

# ASSISI PROJECT SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE CARSO, 14 ROMA RM
<b>Codice Fiscale</b>	08531211004
<b>Numero Rea</b>	RM 1100635
<b>P.I.</b>	08531211004
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	CLARIANE SE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SEGESTA SPA SB
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.308	19.998
5) avviamento	-	14.156
7) altre	219.160	128.830
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>220.468</b>	<b>162.984</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	26.186.668	26.699.350
2) impianti e macchinario	327.566	368.599
3) attrezzature industriali e commerciali	2.029.527	2.463.691
4) altri beni	1.065.155	1.209.136
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>29.608.916</b>	<b>30.740.776</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500	-
d-bis) altre imprese	27.550	27.550
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>28.050</b>	<b>27.550</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>28.050</b>	<b>27.550</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>29.857.434</b>	<b>30.931.310</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	333.339	271.079
<b>Totale rimanenze</b>	<b>333.339</b>	<b>271.079</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.880	1.162.497
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.494.880</b>	<b>1.162.497</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.680.789	1.038.554
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.680.789</b>	<b>1.038.554</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.619	644.101
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>409.619</b>	<b>644.101</b>
5-ter) imposte anticipate	171.777	121.413
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.066	1.280.356
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.172.066</b>	<b>1.280.356</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.929.131</b>	<b>4.246.921</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	942.043	1.286.107
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>942.043</b>	<b>1.286.107</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	9.125	9.547
3) danaro e valori in cassa	2.433	3.298
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>11.558</b>	<b>12.845</b>

Totale attivo circolante (C)	6.216.071	5.816.952
D) Ratei e risconti	12.047	11.787
Totale attivo	36.085.552	36.760.049
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	395.560	307.028
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	402.301	402.301
Totale altre riserve	402.301	402.301
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.200.653	518.540
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	996.756	1.770.644
Totale patrimonio netto	5.995.270	4.998.513
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	351.781	145.780
Totale fondi per rischi ed oneri	351.781	145.780
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	374.145	368.360
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.505.057	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.454.568	10.959.625
Totale debiti verso soci per finanziamenti	10.959.625	10.959.625
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.730.883	1.716.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.195.457	10.578.628
Totale debiti verso banche	10.926.340	12.295.343
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.786.962	6.010.872
Totale debiti verso fornitori	5.786.962	6.010.872
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.936	420.757
Totale debiti verso controllanti	232.936	420.757
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.551	3.395
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	244.551	3.395
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.521	570.696
Totale debiti tributari	189.521	570.696
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.975	120.843
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.975	120.843
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.312	811.624
Totale altri debiti	854.312	811.624
Totale debiti	29.316.222	31.193.155
E) Ratei e risconti	48.134	54.241
Totale passivo	36.085.552	36.760.049

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.869.117	19.876.314
5) altri ricavi e proventi		
altri	136.899	1.265.143
Totale altri ricavi e proventi	136.899	1.265.143
Totale valore della produzione	21.006.016	21.141.457
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.044.736	4.716.150
7) per servizi	8.930.327	8.891.170
8) per godimento di beni di terzi	20.257	28.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.139.544	2.067.310
b) oneri sociali	570.395	568.029
c) trattamento di fine rapporto	136.919	178.846
e) altri costi	4.500	-
Totale costi per il personale	2.851.358	2.814.185
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.583	175.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.243.535	1.266.478
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	79.764	371.645
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.441.882	1.813.569
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.260)	(123.119)
12) accantonamenti per rischi	206.001	42.404
14) oneri diversi di gestione	341.273	259.436
Totale costi della produzione	18.773.574	18.442.137
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.232.442	2.699.320
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	1.722
altri	1.556	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.556	1.722
Totale altri proventi finanziari	1.556	1.722
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	335.860	67.157
altri	565.176	402.031
Totale interessi e altri oneri finanziari	901.036	469.188
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(899.480)	(467.466)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.332.962	2.231.854
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.407	164.125
imposte relative a esercizi precedenti	11.004	-
imposte differite e anticipate	(50.364)	(93.847)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(224.159)	(390.932)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	336.206	461.210
21) Utile (perdita) dell'esercizio	996.756	1.770.644

