

# CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA 115 STRADA A DENOMINARSI N. 4/6 TRANI BT
Codice Fiscale	07446230729
Numero Rea	BA 558044
P.I.	07446230729
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	396.555	477.270
II - Immobilizzazioni materiali	124.549	195.663
III - Immobilizzazioni finanziarie	758	258
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>521.862</b>	<b>673.191</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.038	3.007
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.546	366.301
imposte anticipate	16.521	14.223
<b>Totale crediti</b>	<b>389.067</b>	<b>380.524</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.018.145	773.770
IV - Disponibilità liquide	102.380	117.415
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.510.630</b>	<b>1.274.716</b>
D) Ratei e risconti	6.339	9.450
<b>Totale attivo</b>	<b>2.038.831</b>	<b>1.957.357</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	309.515	309.515
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(42.346)	(239.977)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	197.390	197.631
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>476.559</b>	<b>279.169</b>
B) Fondi per rischi e oneri	68.316	58.741
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	280.554	262.977
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	697.155	667.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	512.909	688.815
<b>Totale debiti</b>	<b>1.210.064</b>	<b>1.356.468</b>
E) Ratei e risconti	3.338	2
<b>Totale passivo</b>	<b>2.038.831</b>	<b>1.957.357</b>

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.901.464	1.779.734
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.717	26.461
Totale altri ricavi e proventi	30.717	26.461
Totale valore della produzione	1.932.181	1.806.195
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.167	39.087
7) per servizi	369.790	340.778
8) per godimento di beni di terzi	198.359	195.505
9) per il personale		
a) salari e stipendi	552.974	506.666
b) oneri sociali	121.125	121.995
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.573	72.748
c) trattamento di fine rapporto	45.573	58.668
e) altri costi	-	14.080
Totale costi per il personale	719.672	701.409
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	166.502	179.289
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80.716	91.681
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	85.786	87.608
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	440	517
Totale ammortamenti e svalutazioni	166.942	179.806
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.969	(1.390)
12) accantonamenti per rischi	22.188	10.080
14) oneri diversi di gestione	53.532	15.072
Totale costi della produzione	1.566.619	1.480.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	365.562	325.848
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.366	757
altri	9	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1.375	764
Totale altri proventi finanziari	1.375	764
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	55.613	32.083
Totale interessi e altri oneri finanziari	55.613	32.083
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54.238)	(31.319)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	311.324	294.529
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.528	20.520
imposte differite e anticipate	(2.298)	608
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(92.704)	(75.770)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	113.934	96.898

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	197.390	197.631
------------------------------------	---------	---------

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, 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 un'utile di esercizio di Euro 197.390.

### **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 (e.g. 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 del Socio 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: (i) ricavi verso enti pubblici, (ii) costi legati alle utenze (energia elettrica e gas), che hanno registrato una forte incremento ancora più accentuato a seguito del perdurare del conflitto Russo-Ucraino; ciò ha comportato un notevole aumento dei costi di gestione delle strutture socio-assistenziali rispetto all'esercizio precedente e (iii) costi per canoni di locazione che hanno subito un deciso incremento a causa della rivalutazione ISTAT degli stessi per effetto dell'impennata inflazionistica.

### **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 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>
Costi di sviluppo	5 anni

Migliorie a immobilizzazioni materiali di terzi	Sulla base della durata del contratto di locazione
Avviamento	10 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.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte si riferiscono a spese di impianto che derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti la costituzione della società, a spese per l'acquisto di software e all'avviamento derivante dalla fusione per incorporazione avvenuta il 27.12.2017 tra le società "Centro Fisioterapico Tarantini s.r.l., società incorporante, e l'"Antros s.r.l.", società incorporata. Il suo valore espresso in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 783.000,00 per effetto del disavanzo da annullamento corrispondente alla differenza negativa tra il valore del patrimonio netto della partecipata ed il valore della partecipazione detenuta. Si è ritenuto di ammortizzare lo stesso secondo una vita utile di anni 10 al fine di non ridurre ulteriormente l'espressione del suo valore nell'arco degli anni a venire, nel rispetto delle condizioni previste dal n.6 dell'art.2426 del c.c. Si segnala pertanto, che in via prudenziale, la Società dal 2021 ha allineato l'ammortamento dell'Avviamento a quanto previsto dal codice civile, modificandone la vita utile residua.

