

RESIDENZE ASSISTITE MALEO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE GARIBALDI 18 /7 MALEO LO
Codice Fiscale	01237210198
Numero Rea	LO 2541737
P.I.	01237210198
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	278.219	490
II - Immobilizzazioni materiali	10.146.138	10.376.677
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.884	1.384
Totale immobilizzazioni (B)	10.426.241	10.378.551
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	37.066	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.200	256.738
imposte anticipate	4.292	695
Totale crediti	306.492	257.433
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	62.700	-
IV - Disponibilità liquide	274.816	295.939
Totale attivo circolante (C)	681.074	553.372
D) Ratei e risconti	49	26
Totale attivo	11.107.364	10.931.949
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	6.366.071	6.366.071
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	764.999	1.327.705
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	207.344	(562.706)
Totale patrimonio netto	7.658.414	7.451.070
B) Fondi per rischi e oneri	7.443	610
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.590	24.663
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.802.663	2.703.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	609.254	750.985
Totale debiti	3.411.917	3.454.808
E) Ratei e risconti	-	798
Totale passivo	11.107.364	10.931.949

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.849.364	4.399.781
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	13.400
altri	68.900	38.861
Totale altri ricavi e proventi	68.900	52.261
Totale valore della produzione	4.918.264	4.452.042
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	92.512	14.595
7) per servizi	3.739.685	3.801.596
9) per il personale		
a) salari e stipendi	307.598	76.770
b) oneri sociali	115.534	19.684
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.157	5.828
c) trattamento di fine rapporto	27.683	5.828
e) altri costi	10.474	-
Totale costi per il personale	461.289	102.282
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	344.375	311.975
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.298	490
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.077	311.485
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.204	3.243
Totale ammortamenti e svalutazioni	353.579	315.218
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.742	-
12) accantonamenti per rischi	7.437	-
13) altri accantonamenti	-	610
14) oneri diversi di gestione	35.697	759.966
Totale costi della produzione	4.696.941	4.994.267
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	221.323	(542.225)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	2.804	-
altri	40.624	21.176
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.428	21.176
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.428)	(21.176)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	177.895	(563.401)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.919	-
imposte differite e anticipate	(3.597)	(695)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	31.771	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(29.449)	(695)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	207.344	(562.706)

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 risultato di esercizio di Euro 207.344.

Profilo e attività della Società

La **Residenze Assistite Maleo S.r.l.** (di seguito anche "**la Società**") è stata costituita nel 2001.

La Società ha come oggetto sociale la gestione di strutture destinate a residenze, anche assistite, per anziani e disabili, case di riposo, etc. attività che conduce mediante la gestione delle seguenti strutture:

- ***RSA Monsignor Trabattoni***, sita in Maleo (LO), Via Giuseppe Garibaldi n. 2 è una struttura che fornisce assistenza medica e infermieristica, ospitalità e prestazioni di recupero funzionale a persone non autosufficienti. La Residenza per Anziani dispone di 80 posti letto di cui 75 accreditati e contrattualizzati con il Servizio Sanitario Regionale e 5 autorizzati in regime di solvenza;
- ***RSA Luigi Corazza***, sita in Maleo (LO), Via Ospedale Carozza n. 3 è una struttura che fornisce assistenza medica e infermieristica, ospitalità e prestazioni di recupero funzionale a persone non autosufficienti. A queste attività si affiancano servizi di assistenza tutelare e alberghiera. La Residenza per Anziani dispone di 50 posti letto di cui 30 accreditati e contrattualizzati con il Servizio Sanitario Regionale e 20 autorizzati in regime di solvenza.

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 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.

Fatti di particolare rilievo

In data 31 ottobre 2023, con atto a rogito del Notaio Lorenzo Stucchi (Repertorio n. 15354 - Raccolta n. 7979) la Società ha sottoscritto con "IL GABBIANO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE -ONLUS" un contratto di cessione di rami azienda denominati "CORAZZA" e "TRABATTONI". La cessione dei rami d'azienda comprende: (i) i cespiti destinati all'esercizio degli stessi, (ii) i cespiti destinati all'esercizio degli stessi, (iii) contratti di lavoro subordinato in essere con tutti i dipendenti dei rami, (iv) debiti per ratei (tredicesime) nei confronti dei dipendenti dei rami nonché i debiti a titolo di trattamento di fine rapporto (TFR) maturato fino alla data di efficacia della cessione, (v) tutti i crediti di qualsivoglia natura, ivi inclusi i crediti erariali, maturati/maturandi dei rami e (vi) tutti i debiti e le passività di qualsivoglia natura, ivi inclusi i debiti erariali, maturati /maturandi dei rami. Il prezzo di acquisto dei rami d'azienda è stato rispettivamente di Euro 51.087 per il ramo "CORAZZA" e di Euro 123.121 per il ramo "TRABATTONI".