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	996.756	1.770.644
Imposte sul reddito	336.206	461.210
Interessi passivi/(attivi)	899.480	467.466
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.232.442	2.699.320
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	422.684	592.895
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.362.118	1.441.924
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.784.802	2.034.819
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.017.244	4.734.139
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(62.260)	(123.119)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(411.960)	(199.405)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(223.910)	259.792
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(260)	1.463
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.107)	51.850
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(633.844)	279.178
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.338.341)	269.759
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.678.903	5.003.898
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(899.480)	(467.466)
(Imposte sul reddito pagate)	(336.206)	(461.210)
(Utilizzo dei fondi)	(131.323)	(381.885)
Totale altre rettifiche	(1.367.009)	(1.310.561)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.311.894	3.693.337
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(114.892)	(1.335.276)
Disinvestimenti	3.217	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(176.067)	(39.427)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(500)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	344.064	(1.286.107)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	55.822	(2.660.810)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	145	1.706
(Rimborso finanziamenti)	(1.369.148)	(1.024.078)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.369.003)	(1.022.372)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.287)	10.155
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	9.547	-

---

Danaro e valori in cassa	3.298	2.690
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.845	2.690
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.125	9.547
Danaro e valori in cassa	2.433	3.298
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.558	12.845

## **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 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2023.

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

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

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

### **Profilo e attività della Società**

**Assisi Project S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") opera nell'ambito sanitario, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, attraverso la gestione della clinica San Giuseppe Hospital sita in Arezzo, via Alexander Fleming n. 1/3.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2023 e ai relativi risultati si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta dall'Organo Amministrativo 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.

Si rileva altresì il perdurante impegno dei Soci a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale.

Per effetto di tutto quanto sopra esposto si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di riferimento del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

### **Approvazione del bilancio d'esercizio**

La Società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio di esercizio nel maggior termine di 180 giorni ai sensi del combinato disposto dagli artt. 2364, comma 2 e 2478-bis, comma 1, del codice civile, in conseguenza del verificarsi delle particolari esigenze che integrano la fattispecie normativa ed in particolare la puntuale ed accurata verifica di alcune poste contabili.

### **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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Avviamento	18 anni

Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
------------------------------------	--------

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.

#### **Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale 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 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:

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

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

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.).

## **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 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, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, 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 118.583, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 220.468.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	551.387	267.912	1.300.000	3.315.650	5.434.949
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	551.387	247.914	1.285.844	3.186.820	5.271.965
<b>Valore di bilancio</b>	-	19.998	14.156	128.830	162.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	-	176.067	176.067
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	18.690	14.156	85.737	118.583
<b>Totale variazioni</b>	-	(18.690)	(14.156)	90.330	57.484
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	551.387	267.912	1.300.000	3.491.717	5.611.016
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	551.387	266.604	1.300.000	3.272.557	5.390.548
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.308	-	219.160	220.468

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

Il saldo alla fine dell'esercizio è composto principalmente dalle licenze software. Al 31 dicembre 2023 lo stesso ha un valore netto contabile di Euro 1.308.

##### *Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", pari ad Euro 219.160, è composta principalmente dai costi aventi utilità pluriennale per Euro 159.793.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 35.824.360; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 6.215.444.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	27.615.586	507.349	5.725.606	1.864.948	35.713.489
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	916.236	138.750	3.261.915	655.812	4.972.713

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	26.699.350	368.599	2.463.691	1.209.136	30.740.776
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.613	33.146	31.421	38.712	114.892
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	3.217	3.217
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	524.295	74.179	465.585	179.476	1.243.535
<b>Totale variazioni</b>	(512.682)	(41.033)	(434.164)	(143.981)	(1.131.860)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	27.627.199	540.495	5.757.027	1.899.639	35.824.360
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.440.531	212.929	3.727.500	834.484	6.215.444
<b>Valore di bilancio</b>	26.186.668	327.566	2.029.527	1.065.155	29.608.916

### *Terreni e fabbricati*

La voce, pari ad Euro 26.186.668, accoglie il valore dell'immobile sito in Arezzo, via Alexander Fleming n. 1. Il valore complessivo della voce "Terreni e Fabbricati" al lordo del relativo fondo ammortamento è pari ad Euro 27.627.199, di cui Euro 1.077.023 relativi al terreno.