### **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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Arredamento	10,00%
Attrezzatura specifica	12,50%
Impianti	15,00%
Macchine d'ufficio	20,00%
Radiomobile	20,00%
Beni di importo inferiore a Euro 516,50	100,00%

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

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

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

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Le immobilizzazioni finanziarie evidenziate in bilancio per Euro 258 rappresentano quote di partecipazione all'Artigianfidi e sono valutate al costo di acquisizione.

## **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.

## **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.

I risconti attivi si riferiscono ad assistenza software, noleggio parzialmente deducibile e assicurazione attività.

## **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>				
<b>Costo</b>	878.869	717.526	258	1.596.653
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	401.599	521.863		923.462
<b>Valore di bilancio</b>	477.270	195.663	258	673.191
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	14.673	500	15.173
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	80.716	85.786		166.502
<b>Altre variazioni</b>	1	(1)	-	-
<b>Totale variazioni</b>	(80.715)	(71.114)	500	(151.329)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	878.870	732.198	758	1.611.826
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	482.315	607.649		1.089.964
<b>Valore di bilancio</b>	396.555	124.549	758	521.862

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 80.716, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 396.555.

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>	6.124	18.041	783.000	71.704	878.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.124	17.384	313.200	64.891	401.599
<b>Valore di bilancio</b>	-	657	469.800	6.813	477.270

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	196	78.300	2.220	80.716
<b>Altre variazioni</b>	-	1	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	-	(195)	(78.300)	(2.220)	(80.715)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.124	18.042	783.000	71.704	878.870
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.124	17.580	391.500	67.111	482.315
<b>Valore di bilancio</b>	-	462	391.500	4.593	396.555

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie principalmente i costi di natura pluriennale.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 732.198; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 607.649.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.677	582.390	118.459	717.526
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.854	428.221	81.788	521.863
<b>Valore di bilancio</b>	4.823	154.169	36.671	195.663
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.084	6.960	5.629	14.673
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.837	72.779	11.170	85.786
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(1)	(1)
<b>Totale variazioni</b>	247	(65.819)	(5.542)	(71.114)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	18.761	589.350	124.087	732.198
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.691	501.000	92.958	607.649
<b>Valore di bilancio</b>	5.070	88.350	31.129	124.549

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente gli impianti elettrici e specifici per un importo di euro 3.408, al netto del relativo fondo ammortamento, oltre a impianti e macchinari generici per un importo di euro 1.662, al netto del relativo fondo ammortamento.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" accoglie attrezzature specifiche per euro 85.013 e attrezzature generiche per euro 3.339, al netto dei relativi fondi ammortamento.

La voce "Altri beni" è così composta, al netto dei relativi fondi ammortamento da:

- mobili e arredi generici per euro 25.381;
- macchine d'ufficio elettroniche per euro 4.506;
- altre immobilizzazioni materiali specifiche per euro 274;
- macchine d'ufficio ordinarie per Euro 850;
- Strumenti EDP per Euro 117.

## 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 esposte 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>	-	258	258
<b>Valore di bilancio</b>	-	258	258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	500	-	500
<b>Totale variazioni</b>	500	-	500
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	500	258	758
<b>Valore di bilancio</b>	500	258	758

Le immobilizzazioni finanziarie evidenziate in bilancio per Euro 258 rappresentano quote di partecipazione all'Artigianfidi e sono valutate al costo di acquisizione.

### 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

## **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>	<b>500</b>

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 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 CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL 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>	3.007	(1.969)	1.038
<b>Totale rimanenze</b>	3.007	(1.969)	1.038

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>	352.621	(2.536)	350.085	350.085
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	12.642	(8.664)	3.978	3.978
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	14.223	2.298	16.521	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.038	17.445	18.483	18.483
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	380.524	8.543	389.067	372.546

#### *Crediti verso clienti*

I *crediti verso clienti* ammontano ad Euro 350.085 e sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei comuni per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo di Euro 2.879. Nel corso del 2023 non è stato effettuato alcun utilizzo del fondo, mentre l'accantonamento del fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 440.

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 3.978 sono costituiti da:

- Credito per imposta sostitutiva su TFR per Euro 2.853;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 1.125.

I *crediti per imposte anticipate* ammontano ad Euro 16.521 e sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi per rinnovi CCNL per Euro 13.708;
- Imposte anticipate su fondo rischi e oneri per contenziosi legali per Euro 2.688;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 125.

