco Caracciolo", sito in Roma. L'unità di cure palliative, che è strutturata per rispondere ai bisogni assistenziali, clinici, psicologici e spirituali dei pazienti oncologici o affetti da malattia degenerativa in fase avanzata e terminale, accoglie 21 persone in regime residenziale ed assiste 84 pazienti presso il proprio domicilio.

Presso le strutture "San Giuseppe" e "Villa Azzurra" la Società svolge anche attività ambulatoriali, di laboratorio e di diagnostica.

Inoltre, 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 incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, 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 Servizio Sanitario Nazionale. Gli Amministratori, in considerazione dei risultati attuali e della situazione economico-finanziaria della Società hanno redatto il bilancio in ipotesi di continuità aziendale.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione

numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
Migliorie beni di terzi	In base alla durata del contratto di locazione

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 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.

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

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

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

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

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.

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.

Rimanenze

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gestione tesoreria accentrata

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

Le voci sono 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 590.009, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 2.340.608.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.503	105.456	9.679.571	9.794.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	94.401	6.916.000	7.010.401
Valore di bilancio	9.503	11.055	2.763.571	2.784.129
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.547	5.081	125.201	136.829
Ammortamento dell'esercizio	4.424	4.609	580.976	590.009
Altre variazioni	9.659	-	-	9.659
Totale variazioni	11.782	472	(455.775)	(443.521)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.709	110.537	9.804.772	9.941.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.424	99.010	7.496.976	7.600.410
Valore di bilancio	21.285	11.527	2.307.796	2.340.608

Dettaglio composizione costi pluriennali

Le "Altre variazioni" si riferiscono alla presa in carico dei cespiti della società fusa CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL, in seguito all'operazione straordinaria di scissione ampiamente descritta nella Relazione sulla Gestione; l'importo indicato corrisponde al valore netto contabile.

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	25.709	9.503	16.206	171
	F.do amm.to costi impianto e ampliam.	4.424-	-	4.424-	-
	Totale	21.285	9.503	11.782	

I costi di impianto e di ampliamento accolgono gli oneri per le consulenze fiscali, legali e notarili relative all'operazione di fusione per incorporazione della società consorella CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL, ampiamente descritta nella Relazione sulla Gestione.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce, pari ad Euro 2.307.796, comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per Euro 2.259.876.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 7.757.709; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 6.895.603.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.608.043	2.669.321	747.774	-	6.025.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.344.443	2.532.492	678.393	-	5.555.328
Valore di bilancio	263.600	136.829	69.381	-	469.810
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	127.232	104.640	38.813	100.242	370.927
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	658	-	-	658
Ammortamento dell'esercizio	89.407	51.478	41.025	-	181.910
Altre variazioni	19.805	34.488	149.642	-	203.935
Totale variazioni	57.630	86.992	147.430	100.242	392.294
Valore di fine esercizio					
Costo	3.225.173	2.988.368	1.443.924	100.242	7.757.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.903.943	2.764.547	1.227.113	-	6.895.603
Valore di bilancio	321.230	223.821	216.811	100.242	862.104

Le "Altre variazioni" si riferiscono alla presa in carico dei cespiti della società fusa CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL, in seguito all'operazione straordinaria di scissione ampiamente descritta nella Relazione sulla Gestione; l'importo indicato corrisponde al valore netto contabile.

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 321.230, accoglie principalmente:

- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 49.469;
- Impianti elettrici per Euro 41.963;
- Macchinari specifici per Euro 33.147;
- Impianti antincendio per Euro 30.384;
- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 23.986.
- Altri impianti generici per Euro 98.778;
- Altri impianti specifici per Euro 16.149.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 223.821, accoglie attrezzature specifiche per Euro 177.764 ed attrezzature generiche per Euro 46.057.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 216.811, consiste principalmente in:

- Mobili e arredi per Euro 174.635;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 40.668.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, pari ad Euro 100.242, accoglie gli acconti per la fornitura di impianti e attrezzature che entreranno in funzione nell'esercizio successivo.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolanteRimanenze

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	58.846	(4.075)	54.771
Totale rimanenze	58.846	(4.075)	54.771

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	749.624	65.603	815.227	815.227
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	16.122	(16.122)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.621	23.750	45.371	45.371
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.891	62.828	246.719	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	254.151	4.680	258.831	258.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.225.409	140.739	1.366.148	1.119.429

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti dei clienti privati e pubblici (i.e. ASL e Comuni) per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2022, presenta un saldo di Euro 448.923. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del fondo svalutazione crediti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo svalutazione crediti	346.372	-	128.673	231.224	102.551	448.923
Totale	346.372	-	128.673	231.224	102.551	448.923

Le "Altre variazioni" si riferiscono alla presa in carico del fondo svalutazione crediti della società fusa CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL, in seguito all'operazione straordinaria di scissione ampiamente descritta nella Relazione sulla Gestione.