L'operazione ha comportato l'iscrizione di un avviamento pari ad Euro 283.027, come si evince dalla tabella sottostante.

Attività		Passività	
Veicoli strumentali	6.250	F.do amm.to veicoli strumentali	625
Veicoli non strumentali	3.538	F.do amm.to veicoli non strumentali	725
Rimanenze di farmaci	19.316	Fondo TFR	100.281
Rimanenze di parafarmaci	24.492	Debiti per tredicesima mensilità	98.938
TFR a fondo tesoreria	100.281	Debiti per ferie maturate non godute	39.966
<i>Avviamento</i>	283.027	Altri debiti	22.161
		<i>Prezzo di acquisto dei rami d'azienda</i>	174.208
Totale attività	436.903	Totale passività	436.903

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.

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	Cinque 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.

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. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

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

Terreni e fabbricati

L'immobile RSA Monsignor Trabattoni e l'immobile RSA Corazza sono iscritti al costo di acquisto, aumentati degli eventuali costi accessori connessi al bene acquistato.

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.450	11.710.462	1.384	11.714.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.960	1.333.785		1.335.745
Valore di bilancio	490	10.376.677	1.384	10.378.551
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	283.027	109.888	500	393.415
Ammortamento dell'esercizio	5.298	339.077		344.375
Altre variazioni	-	(1.350)	-	(1.350)
Totale variazioni	277.729	(230.539)	500	47.690
Valore di fine esercizio				
Costo	285.477	11.819.000	1.884	12.106.361
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.258	1.672.862		1.680.120
Valore di bilancio	278.219	10.146.138	1.884	10.426.241

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.450	2.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.960	1.960
Valore di bilancio	-	490	490
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	283.027	-	283.027
Ammortamento dell'esercizio	4.808	490	5.298
Totale variazioni	278.219	(490)	277.729
Valore di fine esercizio			
Costo	283.027	2.450	285.477

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.808	2.450	7.258
Valore di bilancio	278.219	-	278.219

La voce *Immobilizzazioni immateriali* è costituita dall'avviamento generatosi a seguito dell'operazione di cessione di rami azienda, come ampiamente sopradescritto.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.020.643	19.476	42.815	265.968	361.560	11.710.462
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.314.747	1.023	4.769	13.246	-	1.333.785
Valore di bilancio	9.705.896	18.453	38.046	252.722	361.560	10.376.677
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	50.398	14.637	32.207	11.976	670	109.888
Ammortamento dell'esercizio	293.235	5.824	12.225	27.793	-	339.077
Altre variazioni	-	-	-	(1.350)	-	(1.350)
Totale variazioni	(242.837)	8.813	19.982	(17.167)	670	(230.539)
Valore di fine esercizio						
Costo	11.071.041	34.113	75.022	276.594	362.230	11.819.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.607.982	6.847	16.994	41.039	-	1.672.862
Valore di bilancio	9.463.059	27.266	58.028	235.555	362.230	10.146.138

La voce "*Terreni e fabbricati*" accoglie gli immobili di proprietà presso i quali la Società gestisce la propria attività.

La voce "*Impianti e macchinario*" comprende principalmente impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 9.517 impianti telefonici per Euro 10.783, impianti antincendio per Euro 3.468.

La voce "*Attrezzature industriali e commerciali*" comprende attrezzature generiche per Euro 21.742 e attrezzature specifiche per Euro 36.285, utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

La voce "*Altre immobilizzazioni materiali*" comprende principalmente mobili e arredi per Euro 227.134, macchine d'ufficio elettroniche per Euro 3.454.