I *crediti verso altri* ammontano ad Euro 18.483 e sono costituiti principalmente dai crediti verso gli istituti previdenziali per Euro 11.419 e da altri crediti verso il personale per Euro 6.416.

#### 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 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>	773.770	244.375	1.018.145
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	773.770	244.375	1.018.145

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 1.017.769 dal saldo attivo di cash pooling e per Euro 376 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>	116.886	(15.210)	101.676
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	529	175	704
<b>Totale disponibilità liquide</b>	117.415	(15.035)	102.380

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## 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>	9.450	(3.111)	6.339
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.450	(3.111)	6.339

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>		
	Canone manutenzione licenze	2.797
	Leasing attrezzature	895
	Imposte di registro	834
	Premi assicurativi	780
	Altri risconti di importo minore	1.033
	<b>Totale</b>	<b>6.339</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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	12.997	-		12.997
Varie altre riserve	296.518	-		296.518
Totale altre riserve	309.515	-		309.515
Utili (perdite) portati a nuovo	(239.977)	197.631		(42.346)
Utile (perdita) dell'esercizio	197.631	(197.631)	197.390	197.390
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>279.169</b>	<b>-</b>	<b>197.390</b>	<b>476.559</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	58.741	58.741
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.188	22.188
Utilizzo nell'esercizio	12.613	12.613
Totale variazioni	9.575	9.575
Valore di fine esercizio	68.316	68.316

L'Organo Amministrativo ha deciso di accantonare la somma di Euro 22.188 per fondo rischi derivanti da rinnovi contrattuali 2023.

L'utilizzo corrisponde al rilascio dei rinnovi contrattuali degli anni precedenti.

### 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	262.977
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.573

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	27.996
Totale variazioni	17.577
Valore di fine esercizio	280.554

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
Debiti verso banche	860.620	(167.866)	692.754	179.845	512.909	52.841
Debiti verso fornitori	85.367	(18.585)	66.782	66.782	-	-
Debiti verso controllanti	61.656	63.287	124.943	124.943	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.153	24	16.177	16.177	-	-
Debiti tributari	146.529	(20.399)	126.130	126.130	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.971	(4.388)	20.583	20.583	-	-
Altri debiti	161.172	1.523	162.695	162.695	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.356.468</b>	<b>(146.404)</b>	<b>1.210.064</b>	<b>697.155</b>	<b>512.909</b>	<b>52.841</b>

I *debiti verso banche* sono così costituiti:

- Debiti di conto corrente Intesa San Paolo c/c 19022 per Euro 56;
- Mutuo BCC 021605/71 per Euro 343.922;
- Mutuo BCC 021545/11 per Euro 186.060;
- Mutuo Banca Intesa 185655 per Euro 162.716.

I *debiti verso fornitori* ammontano ad Euro 66.782 e sono costituiti dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 33.287 sono relativi a fatture da ricevere.

I *debiti verso controllanti* ammontano ad Euro 124.943 ed accolgono i 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, si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL e dei crediti IRES di anni passati trasferiti in consolidato per Euro 92.704 e fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito delle polizze assicurative per Euro 32.239;

I *debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti* ammontano ad Euro 16.177 e sono così costituiti:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 4.815;
- 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 6.100;
- 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 5.262;

I debiti tributari ammontano ad Euro 126.130 sono composti principalmente da:

- Altri debiti tributari per euro 103.316;
- Debiti IRPEF personale dipendente per Euro 17.300;
- Debiti IRAP anno in corso per Euro 3.008;
- Debito IRPEF lavoratori autonomi per Euro 2.360;
- Debiti IVA per Euro 110;



- Imposta di bollo per fatture elettroniche per Euro 36.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale ammontano ad Euro 20.583 ed accolgono interamente i debiti verso l'INPS.

I debiti verso altri ammontano ad Euro 162.695 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso il personale per retribuzioni differite da corrispondere e ferie non godute per Euro 114.099;
- Debiti verso il personale per retribuzioni corrisposte nel mese di gennaio 2024 per Euro 38.209;
- Altri debiti per Euro 9.619.