### *Impianti e macchinario*

La voce, pari ad Euro 327.566, accoglie principalmente:

- Altri impianti specifici per Euro 197.251;
- Ascensori per Euro 60.638;
- Impianti antincendio per Euro 25.282;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 16.606;
- Impianti idraulici per Euro 10.532.

### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce, pari ad Euro 2.029.527, accoglie:

- Attrezzature varie specifiche per Euro 2.023.375;
- Attrezzature varie generiche per Euro 6.152.

### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce, pari ad Euro 1.065.155, accoglie:

- Mobili e arredi generici per Euro 601.192;
- Mobili e arredi specifici per Euro 372.082;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 86.859;
- Altre immobilizzazioni materiali specifiche per Euro 5.022.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## 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 sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	27.550	27.550
<b>Valore di bilancio</b>	-	27.550	27.550
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

Incrementi per acquisizioni	500	-	500
Totale variazioni	500	-	500
Valore di fine esercizio			
Costo	500	27.550	28.050
Valore di bilancio	500	27.550	28.050

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500
Partecipazioni in altre imprese	27.550

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile
Segesta servizi SCpA	500
Totale	500

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
S.I.R.T. Sanità in Rete Toscana	25.000
Polo Universitario Aretino Società consortile s.r.l.	2.550
Totale	27.550

In data 3 maggio 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 14467 - raccolta n. 7438), è stata costituita la società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche "SEGESTA SERVIZI") con sede in Milano, viale Cassala n. 22, codice fiscale 12944190961 società appartenente al gruppo CLARIANE, con un capitale sociale di euro 50.000 interamente sottoscritto da tre società appartenenti al gruppo. La società consortile è stata costituita al fine di ottimizzare la fornitura di alcuni servizi generali infragruppo.

Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle le consorziate i costi sostenuti.

In data 3 agosto 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 15035 - raccolta n. 7797) l'assemblea straordinaria degli azionisti della SEGESTA SERVIZI ha deliberato un aumento di capitale a pagamento per Euro 50.000 di cui Euro 4.000 da liberare in natura mediante il conferimento di rami d'azienda ed Euro 46.000 da liberare in denaro.

La società ASSISI PROJECT SPA ha sottoscritto in data 4 ottobre 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 500 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l'erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

## Attivo circolante

## Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	271.079	62.260	333.339
<b>Totale rimanenze</b>	271.079	62.260	333.339

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2023 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.162.497	332.383	1.494.880	1.494.880
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.038.554	642.235	1.680.789	1.680.789
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	644.101	(234.482)	409.619	409.619
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	121.413	50.364	171.777	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.280.356	(108.290)	1.172.066	1.172.066
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.246.921	682.210	4.929.131	4.757.354

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 1.494.880, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, alla chiusura dell'esercizio, presenta un saldo pari ad Euro 451.220. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 189, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 79.764.

I *crediti verso imprese collegate*, pari ad 1.680.789, sono costituiti dai crediti verso la società SAFFI33 SRL (socio della Società al 40%), di cui Euro 1.353.936 iscritti a fronte di un impegno contrattuale assunto in sede di cessione delle azioni all'acquirente SEGESTA SPA SB ed Euro 326.853 iscritti a fronte dell'accordo del 30 novembre 2022 che prevede il rimborso da parte della SAFFI33 SRL della definizione agevolata degli avvisi di accertamento IRES periodi d'imposta 2015, 2016 e 2017, il cui pagamento è stato effettuato in data 31 ottobre 2023.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 409.619, sono così costituiti:

- Credito IVA per Euro 381.937;
- Credito per imposta sostitutiva su rivalutazione del TFR per Euro 14.964;
- Credito IRAP per Euro 12.718.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 171.777, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su eccedenza fondo svalutazione crediti per Euro 104.162;
- Imposte anticipate su fondi per rischi ed oneri per Euro 66.535;
- Imposte anticipate su premi dipendenti per Euro 1.080.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 1.172.066, accolgono:

- Crediti verso COLIBRÌ VENTURE COMPANY SRL per Euro 714.568;
- Crediti verso COLIBRÌ VENTURE COMPANY SRL per depositi cauzionali per Euro 402.130;
- Crediti per ritenute ENPAM 4% per Euro 32.900;
- Altri crediti per Euro 24.598.

