

# SANTA CHIARA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CRISTO RE 14 ALBA CN
Codice Fiscale	01641520331
Numero Rea	CN 320696
P.I.	01641520331
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	106.151	384
7) altre	216.550	262.927
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>322.701</b>	<b>263.311</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	168.338	196.861
3) attrezzature industriali e commerciali	702.566	688.374
4) altri beni	70.646	96.566
5) immobilizzazioni in corso e acconti	883.960	138.525
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.825.510</b>	<b>1.120.326</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.673.559	4.673.559
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500	-
d-bis) altre imprese	4.750	4.750
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.678.809</b>	<b>4.678.309</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>4.678.809</b>	<b>4.678.309</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.827.020</b>	<b>6.061.946</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	342.567	372.356
<b>Totale rimanenze</b>	<b>342.567</b>	<b>372.356</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	992.306	1.058.235
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>992.306</b>	<b>1.058.235</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.626.286	1.619.043
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>1.626.286</b>	<b>1.619.043</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.351	99.668
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>87.351</b>	<b>99.668</b>
5-ter) imposte anticipate	530.462	496.459
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.285.975	1.083.928
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.285.975</b>	<b>1.083.928</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.522.380</b>	<b>4.357.333</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	29.129	54.266
6) altri titoli	100.000	100.000
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.290.602	1.601.627
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.419.731</b>	<b>1.755.893</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	59

2) assegni	352	-
3) danaro e valori in cassa	6.666	7.221
Totale disponibilità liquide	7.018	7.280
Totale attivo circolante (C)	6.291.696	6.492.862
D) Ratei e risconti	18.721	45.521
Totale attivo	13.137.437	12.600.329
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	73.063	63.966
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	22.138	41.242
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.451.761	1.278.911
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	378.593	181.947
Totale patrimonio netto	2.925.555	2.566.066
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	6.991	13.024
4) altri	2.768.497	2.625.379
Totale fondi per rischi ed oneri	2.775.488	2.638.403
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	377.407	441.530
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.971	254.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	533.787	792.948
Totale debiti verso banche	793.758	1.047.069
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.584.774	3.352.894
Totale debiti verso fornitori	3.584.774	3.352.894
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.368	614.178
Totale debiti verso imprese controllate	610.368	614.178
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.988	257.656
Totale debiti verso controllanti	145.988	257.656
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.702	129.856
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	135.702	129.856
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.267	250.996
Totale debiti tributari	230.267	250.996
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.421	262.395
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.421	262.395
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.316.793	1.035.672
Totale altri debiti	1.316.793	1.035.672
Totale debiti	7.045.071	6.950.716
E) Ratei e risconti	13.916	3.614
Totale passivo	13.137.437	12.600.329

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.887.456	18.495.082
5) altri ricavi e proventi		
altri	352.289	1.084.384
Totale altri ricavi e proventi	352.289	1.084.384
Totale valore della produzione	19.239.745	19.579.466
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.508.195	2.608.326
7) per servizi	7.935.749	7.669.436
8) per godimento di beni di terzi	1.248.014	1.262.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.315.431	4.225.936
b) oneri sociali	1.134.319	1.202.057
c) trattamento di fine rapporto	262.585	329.806
e) altri costi	14.500	-
Totale costi per il personale	5.726.835	5.757.799
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.904	61.045
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	225.370	190.364
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.745	59.863
Totale ammortamenti e svalutazioni	345.019	311.272
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	29.789	(35.989)
12) accantonamenti per rischi	525.619	1.384.772
14) oneri diversi di gestione	226.441	189.170
Totale costi della produzione	18.545.661	19.147.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	694.084	431.950
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	365	-
altri	1	42
Totale proventi diversi dai precedenti	366	42
Totale altri proventi finanziari	366	42
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.100	1.070
altri	129.744	72.545
Totale interessi e altri oneri finanziari	130.844	73.615
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(130.478)	(73.573)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	563.606	358.377
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.028	124.778
imposte differite e anticipate	(34.003)	(202.131)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(145.988)	(253.783)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	185.013	176.430
21) Utile (perdita) dell'esercizio	378.593	181.947