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	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	-	1.384
Valore di bilancio	-	-	1.384

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	500	500	-
Totale variazioni	500	500	-
Valore di fine esercizio			
Costo	500	500	1.384
Valore di bilancio	500	500	1.384

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500
Altri titoli	1.384

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	500
Totale	500

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.384
Totale	1.384

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 RESIDENZE ASSISTITE MALEO 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2023 di materiale per assistenza sanitaria, materiale alberghiero e altri materiali di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	188.310	9.616	197.926	197.926
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.970	42.902	44.872	44.872
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.100	(8.603)	57.497	57.497
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	695	3.597	4.292	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	358	1.547	1.905	1.905
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	257.433	49.059	306.492	302.200

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo pari ad Euro 12.447.

I *crediti verso imprese controllanti* ammontano ad Euro 44.872 e accolgono i crediti derivanti dall'adesione al regime del consolidato fiscale di tassazione per il triennio 2021-2023 ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR.

I *crediti tributari* ammontano a Euro 57.497, sono composti principalmente da:

- Altri crediti tributari per Euro 52.112, costituiti dagli acconti delle imposte versati e dai crediti d'imposta.
- Crediti su IVA per Euro 4.738.

I *crediti per imposte anticipate* si riferiscono a:

- Imposta anticipata su fondo svalutazione crediti tassato per Euro 2.505;
- Imposta anticipata su rinnovi CCNL per Euro 1.787;

I *crediti verso altri* si riferiscono principalmente a crediti verso INPS per Euro 1.329.

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.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	62.700	62.700

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 62.700.

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	294.963	(21.115)	273.848

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	976	(8)	968
Totale disponibilità liquide	295.939	(21.123)	274.816

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
Risconti attivi	26	23	49
Totale ratei e risconti attivi	26	23	49

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-			100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	200.000	-			200.000
Riserve di rivalutazione	6.366.071	-			6.366.071
Riserva legale	20.000	-			20.000
Utili (perdite) portati a nuovo	1.327.705	(562.706)			764.999
Utile (perdita) dell'esercizio	(562.706)	562.706		207.344	207.344
Totale patrimonio netto	7.451.070	-		207.344	7.658.414

Si precisa che la Società ha optato per il la rivalutazione delle immobilizzazioni materiali ai sensi del D.L. 104/2020, con il riconoscimento ai fini delle imposte sul reddito delle persone giuridiche e dell'imposta regionale sulle attività produttive dei maggiori valori civilistici a titolo di avviamento ed il versamento di un'imposta sostitutiva pari al 3%.

A tal proposito, ai sensi del combinato disposto dall'art. 110, c. 8 del Decreto legge 14 agosto 2020 n. 104 e dall'art. 14 della Legge 21 novembre 2000 n. 342, la Società ha vincolato, ai fini fiscali, un'apposita riserva in sospensione d'imposta per un importo totale di Euro 6.366.071, pari all'importo dei valori di riallineamento al netto dell'imposta sostitutiva, pari ad euro 190.125.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		100.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	200.000	Capitale	A;B;C	200.000
Riserve di rivalutazione	6.366.071	Capitale	A;B;C	6.366.071
Riserva legale	20.000	Capitale	A;B	20.000
Utili portati a nuovo	764.999	Capitale	A;B;C	764.999
Totale	7.451.070			7.451.070
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				7.431.070

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

(*) Le riserve di rivalutazione, in caso di distribuzione, scontano imposte in misura piena, con riconoscimento del credito per le sostitutive già pagate.

Si precisa che la riserva di rivalutazione è riferita alla legge 341/1990, per Euro 218.700, ed il bene su cui è stata effettuata è stato ceduto nel corso dell'esercizio 2004. La stessa risulta incrementata ai sensi dell'art. 110 DL 104/20, per Euro 6.147.371.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	610	610
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.833	6.833
Totale variazioni	6.833	6.833
Valore di fine esercizio	7.443	7.443

Gli altri fondi si riferiscono all'accantonamento avvenuto nel corso dell'esercizio e riferito ai rinnovi contrattuali del personale dipendente per l'anno 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.663
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.683
Utilizzo nell'esercizio	22.756
Totale variazioni	4.927
Valore di fine esercizio	29.590