I *crediti tributari* sono costituiti principalmente da:

- Crediti IVA da chiedere a rimborso scaturenti dal bilancio finale di liquidazione dell'allora società controllata RSA VILLA ANNA SRL IN LIQUIDAZIONE, approvato in data 29 dicembre 2021, per Euro 13.954; la società è stata definitivamente cancellata dal registro delle imprese in data 4 febbraio 2022;

- 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 per Euro 3.342;
- Credito d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 per Euro 23.770.

I crediti per imposte anticipate sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 121.651;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 107.742;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente 2020 per Euro 7.200;
- Imposte anticipate su TARI 2022 per Euro 10.126.

I crediti verso altri accolgono principalmente i crediti verso UniCredit Factoring per Euro 175.787 e i depositi cauzionali per Euro 68.762.

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	2.761.031	3.992.901	6.753.932
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.761.031	3.992.901	6.753.932

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 6.750.809 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 3.123 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
Denaro e altri valori in cassa	2.456	3.094	5.550
Totale disponibilità liquide	2.456	3.094	5.550

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	2.613	2.170	4.783
Totale ratei e risconti attivi	2.613	2.170	4.783

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>		

Locazioni veicoli	2.532
Imposte di registro	1.773
Canoni di manutenzione	399
Altri risconti attivi di importo minore	79
Totale	4.783

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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	4.362	-	-	-		4.362
Riserva legale	163.299	25.825	-	-		189.124
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	84.056	-	-	-		84.056
Riserva avanzo di fusione	-	-	3.576.102	192.409		3.383.693
Totale altre riserve	84.056	-	3.576.102	192.409		3.467.749
Utili (perdite) portati a nuovo	2.316.913	490.678	-	2.807.591		-
Utile (perdita) dell'esercizio	516.503	(516.503)	-	-	1.413.599	1.413.599
Totale patrimonio netto	4.085.133	-	3.576.102	3.000.000	1.413.599	6.074.834

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Le altre variazioni intervenute nel patrimonio netto sono così:

- Iscrizione della riserva avanzo di fusione per Euro 3.576.102, in seguito all'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL, ampiamente descritta nella relazione sulla gestione;
- Distribuzione di dividendi mediante l'utilizzo di riserve libere per Euro 3.000.000, come da delibera dell'assemblea degli azionisti del 27 dicembre 2022; il pagamento è avvenuto in dato 28 dicembre 2022.

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	1.000.000	Capitale	B	1.000.000	-
Riserve di rivalutazione	4.362	Capitale	A;B	4.362	-
Riserva legale	189.124	Utili	B	189.124	-
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	84.056	Capitale	A;B	84.056	-
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	Capitale	A;B;C	3.383.693	192.409
Totale altre riserve	3.467.749			3.467.749	-
Utili portati a nuovo	-			-	2.807.591

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale	4.661.235			4.661.235	3.000.000
Quota non distribuibile				210.409	
Residua quota distribuibile				4.450.826	

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 ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 21.285. 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 dei costi di impianto e ampliamento iscritti a bilancio.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	536.186	536.186
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	170.905	170.905
Utilizzo nell'esercizio	37.330	37.330
Altre variazioni	115	115
Totale variazioni	133.690	133.690
Valore di fine esercizio	669.876	669.876

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Contenziosi legali in corso	577.238
	Rinnovi CCNL	92.638
	Totale	669.876

I fondi per *contenziosi legali in corso* sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della società per le cause civili in corso.

Il fondo per *rinnovi CCNL* 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 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	734.064
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	329.504
Utilizzo nell'esercizio	379.714
Altre variazioni	199.949
Totale variazioni	149.739
Valore di fine esercizio	883.803

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.003	(747)	256	256
Debiti verso fornitori	1.157.189	626.222	1.783.411	1.783.411
Debiti verso controllanti	-	349.666	349.666	349.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	24.331	57.020	81.351	81.351
Debiti tributari	117.702	86.662	204.364	204.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.615	68.748	203.363	203.363
Altri debiti	511.386	622.902	1.134.288	1.134.288
Totale debiti	1.946.226	1.810.473	3.756.699	3.756.699

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	256	256

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 906.115 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti derivano 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 348.389 e si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato.

La voce comprende, inoltre, i debiti per fatture da ricevere dalla controllante SEGESTA SPA SB per i costi di certificazione qualità per Euro 1.277.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 81.351 e sono così costituiti:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 78.721, di cui Euro 30.009 relativi alle fatture da ricevere per il riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima ed Euro 48.712 relativi alle fatture da ricevere per le prestazioni rese in forza del contratto di *management* in essere tra le due società;

- Debiti verso la società consorella GILAR SPA per Euro 2.630 relativi alle fatture da ricevere per analisi di laboratorio erogate nei mesi di novembre e dicembre 2022.

Debiti tributari

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 92.892;
- Debiti per tassa smaltimento rifiuti 2022 (TARI) per Euro 49.521;
- Debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 24.355;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 18.691;
- Debiti per IRAP anno in corso per Euro 9.944;
- Debiti per IVA per Euro 1.889;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 600.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce è così costituita:

- Debiti verso INPS e INAIL per Euro 195.754;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 7.608.