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	378.593	181.947
Imposte sul reddito	185.013	176.430
Interessi passivi/(attivi)	130.478	73.573
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	694.084	431.950
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	822.949	1.774.441
Ammortamenti delle immobilizzazioni	310.274	251.409
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.133.223	2.025.850
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.827.307	2.457.800
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.789	(35.987)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	31.184	(338.352)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	231.880	99.310
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.800	(35.995)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	10.302	(943)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(115.190)	494.668
Totale variazioni del capitale circolante netto	214.765	182.701
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.042.072	2.640.501
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(130.478)	(73.573)
(Imposte sul reddito pagate)	(185.013)	(176.430)
(Utilizzo dei fondi)	(709.209)	(976.641)
Totale altre rettifiche	(1.024.700)	(1.226.644)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.017.372	1.413.857
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(930.554)	(592.814)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(144.294)	(70.996)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(500)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	311.025	(244.098)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(764.323)	(907.908)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	812	(7.918)
(Rimborso finanziamenti)	(254.123)	(500.049)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(253.311)	(507.967)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(262)	(2.018)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	59	59
Danaro e valori in cassa	7.221	9.239

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.280	9.298
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	-	59
Assegni	352	-
Danaro e valori in cassa	6.666	7.221
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.018	7.280

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

**SANTA CHIARA SRL** (di seguito anche la "**Società**") oltre all'attività di *holding*, conduce in gestione l'RSA e CASA DI CURA BARBANTINI, sita in Viareggio (LU), Località Bicchio, e la CASA DI CURA BARBANTINI sita in Lucca, in ragione di due distinti contratti di affitto di azienda con la CONGREGAZIONE DELLE SUORE DEGLI INFERMI DI ROMA.

Con riferimento alla CASA DI CURA BARBANTINI sita in Lucca (70 posti letto), la Società è titolare di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale rilasciato dalla Regione Toscana con Decreto Regionale n. 4986 del 27 agosto 2003 (e successivi rinnovi, ampliamenti e conferme).

Con riferimento alla RSA e CASA DI CURA BARBANTINI sita in Viareggio (87 posti letto di cui 31 RSA e 56 Riabilitazione) la Società è titolare di autorizzazione all'esercizio e di accreditamento istituzionale rilasciato dalla Regione Toscana con Decreto Regionale n. 4787 del 14 agosto 2003 (e successivi rinnovi, ampliamenti e conferme).

### **Valutazione della continuità aziendale**

Alla luce di quanto sopra riportato, 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.

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

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

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**



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

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

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

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

#### *Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

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

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

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 in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

### **Rimanenze**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Altri titoli*

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

#### *Gestione tesoreria accentrata*

Ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 3 del codice civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni"; tale voce è stata appositamente aggiunta rispetto alle voci previste dall'art. 2424 del codice civile.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

Le voci sono 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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 84.904, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 322.701.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.141	506	348.457	352.104
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.141	122	85.530	88.793
<b>Valore di bilancio</b>	-	384	262.927	263.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	118.971	25.323	144.294
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	13.204	71.700	84.904
<b>Totale variazioni</b>	-	105.767	(46.377)	59.390
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.141	119.477	373.780	496.398
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.141	13.326	157.230	173.697
<b>Valore di bilancio</b>	-	106.151	216.550	322.701

La voce "*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*" è composta dalle licenze d'uso dei software.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" accoglie principalmente le miglorie su beni di terzi per Euro 179.890 e i costi pluriennali per Euro 29.437.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.899.120; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.073.610.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	242.665	1.405.481	181.895	138.525	1.968.566
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	45.804	717.107	85.329	-	848.240
<b>Valore di bilancio</b>	196.861	688.374	96.566	138.525	1.120.326
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	7.713	174.416	2.990	745.435	930.554
Ammortamento dell'esercizio	36.236	160.224	28.910	-	225.370
Totale variazioni	(28.523)	14.192	(25.920)	745.435	705.184
Valore di fine esercizio					
Costo	250.378	1.579.897	184.885	883.960	2.899.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.040	877.331	114.239	-	1.073.610
Valore di bilancio	168.338	702.566	70.646	883.960	1.825.510

#### Impianti e macchinario

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente:

- Macchinari specifici per Euro 43.579;
- Impianti elettrici per Euro 40.367;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 28.446;
- Impianti telefonici per Euro 26.763.

#### Attrezzature industriali e commerciali

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature generiche e specifiche utilizzate dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica per Euro 702.566.

#### Altri beni

La voce "Altri beni" è composta principalmente:

- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 35.968;
- Veicoli strumentali per Euro 24.994;
- Mobili e arredi per Euro 9.044;

#### Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce Immobilizzazioni materiali in corso e acconti accoglie gli acconti a fornitori corrisposti per la fornitura di impianti.