### 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
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	1.286.107	(344.064)	942.043
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.286.107	(344.064)	942.043

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 2023 è costituito interamente dal saldo attivo di *cash pooling*.

Ai sensi dell'art. 2423-ter del codice civile, verificati anche i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.547	(422)	9.125
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.298	(865)	2.433
<b>Totale disponibilità liquide</b>	12.845	(1.287)	11.558

## **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
<b>Risconti attivi</b>	11.787	260	12.047
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	11.787	260	12.047

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Canoni di manutenzione	8.004
	Spese di telefonia fissa	1.500
	Manutenzioni ordinarie	1.311
	Servizi di pubblicità	830
	Altri risconti attivi di importo minore	402
	<b>Totale</b>	<b>12.047</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserva legale	307.028	88.532	-		395.560
Altre riserve					
Riserva straordinaria	402.301	-	-		402.301
Totale altre riserve	402.301	-	-		402.301
Utili (perdite) portati a nuovo	518.540	1.682.112	1		2.200.653
Utile (perdita) dell'esercizio	1.770.644	(1.770.644)	-	996.756	996.756
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.998.513</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>996.756</b>	<b>5.995.270</b>

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

#### 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	2.000.000	Capitale	B	2.000.000
Riserva legale	395.560	Utili	B	395.560
Altre riserve				
Riserva straordinaria	402.301	Utili	A;B;C	402.301
Totale altre riserve	402.301			-
Utili portati a nuovo	2.200.653	Utili	A;B;C	2.200.653
<b>Totale</b>	<b>4.998.514</b>			<b>4.998.514</b>
Quota non distribuibile				395.560
Residua quota distribuibile				4.602.954

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

### Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	145.780	145.780

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	206.001	206.001
<b>Totale variazioni</b>	206.001	206.001
<b>Valore di fine esercizio</b>	351.781	351.781

### 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 arretrati CCNL	163.541
	Fondo rischi rinnovo CCNL	113.240
	Fondo cause legali in corso	75.000
	<b>Totale</b>	<b>351.781</b>

Il fondo rischi per arretrati contrattuali è stato stanziato nell'esercizio 2023 in relazione al potenziale incremento del CCNL di riferimento applicato alla struttura gestita dalla Società, con erogazione di *una tantum* sulla *vacatio* contrattuale. Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

Il fondo per rinnovi contrattuali anni precedenti è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2023 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 42.460. Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

Il fondo rischi cause legali in corso è stato costituito a fronte del rischio di perdite derivanti da contenziosi relativi all'attività clinica.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	368.360
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	136.919
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	131.134
<b>Totale variazioni</b>	5.785
<b>Valore di fine esercizio</b>	374.145

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 2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	10.959.625	-	10.959.625	2.505.057	8.454.568	-
<b>Debiti verso banche</b>	12.295.343	(1.369.003)	10.926.340	1.730.883	9.195.457	3.662.553
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.010.872	(223.910)	5.786.962	5.786.962	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	420.757	(187.821)	232.936	232.936	-	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	3.395	241.156	244.551	244.551	-	-
<b>Debiti tributari</b>	570.696	(381.175)	189.521	189.521	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	120.843	1.132	121.975	121.975	-	-
<b>Altri debiti</b>	811.624	42.688	854.312	854.312	-	-
<b>Totale debiti</b>	31.193.155	(1.876.933)	29.316.222	11.666.197	17.650.025	3.662.553

#### *Debiti verso soci per finanziamenti*

La voce, pari ad Euro 10.959.625, è interamente composta dal debito verso la SEGESTA SPA SB iscritto in seguito alla conversione del debito da *cash pooling* risultante in contabilità alla data del 30 novembre 2022, in finanziamento fruttifero a medio/lungo termine. L'accordo, sottoscritto in data 28 dicembre 2022, prevede il rimborso in 5 anni (primo anno di preammortamento) con rate semestrali posticipate, la prima delle quali scadrà il 30 giugno 2024. Il piano prevede una maxi-rata finale pari al 20% del finanziamento. Il tasso d'interesse applicato è il 3%.

