

# LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO - S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIETRO COLLETTA 28 FIRENZE FI
Codice Fiscale	01477900482
Numero Rea	FI 271753
P.I.	01477900482
Capitale Sociale Euro	1.560.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
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	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	145.999	147.384
II - Immobilizzazioni materiali	682.704	810.712
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>829.203</b>	<b>958.096</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.956	45.161
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.468	660.213
imposte anticipate	58.429	2.628
<b>Totale crediti</b>	<b>468.897</b>	<b>662.841</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.603.163	3.504.869
IV - Disponibilità liquide	40.057	155.745
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.149.073</b>	<b>4.368.616</b>
D) Ratei e risconti	14.092	3.151
<b>Totale attivo</b>	<b>4.992.368</b>	<b>5.329.863</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.560.000	1.560.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.172.095	1.172.095
III - Riserve di rivalutazione	1.312.500	1.312.500
IV - Riserva legale	312.000	312.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(776.142)	(714.122)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(74.091)	(62.021)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.506.362</b>	<b>3.580.452</b>
B) Fondi per rischi e oneri	49.750	48.895
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	416.604	440.428
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.017.930	1.129.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	127.984
<b>Totale debiti</b>	<b>1.017.930</b>	<b>1.257.499</b>
E) Ratei e risconti	1.722	2.589
<b>Totale passivo</b>	<b>4.992.368</b>	<b>5.329.863</b>

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.282.956	2.950.703
5) altri ricavi e proventi		
altri	67.053	130.941
Totale altri ricavi e proventi	67.053	130.941
Totale valore della produzione	3.350.009	3.081.644
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	146.267	156.976
7) per servizi	1.923.488	1.696.163
8) per godimento di beni di terzi	211.379	67.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	528.799	503.449
b) oneri sociali	154.973	154.525
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	57.913	75.945
c) trattamento di fine rapporto	42.815	73.945
e) altri costi	15.098	2.000
Totale costi per il personale	741.685	733.919
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	297.230	418.923
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.316	2.789
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	264.914	416.134
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.252	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	325.482	418.923
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.205	11.570
12) accantonamenti per rischi	10.707	10.777
14) oneri diversi di gestione	109.825	66.736
Totale costi della produzione	3.477.038	3.162.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(127.029)	(80.585)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	5.071	2.058
altri	-	300
Totale proventi diversi dai precedenti	5.071	2.358
Totale altri proventi finanziari	5.071	2.358
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.529	7.001
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.529	7.001
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.542	(4.643)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(125.487)	(85.228)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(55.800)	(2.628)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(4.404)	20.579
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(51.396)	(23.207)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(74.091)	(62.021)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia una perdita di esercizio di Euro 74.091.

### **Profilo e attività della società**

**Leonardo Da Vinci Centro Diagnostico Medico S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore sanitario attraverso la gestione della clinica Leonardo Da Vinci sita nel centro di Firenze presso la quale vengono svolte le seguenti specialità: Risonanza magnetica, Tomografia computerizzata, Radiologia, Ecografia, moc, Gastroenterologia e Andrologia ed Urologia.

### **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 dell'azionista unico 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.

### **Fatti di particolare rilievo**

In data 7 giugno 2022 l'assemblea straordinaria degli azionisti, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12682 - raccolta n. 4686), ha deliberato l'approvazione del progetto di scissione parziale della Società con assegnazione di parte del suo patrimonio in favore della società beneficiaria SILVER IMMOBILIARE SRL

Alla società beneficiaria saranno assegnati elementi dell'attivo e del passivo per un valore di Euro 202.005. Per effetto della scissione, il patrimonio netto della LEONARDO DA VINCI - CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO SPA, verrà ridotto per il medesimo valore mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione delle altre riserve di patrimonio netto e riserva di rivalutazione.

In data 7 giugno 2022, con atto redatto dal notaio Lorenzo Stucchi (repertorio n. 12683 - raccolta n. 6487), si è data esecuzione all'anzidetta delibera dell'assemblea straordinaria.