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La Società ha in essere il seguente contratto di locazione finanziaria:

- Contratto n. 1125261 è stato sottoscritto in data 01/03/2019 con la Società ALBA LEASING SPA ed è relativo ad una RISONANZA MAGNETICA + 3 ECOGRAFI. Il contratto prevede n. 81 rate mensili ed ha scadenza in data 01/03/2026. Il costo complessivo del macchinario è di Euro 698.500.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	698.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	87.313
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	392.906
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	232.858
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	15.201

## 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 controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.673.559	-	4.750	4.678.309
<b>Valore di bilancio</b>	4.673.559	-	4.750	4.678.309
<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>	4.673.559	500	4.750	4.678.809
<b>Valore di bilancio</b>	4.673.559	500	4.750	4.678.809

Le partecipazioni in imprese controllate si riferiscono interamente alla partecipazione totalitaria nella società CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL.

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono alle quote detenute in ARTIGIANCREDITO CONSORZIO FIDI DELLA PICCOLA E MEDIA IMPRESA SOC. COOP..

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

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL	ALBA (CN)	03672790049	50.000	1.285.790	15.876.622	15.876.622	100,00%	4.673.559

Si segnala che i dati della società controllata sono quelli risultanti dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, approvato dall'organo amministrativo.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	500

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	372.356	(29.789)	342.567
<b>Totale rimanenze</b>	372.356	(29.789)	342.567

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.058.235	(65.929)	992.306	992.306
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.619.043	7.243	1.626.286	1.626.286
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	99.668	(12.317)	87.351	87.351
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	496.459	34.003	530.462	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.083.928	202.047	1.285.975	1.285.975
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.357.333	165.047	4.522.380	3.991.918

I *crediti verso clienti* sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL e dei privati 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 298.164. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti non è stato utilizzato, mentre è stato effettuato un accantonamento pari ad Euro 34.745.

I *crediti verso imprese controllate* sono costituiti dal finanziamento alla società controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per Euro 1.330.002 e da fatture da emettere alla per il riaddebito dei premi assicurativi per Euro 296.284, di cui Euro 254.203 alla controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DI MARMI SRL ed Euro 42.081 alla controllata FORTIS SRL.

I *crediti tributari* sono costituiti da:

- Crediti IRAP per Euro 51.750;
- Crediti per imposta sostitutiva su TFR per Euro 26.121;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 9.480, relativi principalmente ai crediti d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:



- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per contenziosi Euro 315.791;
- Imposte anticipate per svalutazione crediti Euro 60.834;
- Imposte anticipate su fondi per rinnovi contrattuali Euro 119.959;
- Imposte anticipate per eccedenza manutenzione cespiti per Euro 30.997;
- Imposte anticipate per premi dipendenti non pagati per Euro 2.880.

I crediti verso altri accolgono principalmente:

- Crediti verso congregazione Suore Ministre degli Infermi per quote TFR maturate e accantonate in azienda e da anticipazioni del personale relativamente alle unità locali di Lucca e Viareggio per complessivi Euro 414.927;
- Crediti verso MEDIOCREDITO ITALIANO S.p.A. relativo a un contratto di FACTORING PROSOLUTO sottoscritto in data 26 giugno 2019 per la cessione di crediti in massa ai sensi dell'art.3 della legge 52/1991, con il quale la società cede i crediti pro-soluto già sorti e quelli futuri vantati verso Azienda USL Toscana Nord Ovest all'istituto bancario per Euro 360.598;
- Depositi cauzionali per Euro 192.454;
- Altri crediti per Euro 188.710;
- Crediti verso il personale per Euro 120.984.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante poiché l'informazione non è significativa.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	54.266	(25.137)	29.129
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	100.000	-	100.000
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	1.601.627	(311.025)	1.290.602
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.755.893	(336.162)	1.419.731

La voce "Strumenti finanziari derivati attivi", pari ad Euro 29.129, accoglie il derivato tipo IRS (Interest Rate Swap) in portafoglio al 31 dicembre 2023, così come meglio descritto nello specifico paragrafo della presente nota integrativa. La Società, in ossequio a quanto disposto dal codice civile e dall'OIC 32, alla data d'esercizio lo ha valutato utilizzando il criterio del fair value, ovvero iscrivendo gli strumenti derivati al Mark-to-Market comunicato dall'istituto di credito e rilevando la fiscalità differita.