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni e 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		
<b>Ammontare</b>	692.698	692.698	517.366	1.210.064

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	692.698	692.698	56	692.754
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	66.782	66.782
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	-	124.943	124.943
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	-	16.177	16.177
<b>Debiti tributari</b>	-	-	126.130	126.130
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-	20.583	20.583
<b>Altri debiti</b>	-	-	162.695	162.695
<b>Totale debiti</b>	692.698	692.698	517.366	1.210.064

I debiti di durata superiore a cinque anni si riferiscono:

- al finanziamento erogato dalla BCC di Bari per un importo complessivo Euro 650.000,00 e con un valore residuo di durata superiore ai cinque anni di Euro 31.095 e lo stesso è assistito da c/c vincolato di Euro 50.000,00 e da garanzie fideiussorie da parte dei soci.

- al finanziamento erogato dalla BCC di Bari per un importo di Euro 450.000,00 alla ANTROS, società incorporata per fusione il 27.12.2017 e con un valore residuo di durata superiore ai cinque anni di Euro 21.746 e lo stesso è assistito da c/c vincolato di Euro 50.000,00 e dà garanzie fideiussorie da parte dei soci.

- Finanziamento banca Intesa per Euro 250.000.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	2	3.336	3.338
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2	3.336	3.338

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>		
	interessi passivi su mutui	3.328
	Spese bancarie	10
	<b>Totale</b>	<b>3.338</b>

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

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitarie	1.901.464
<b>Totale</b>	<b>1.901.464</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" è costituita principalmente da sopravvenienze attive ordinarie per euro 27.467, da rimborsi bolli per Euro 1.570 e da altri ricavi e proventi per Euro 1.440.

## 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 34.167, costituiti principalmente da acquisti di parafarmaci per euro 22.831, acquisto di materiale di pulizia per Euro 3.808, acquisto materiali di lavoro per Euro 2.470 e da acquisto di materiale di cancelleria per Euro 2.177;
- Costi per servizi per euro 369.790 ed accolgono principalmente:
  - o Compensi per professionisti per Euro 181.961;
  - o Utenze per euro 27.953;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 25.744;
  - o Costi per consulenze notarili e fiscali per Euro 19.888.

- Costi per godimento di beni di terzi per euro 198.359;
- Costi per il personale dipendente per euro 719.672;
- Ammortamenti e svalutazioni per euro 166.942;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci per Euro 1.969;
- Altri accantonamenti per euro 22.188;
- Oneri diversi di gestione per euro 53.532 costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per euro 33.490, ravvedimenti e sanzioni per Euro 9.270, bolli e carta bollata per Euro 3.294, erogazioni liberali per Euro 1.580 e dalla TARI per Euro 1.125.

## Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi verso controllanti per Euro 1.366 e da Interessi attivi verso cauzioni per Euro 9.

Gli interessi e oneri finanziari sono costituiti da:

- Interessi passivi su mutui per euro 49.112;
- Interessi passivi verso erario per Euro 5.188;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 1.308;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 5.

## 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	12.613
Totale differenze temporanee imponibili	22.188
Differenze temporanee nette	9.575
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(14.223)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.298)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(16.521)

## 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
Rinnovi contrattuali 2023	58.740	(12.613)	46.127	24,00%	3.027
Fondo svalutazione crediti	521	-	521	-	-

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Rinnovi contrattuali 2023	10.988	10.988	24,00%	(2.637)
Contenzioso personale	11.200	11.200	24,00%	(2.688)

## **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	26
Operai	2
Totale Dipendenti	29

### **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.

### **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 i primi mesi del 2023 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo miglioramento della situazione pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali. Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA, di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina e del green pass per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

Il quadro macroeconomico globale del 2022 è stato però inciso dall'improvvisa emersione del conflitto russo/ucraino, esploso a fine febbraio 2022, cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con

il ricorso ad oculare 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 Medioriente, 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 della società CENTRO FISIOTERAPICO TARANTINI SRL. 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 espressi in milioni di Euro.

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

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

Riserve	1.487	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.075	2.042
B) Fondi per rischi e oneri	12	7
D) Debiti	4.675	5.412
E) Ratei e risconti passivi	10	9
Totale passivo	6.772	7.470

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

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

### 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.

### 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 l'utile di esercizio, pari ad Euro 197.390, alla voce di patrimonio netto A - VIII - Utili portati a nuovo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di Legge.



## **Nota integrativa, parte finale**

Signor Socio, 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