Gli effetti civilistici, contabili e fiscali della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2506-quater del codice civile, dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso il competente Registro delle Imprese in cui è iscritta la beneficiaria, ovvero il 16 settembre 2022. In pari data, le operazioni della scissa saranno imputate nel bilancio della beneficiaria.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale scissa:

Attività		Passività	
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		<b>Patrimonio netto</b>	
Terreni	309.874	Riserva di rivalutazione	72.724
Fabbricati	1.915.845	Altre riserve	129.281
Impianti e macchinario	109.455		
Immobilizzazioni in corso e acconti	184798	<b>Debiti</b>	
		Differenza di scissione	2.367.354
<b>Attivo circolante</b>			
Crediti per imposte anticipate	49.387		
<b>Totale attività</b>	<b>2.569.359</b>	<b>Totale passività</b>	<b>2.569.359</b>

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

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

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

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

## Principi di redazione

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

## Cambiamenti di principi contabili

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteri di valutazione applicati

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

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

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

### 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.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3,00%

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

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

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

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

Nel successivo prospetto si precisa, 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, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
Terreni e fabbricati (rivalutazione ai sensi del DL 185 /2008)	1.428.066

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*

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario pari al 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

#### **Rimanenze**

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

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

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

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di Euro 34.689.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### *Gestione tesoreria accentrata*

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

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

## **Ratei e risconti attivi**

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

## **Patrimonio netto**

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

## **Fondi per rischi e oneri**

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

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

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

## **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## **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 abbreviata, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	199.382	7.153.178	-	7.352.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.998	6.342.466		6.394.464
Valore di bilancio	147.384	810.712	-	958.096
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	30.931	138.271	500	169.702
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.365	-	1.365
Ammortamento dell'esercizio	32.316	264.914		297.230
Totale variazioni	(1.385)	(128.008)	500	(128.893)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	230.313	7.290.060	500	7.520.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.314	6.607.356		6.691.670
Valore di bilancio	145.999	682.704	500	829.203

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 32.316, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 145.999.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	193.558	5.824	199.382
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.712	1.286	51.998
Valore di bilancio	142.846	4.538	147.384
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	30.931	30.931

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	29.142	3.174	32.316
<b>Totale variazioni</b>	(29.142)	27.757	(1.385)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	193.558	36.755	230.313
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	79.854	4.460	84.314
<b>Valore di bilancio</b>	113.704	32.295	145.999

La voce "Licenze" accoglie i costi sostenuti per l'acquisto di programmi utilizzati dalla struttura per la diagnosi e l'attività di segreteria.

La voce "Costi pluriennale" accoglie costi aventi utilità pluriennale per Euro 7.003 e migliorie su immobilizzazioni materiali di terzi per Euro 25.292.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 7.290.060; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 6.607.356.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.030.834	3.508.018	276.381	337.945	-	7.153.178
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.030.834	2.805.894	251.800	253.938	-	6.342.466
<b>Valore di bilancio</b>	-	702.124	24.581	84.007	-	810.712
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.398	83.306	50.038	3.529	138.271
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	1.365	-	1.365
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	230.208	13.928	20.778	-	264.914
<b>Totale variazioni</b>	-	(228.810)	69.378	27.895	3.529	(128.008)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	3.030.834	3.509.416	359.687	386.594	3.529	7.290.060
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.030.834	3.036.102	265.728	274.692	-	6.607.356
<b>Valore di bilancio</b>	-	473.314	93.959	111.902	3.529	682.704

La voce "Impianti e macchinario" comprende macchinari specifici per Euro 471.952 e impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 1.362.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature specifiche per Euro 93.959.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" comprende mobili e arredi specifici per Euro 70.947 e macchine d'ufficio elettroniche per Euro 40.955.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" è composta dalle immobilizzazioni materiali in corso per Euro 3.529.

## 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	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	500	500
<b>Totale variazioni</b>	500	500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	500	500
<b>Valore di bilancio</b>	500	500

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	500
<b>Totale</b>	500

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 LEONARDO DA VINCI CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO 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>	45.161	(8.205)	36.956
<b>Totale rimanenze</b>	45.161	(8.205)	36.956

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	257.248	62.999	320.247	320.247
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.579	(20.579)	-	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	361.406	(308.267)	53.139	53.139
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.831	4.291	25.122	25.122
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	2.628	55.801	58.429	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	149	11.811	11.960	11.960
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	662.841	(193.944)	468.897	410.468

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 320.247 e derivano dallo svolgimento di attività sanitaria. 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 2023, presenta un saldo di Euro 34.689. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 4.322, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 28.252.

*Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 53.139 e si riferiscono principalmente al riaddebito da parte della consorella SILVER IMMOBILIARE SRL per lavori di ristrutturazione per Euro 53.139.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 25.122 e sono costituiti principalmente da:

- Credito IRAP per dichiarazioni precedenti per Euro 10.982;
- Credito IRES per dichiarazioni precedenti Euro 6.119;
- Altri crediti tributari per Euro 2.648.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 58.429 e si riferiscono a:

- Imposte anticipate per eccedenza di manutenzioni per Euro 43.221;
- Imposte anticipate per su fondo svalutazione crediti tassato per Euro 6.291;
- Imposte anticipate per rinnovi contrattuali per Euro 5.156;
- Imposte anticipate su premi dipendenti per Euro 3.120;
- Imposte anticipate su quote associative per Euro 641.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 11.960 composti principalmente da crediti per ritenute ENPAM 4% per Euro 11.001.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	3.504.869	98.294	3.603.163
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	3.504.869	98.294	3.603.163

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 per Euro 3.601.830 dal saldo attivo di cash pooling e per Euro 1.333 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2023.

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

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	151.106	(118.036)	33.070
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.639	2.348	6.987
<b>Totale disponibilità liquide</b>	155.745	(115.688)	40.057

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio ed è costituito dalla voce "Depositi bancari e postali" per Euro 33.070 e dalla voce "Denaro e valori in cassa" per Euro 6.987.

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.151	10.941	14.092
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.151	10.941	14.092

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>		
	Canoni di manutenzione	6.716
	Consulenze tecniche e informatiche	5.336
	Locazioni	1.211
	Imposte di registro	744
	Altri risconti di importo minore	85
	<b>Totale</b>	<b>14.092</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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	1.560.000	-	-		1.560.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.172.095	-	-		1.172.095
Riserve di rivalutazione	1.312.500	-	-		1.312.500
Riserva legale	312.000	-	-		312.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(714.122)	(62.020)	-		(776.142)
Utile (perdita) dell'esercizio	(62.021)	62.020	1	(74.091)	(74.091)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.580.452</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>(74.091)</b>	<b>3.506.362</b>

### 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	48.895	48.895
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	10.707	10.707
Utilizzo nell'esercizio	9.852	9.852
<b>Totale variazioni</b>	<b>855</b>	<b>855</b>
Valore di fine esercizio	49.750	49.750

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti dal fondo per rinnovi contrattuali pari ad Euro 49.750, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati sino al 31 dicembre 2023 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	440.428
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	42.815
Utilizzo nell'esercizio	66.639
<b>Totale variazioni</b>	<b>(23.824)</b>

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	416.604

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
Debiti verso banche	355.024	(213.804)	141.220	141.220
Debiti verso fornitori	715.333	(133.756)	581.577	581.577
Debiti verso controllanti	-	4.404	4.404	4.404
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.691	60.988	79.679	79.679
Debiti tributari	35.521	22.256	57.777	57.777
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.050	(15.477)	11.573	11.573
Altri debiti	105.880	35.820	141.700	141.700
<b>Totale debiti</b>	<b>1.257.499</b>	<b>(239.569)</b>	<b>1.017.930</b>	<b>1.017.930</b>

I *debiti verso banche* ammontano ad Euro 141.220 e sono costituiti:

- dal contratto di finanziamento erogato per Euro 600.000 in data 30 aprile 2019, con durata di 60 mesi e tasso di interesse 1,5% annuale, importo residuo al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 140.695.
- dai saldi dei conti correnti passivi per Euro 525.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 581.577 e sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 300.437 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 4.404 e sono costituiti dai debiti derivanti dall'adesione per il triennio 2022-2024 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 37.679 e sono così costituiti:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE per Euro 22.524;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 9.077;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 6.078;
- Fatture da ricevute dalla società consorella SEGESTA2000 SRL per la rivendita di attrezzature specifiche per Euro 42.000.