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
Debiti verso banche	900.287	(136.949)	763.338	154.084	609.254
Debiti verso fornitori	1.462.310	602.250	2.064.560	2.064.560	-
Debiti verso controllanti	801.042	(786.268)	14.774	14.774	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	12.200	19.532	31.732	31.732	-
Debiti tributari	68.366	(21.874)	46.492	46.492	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.329	84.818	88.147	88.147	-
Altri debiti	207.274	195.600	402.874	402.874	-
Totale debiti	3.454.808	(42.891)	3.411.917	2.802.663	609.254

Debiti verso banche

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	561	153.523	506.230	103.024	763.338

I debiti verso banche accolgono i contratti di mutuo o finanziamento stipulati dalla Società con BCC Centropadana:

- Mutuo ipotecario, erogato in linea capitale per Euro 1.380.000, a scadenza 1 luglio 2027, regolato al tasso EURIBOR 3 mesi + *spread* 1,25%. Il debito residuo al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 325.460;
- Mutuo ipotecario, erogato in linea capitale per Euro 405.000, a scadenza 1 settembre 2030, regolato al tasso EURIBOR 3 mesi + *spread* 1,25%. Il debito residuo al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 148.820;
- Finanziamento chirografario, erogato in linea capitale per Euro 450.000, a scadenza 1 dicembre 2029, regolato al tasso EURIBOR 6 mesi + *spread* 2%. Il debito residuo al termine dell'esercizio ammonta ad Euro 288.497.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti la gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 399.383 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti ammontano ad Euro 14.774 e sono costituiti da:

- Fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 14.739.
- Debiti per fatture da ricevere per il conguaglio degli interessi passivi di *cash pooling* anno 2023 per Euro 1.046;

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI S.C.p.A. relative ad altri servizi consulenza per Euro 13.402;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE per Euro 12.241;
- 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 6.089;

Debiti tributari

I debiti tributari sono così composti:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 38.552;
- Debiti per imposta di bollo e fatture elettroniche per Euro 4.018;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 2.630;
- Debiti IRAP anno in corso per Euro 1.292.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 84.520 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 3.627.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali	204.458
	Debiti verso il personale	173.640

Altri debiti di importo minore

24.776

Totale**402.874**

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 108.632 e alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 56.008 e altri debiti per il personale per Euro 9.000.

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 di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	103.024	474.280	474.280	2.937.637	3.411.917

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
Degenze	4.800.575
Altri servizi alberghieri	28.469
Altri servizi di degenza	18.204
Servizi di ass. parasanitaria	2.116
Totale	4.849.364

La voce "Altri ricavi e proventi" è costituita principalmente dalle seguenti voci:

- Sopravvenienze attive ordinarie per euro 56.487;
- Contributi in conto esercizio per Euro 12.343.

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 92.512, costituiti principalmente da acquisto di materiali di pulizia per Euro 34.817, acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 30.703, acquisto di indumenti di lavoro per Euro 6.677 e acquisto di altri materiali per Euro 3.644;
- I costi per servizi sono costituiti prevalentemente da:

- o costi di outsourcing per euro 3.029.224;
- o compensi professionisti per Euro 208.947;
- o servizi di assistenza parasanitaria per Euro 170.769;
- o consulenze per euro 86.314;
- Costi per il personale dipendente per Euro 461.289;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 353.579;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 6.742;
- Altri accantonamenti per Euro 7.437;
- Oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 35.697, sono costituiti principalmente da:
 - o IMU per euro 19.175;
 - o Sopravvenienze e insussistenze passive per euro 11.761.
 - o Ravvedimenti e sanzioni per Euro 1.879.

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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	604
Totale differenze temporanee imponibili	15.591
Differenze temporanee nette	14.987
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(695)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.597)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.292)

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
Fondo rischi - Rinnovo CCNL	610	(604)	6	24,00%	145

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
Fondo svalutazione crediti	2.285	8.154	10.439	24,00%	(1.957)
Fondo rischi - Rinnovo CCNL dipendenti	-	7.437	7.437	24,00%	(1.785)

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	5
Operai	13
Totale Dipendenti	19

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	2.410	9.434

Al Sindaco Unico è attribuita anche la revisione legale della società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

- Rapporto N.98046 per Euro 695.116 scadente 1 luglio 2027;
- Rapporto N.98047 per Euro 238.435 scadente 1 agosto 2030.

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 *holding*. Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA S.B. che detiene il 100% della società RESIDENZE ASSISTITE MALEO 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 S.B. 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 come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 207.344 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 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