#### *Debiti verso banche*

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	1.851	1.776.589	5.532.904	3.662.553	10.973.897

I *debiti verso banche per finanziamenti*, pari ad Euro 10.924.489, comprendono il contratto di mutuo fondiario immobiliare a stato avanzamento lavori stipulato in data 4 novembre 2020 con Banco BPM. Il mutuo, concesso per un importo complessivo di Euro 13.400.000 in linea capitale, è stato erogato in tre *tranche*: la prima *tranche*, per Euro 6.069.000, è stata erogata alla data della stipula mentre la seconda *tranche*, per Euro 4.702.000, e la terza *tranche*, per Euro 2.629.000, sono state erogate nel 2021 rispettivamente nei mesi di gennaio e novembre. Il mutuo ha scadenza 31 dicembre 2029 e prevede un periodo di preammortamento ed il rimborso in 32 rate trimestrali, la prima delle quali scaduta il 31 marzo 2022, con un *balloon* finale; gli interessi maturano al tasso fisso dell'1,7%. Il debito residuo iscritto a bilancio al 31 dicembre 2023 è rilevato al costo ammortizzato.

#### *Debiti verso fornitori*

I *debiti verso fornitori*, pari ad Euro 5.786.962, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 2.531.338 sono relativi a fatture da ricevere.

#### *Debiti verso imprese controllanti*

I *debiti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 232.936, sono così costituiti:

- Debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2023-2025 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 212.746, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;
- Debiti per fatture da ricevere per il conguaglio degli interessi passivi da *cash pooling* anno 2023 per Euro 1.046;
- Debiti per fatture da ricevere relativi al riaddebito della polizza assicurativa per Euro 7.731.

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

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 244.551, sono così costituiti:

- Fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi relativi al contratto di *management* in essere con la società consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 182.670;
- Fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi di pubblicità dalla società consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 4.191;

- Fatture da ricevere relative al riaddebito dei costi relativi al contratto di *management* in essere con la società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA per Euro 57.690.

#### Debiti tributari

La voce, pari ad Euro 189.521, è così costituita:

- Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 114.475;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 74.950;
- Imposta di bollo per fatture elettroniche per Euro 96.

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

La voce, pari ad Euro 121.975, è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 116.638;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 5.337.

#### 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	267.374
	Debiti per contributi ENPAM	49.350
	Altri debiti diversi	537.588
	<b>Totale</b>	<b>854.312</b>

I debiti verso il personale si riferiscono principalmente alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 154.764, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 108.110.

I debiti diversi verso altri comprendono l'importo di Euro 527.568 relativi al contratto di locazione risolto a fine 2021 con COLIBRÌ VENTURE CAPITAL SRL.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	10.959.625	10.959.625
Debiti verso banche	10.924.489	10.924.489	1.851	10.926.340
Debiti verso fornitori	-	-	5.786.962	5.786.962
Debiti verso controllanti	-	-	232.936	232.936
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	244.551	244.551
Debiti tributari	-	-	189.521	189.521
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	121.975	121.975
Altri debiti	-	-	854.312	854.312
<b>Totale debiti</b>	<b>10.924.489</b>	<b>10.924.489</b>	<b>18.391.733</b>	<b>29.316.222</b>

## 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
<b>Ratei passivi</b>	53.698	(5.999)	47.699
<b>Risconti passivi</b>	543	(108)	435
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	54.241	(6.107)	48.134

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi per interessi passivi su mutui	47.699
	Risconti passivi per credito d'imposta investimenti beni strumentali	435
	<b>Totale</b>	<b>48.134</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	20.704.768
Altri servizi di degenza	164.349
<b>Totale</b>	<b>20.869.117</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 136.899, è principalmente composta da:

- Sopravvenienze attive per Euro 89.413, costituite principalmente da chiusura stanziamenti esercizi precedenti;
- Altri ricavi e proventi per Euro 41.520;
- Altri rimborsi per Euro 5.966.