I *debiti tributari* ammontano ad Euro 57.777 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 29.278;
- Debiti IRPEF lavoratori autonomi per Euro 18.956;
- Debiti per imposta di bollo per fatture elettroniche per Euro 100.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* ammontano ad Euro 11.573 ed accolgono i debiti verso l'INPS per Euro 10.752 e debiti verso fondi integrativi per Euro 821.

I *debiti verso altri* ammontano ad Euro 141.700 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere per Euro 71.142;
- Debiti verso il personale per retribuzioni per Euro 43.414;

- Altri debiti per Euro 27.000.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.017.930	1.017.930

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	141.220	141.220
<b>Debiti verso fornitori</b>	581.577	581.577
<b>Debiti verso controllanti</b>	4.404	4.404
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	79.679	79.679
<b>Debiti tributari</b>	57.777	57.777
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	11.573	11.573
<b>Altri debiti</b>	141.700	141.700
<b>Totale debiti</b>	1.017.930	1.017.930

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	935	(316)	619
<b>Risconti passivi</b>	1.654	(551)	1.103
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.589	(867)	1.722

La voce "Ratei e risconti passivi" esposta in bilancio per Euro 1.722 ed è costituita da Ratei passivi per Euro 619 e da Risconti passivi per Euro 1.103 attinenti lo svolgimento della gestione corrente.



## Nota integrativa abbreviata, 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	3.282.956
<b>Totale</b>	<b>3.282.956</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 67.053, è composta principalmente da sopravvenienze attive per Euro 28.775, da rimborsi per bolli per Euro 23.668 e da contributi bonus energia e gas per Euro 12.416.

## 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 146.267, costituiti principalmente da acquisto farmaci e parafarmaci per Euro 61.055, acquisto di materiale chirurgico per Euro 49.376 e acquisto di altri materiali di ufficio per Euro 9.113;
- Costi per servizi per Euro 1.923.488 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 1.096.347;
  - o Manutenzioni per Euro 372.636;
  - o Utenze per Euro 138.350;
  - o Costi per consulenze tecniche, informatiche e fiscali per Euro 55.953;

- o Servizi di pulizia per Euro 49.748;
- o Premi assicurativi per Euro 38.300.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 211.379 corrispondenti a costi per noleggi vari;
- Costi per il personale dipendente per Euro 741.685;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 325.482;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 8.205;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 10.707;
- Oneri diversi di gestione per Euro 109.825, costituiti principalmente da bolli e carta bollata per Euro 26.204, sopravvenienze passive ordinarie per Euro 50.012, dalla TARI per Euro 13.264 e da transazioni stragiudiziali per Euro 10.750.

## Proventi e oneri finanziari

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

## 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;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	174
Totale differenze temporanee imponibili	232.675
Differenze temporanee nette	232.501
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.628)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(55.800)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(58.428)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposta di bollo	174	(174)	24,00%	42

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondi rischi e oneri - rinnovi CCNL	10.777	10.707	21.484	24,00%	(2.570)
Premi dipendenti 2023	-	13.000	13.000	24,00%	(3.120)
Quote associative 2023	-	2.670	2.670	24,00%	(641)
Eccedenze manutenzioni 2023	-	180.087	180.087	24,00%	(43.221)
Fondo svalutazione crediti	-	26.212	26.212	24,00%	(6.291)

## **Nota integrativa abbreviata, 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	1
Impiegati	20
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>21</b>

Il contratto collettivo nazionale di lavoro è quello del settore sanitario.

### **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	22	13.184

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

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

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

### **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 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 stato 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, nonché l'aumento dei costi di trasporto.

## 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 la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società CENTRO DIAGNOSTICO MEDICO LEONARDO DA VINCI. La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di CLARIANE SE.

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 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)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.075</b>	<b>2.042</b>
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
<b>Totale passivo</b>	<b>6.772</b>	<b>7.470</b>

## 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)

### Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Il Capitale sociale pari ad Euro 1.560.000 è composto da numero 3.000.000 azioni del valore nominale di 0,52 Euro ciascuna.

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

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

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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 74.091 a nuovo appostandolo alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo", avendo la riserva legale già raggiunto il minimo previsto ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Azionista, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 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. Federico Guidoni