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	547.003
	Debiti v/factor per incassi da Laziocrea	506.674
	Debiti accollati da RSA Villa Anna	31.744
	Depositi cauzionali per servizi di degenza	17.672
	Altri debiti di importo minore	31.195
	Totale	1.134.288

I debiti verso il personale si riferiscono, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità per Euro 105.034, ferie e permessi non goduti per Euro 411.969 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 30.000.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture, di cui Euro 172 per interessi maturati sugli stessi.

I debiti verso *factor* per incassi da Laziocrea, per Euro 506.674 (di cui Euro 338.275 relativi alla società incorporata CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO SRL), si riferiscono ad incassi ricevuti da quest'ultima che avrebbero dovuto essere liquidati da quest'ultima al *factor* in forza della cessione *pro-soluto*.

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	256	256
Debiti verso fornitori	1.783.411	1.783.411

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso controllanti	349.666	349.666
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.351	81.351
Debiti tributari	204.364	204.364
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.363	203.363
Altri debiti	1.134.288	1.134.288
Totale debiti	3.756.699	3.756.699

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	655	655
Risconti passivi	2.685	(656)	2.029
Totale ratei e risconti passivi	2.685	(1)	2.684

Non si forniscono ulteriori dettagli dei risconti passivi essendo il loro ammontare non apprezzabile.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	7.145.588
Prestazioni sanitarie	3.539.774
Servizi di assistenza sanitaria	2.692.456
Servizi di lavaggio biancheria privata	86.751
Supplementi	49.373
Altri servizi accessori di degenza	3.904
Totale	13.517.846

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 217.998, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 140.393, composte principalmente dal rilascio dei fondi per rischi ed oneri in corso in seguito alla chiusura in favore della Società di alcuni contenziosi legali per Euro 37.331 e al rilascio dell'eccedenza del fondo svalutazione crediti per Euro 39.550 e da maggiori stanziamenti effettuati nell'esercizio precedente per Euro 22.486;
- Contributi per bonus energia per Euro 32.403;
- Altri ricavi e proventi per Euro 35.490, imputabili principalmente ai *rebate* 2022 per Euro 32.855 di cui Euro 28.193 relativi al noleggio e lavaggio biancheria.

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 451.423, costituiti principalmente da:
 - o Acquisti di parafarmaci e materiale di laboratorio per Euro 272.833;
 - o Acquisti di prodotti per incontinenza ed igiene personale per Euro 53.940;
 - o Acquisto di materiale per le pulizie per Euro 36.636;
 - o Costi per servizi per Euro 4.108.251 ed accolgono principalmente:
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 822.089;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitarie per Euro 643.141;
 - o Utenze per Euro 532.656;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 507.584;
 - o Visite mediche specialistiche per Euro 451.601;
 - o Esami diagnostici per Euro 123.907;
 - o Consulenze tecniche, legali, fiscali, notarili, tecniche e organizzative per Euro 125.629;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.237.595;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.814.035;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 771.919;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 24.354;
- Accantonamento fondi rischi e oneri per Euro 170.905;
- Oneri diversi di gestione per Euro 153.141, costituiti principalmente dalla TARI per Euro 57.061, da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 38.587 e da transazioni stragiudiziali per Euro 18.000.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	131.028
Totale	131.028

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Commissioni su operazioni di factoring per Euro 74.119;
- Commissioni finanziarie per Euro 56.464;
- Altri interessi passivi verso terzi per Euro 445.

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	196.891
Totale differenze temporanee imponibili	243.100
Differenze temporanee nette	46.209
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(235.629)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.090)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(246.719)

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
Tassa raccolta rifiuti (TARI) 2021	13.396	(13.396)	-	24,00%	3.215
Contributi ENPAM e AIOP 2021	10.912	(10.912)	-	24,00%	2.619

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposta di bollo 2021	2.782	(2.782)	-	24,00%	667
Premi dipendenti 2021	30.000	(30.000)	-	24,00%	7.200
Fondo svalutazione crediti (utilizzo/rilascio)	551.393	(102.470)	448.923	24,00%	24.593
Fondo rinnovi CCNL (rilascio)	28.947	(7.331)	21.616	24,00%	1.759
Fondo rischi legali (rilascio)	344.240	(30.000)	314.240	24,00%	7.200

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Tassa raccolta rifiuti (TARI) 2022	42.195	42.195	24,00%	(10.127)
Accantonamento fondo rinnovi CCNL	70.905	70.905	24,00%	(17.017)
Accantonamento fondo rischi legali	100.000	100.000	24,00%	(24.000)
Premi dipendenti 2022	30.000	30.000	24,00%	(7.200)

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 CASA DI CURA SAN FRANCESCO CARACCILO 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
Quadri	2
Impiegati	85
Operai	56
Totale Dipendenti	143

La società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: AGESPI e UNEBA.

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	6.943	28.879

Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Altri servizi di verifica svolti	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

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 la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società SEGESTA LATINA SPA.

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
	31/12/2022	31/12/2021
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 come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.413.599:

- Euro 10.876 alla voce A) IV del patrimonio netto "Riserva legale";
- Euro 1.402.723 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo".

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