## 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 5.044.736, costituiti principalmente da acquisti di protesi per Euro 2.536.553, acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 1.374.094, acquisto di materiale chirurgico per Euro 836.143 e acquisto di sangue ed emoderivati per Euro 145.000;
- Costi per servizi per Euro 8.930.327 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.918.826;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 1.501.803;
  - o Utenze per Euro 681.665;
  - o Premi assicurativi per Euro 430.292;
  - o Consulenze per Euro 546.644;
  - o Servizi di pulizia per Euro 288.547;
  - o Manutenzioni per Euro 399.020;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 157.392.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 20.257;
- Costi per il personale dipendente per Euro 2.851.358;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.441.882;
- Variazione delle rimanenze di magazzino negativa per Euro 62.260;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 206.001;
- Oneri diversi di gestione per Euro 341.273, costituiti principalmente da IMU per Euro 128.296, transazioni stragiudiziali per Euro 109.833 e sopravvenienze passive per Euro 55.955.

## 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
<b>Debiti verso banche</b>	212.203
<b>Altri</b>	688.833
<b>Totale</b>	901.036

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Commissioni finanziarie per Euro 352.961;
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 335.860;
- Interessi passivi verso erario e verso fornitori per Euro 12.

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

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

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

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

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

### Imposte differite e anticipate

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

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

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

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

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

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	70.683
Totale differenze temporanee imponibili	280.534
Differenze temporanee nette	209.851
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(121.413)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(50.364)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(171.777)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondi per rischi ed oneri	71.230	-	71.230	-	-
Fondo svalutazione crediti	363.974	-	363.974	-	-
Spese di manutenzione	5.517	(5.517)	-	24,00%	1.324
IMU	65.166	(65.166)	-	24,00%	15.640

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo per rischi ed oneri	206.001	206.001	24,00%	(49.440)
Fondo svalutazione crediti	70.033	70.033	24,00%	(16.808)
Premi dipendenti	4.500	4.500	24,00%	(1.080)

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	62
Operai	14
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>76</b>

La Società applica il contratto collettivo di lavoro AIOP.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	418.651	40.109

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Altri servizi di verifica svolti	8.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>18.000</b>

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 le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.000.000	1	2.000.000	1
<b>Totale</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1</b>

### Titoli emessi dalla società

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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

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

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

Al 31 dicembre 2023 la Società ha ricevuto le seguenti garanzie:

- Lettera di patronage ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore di Banco BPM per Euro 16.080.000.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2024 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo superamento della crisi 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 per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

Il quadro macroeconomico globale del 2023 ed i primi mesi del 2024 sono stati incisi dal protrarsi del conflitto russo/ucraino a 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 e alla situazione di crisi in Medio Oriente, si precisa che la società non opera su tali mercati e non subisce quindi conseguenze dirette dai conflitti se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas e, nonché l'aumento dei costi di trasporto.

Infine, si rende noto che, alla data di redazione della presente Nota integrativa, sono in corso delle trattative tra i soci per addivenire:

- al regolamento delle partite di credito e di debito in essere tra la ASSISI PROJECT SPA e le società SAFFI 33 SRL e COLIBRI VENTURE CAPITAL SRL;
- all'acquisto da parte della Società delle quote di minoranza, in una o più soluzioni mediante l'esercizio di opzione incrociata *put and call*.

Si segnala che, non sono presenti ulteriori eventi successivi significativi tali da influenzare le voci esposte in bilancio.

## 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 CLARIANE, di cui CLARIANE SE è holding.

Sul territorio Italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 60% della società ASSISI PROJECT SPA.

Il bilancio consolidato di CLARIANE 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	CLARIANE 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 CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
<b>Totale attivo</b>	<b>6.772</b>	<b>7.470</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.487	1.540

Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

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

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

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

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

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 4.440 alla riserva legale ai sensi dell'art. 2430 del codice civile;
- Euro 992.316 a nuovo appostandolo alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo".

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Paolo Rosati