La voce altri titoli è costituita da numero 20.068 quote del fondo comune di investimento EURIZON OBIETTIVO RISPARMIO CLASSE C sottoscritte negli anni 2017 - 2018. È stata mantenuta l'iscrizione dei titoli al costo di acquisto in quanto, alla data di chiusura dell'esercizio, il valore desumibile dall'andamento del mercato, per il quale si è fatto riferimento al valore della quota pubblicato sul sito web dalla società di gestione EURIZON CAPITAL SGR, risulta superiore al costo di carico.

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 1.290.485 dal saldo attivo di *cash pooling*, per Euro 117 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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	59	(59)	-
Assegni	-	352	352
Denaro e altri valori in cassa	7.221	(555)	6.666
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.280</b>	<b>(262)</b>	<b>7.018</b>

## 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	45.521	(26.800)	18.721
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>45.521</b>	<b>(26.800)</b>	<b>18.721</b>

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>		
	Risconti attivi - Altre spese amministrative	8.043
	Risconti attivi - Canoni di manutenzione	5.887
	Risconti attivi - Locazioni	1.900
	Risconti attivi - Altri servizi	1.533
	Ratei e risconti	1.358
	<b>Totale</b>	<b>18.721</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva legale	63.966	9.097	-		73.063
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	41.242	-	19.104		22.138
Utili (perdite) portati a nuovo	1.278.911	172.850	-		1.451.761
Utile (perdita) dell'esercizio	181.947	(181.947)	-	378.593	378.593
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.566.066</b>	<b>-</b>	<b>19.104</b>	<b>378.593</b>	<b>2.925.555</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale	B	1.000.000
Riserva legale	73.063	Utili	B	73.063
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	22.138			-
Utili portati a nuovo	1.451.761	Utili	A;B;C	1.451.761
<b>Totale</b>	<b>2.546.962</b>			<b>2.524.824</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>73.063</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>2.451.761</b>

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

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	41.242
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	25.137
Effetto fiscale differito	6.033
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>22.138</b>

La riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi è stata costituita in contropartita all'iscrizione alla voce B.3 "Fondi rischi ed oneri - Strumenti finanziari derivati passivi" del passivo patrimoniale di un derivato di copertura: la variazione dell'esercizio, pari ad Euro 25.137, riflette l'adeguamento della riserva al fair value dello strumento finanziario che, alla data del 31 dicembre 2023, è positivo per Euro 22.138.

Il derivato in questione è un contratto di tipo IRS (Interest Rate Swap), stipulato con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., in data 3 gennaio 2017, al fine di contrastare il rischio di variabilità del tasso di interesse variabile sul mutuo di euro 2.500.000 contratto con lo stesso ente finanziatore e scadente in data 28 dicembre 2026.

## Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	13.024	2.625.379	2.638.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	-	525.619	525.619
Utilizzo nell'esercizio	6.033	382.501	388.534
<b>Totale variazioni</b>	(6.033)	143.118	137.085
Valore di fine esercizio	6.991	2.768.497	2.775.488

### Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Controversie legali in corso	1.230.763
	Manutenzione e ripristino beni aziendali in affitto	952.870
	Rinnovi CCNL	314.342
	Fondi rischi per arretrati contrattuali	270.522
	<b>Totale</b>	<b>2.768.497</b>

Il fondo per rinnovi contrattuali dipendenti anni precedenti è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2023 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

Il fondo rischi per controversie legali si riferisce a diversi contenziosi in corso. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate IRES.

Il fondo rischi per arretrati contrattuali è stato stanziato in relazione al potenziale incremento del CCNL di riferimento applicato alla struttura gestita dalla Società, con erogazione di una tantum sulla vacatio contrattuale.

## 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	441.530
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	262.585
Utilizzo nell'esercizio	326.708
<b>Totale variazioni</b>	(64.123)

<b>Valore di fine esercizio</b>	377.407
---------------------------------	---------

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
<b>Debiti verso banche</b>	1.047.069	(253.311)	793.758	259.971	533.787
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.352.894	231.880	3.584.774	3.584.774	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	614.178	(3.810)	610.368	610.368	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	257.656	(111.668)	145.988	145.988	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	129.856	5.846	135.702	135.702	-
<b>Debiti tributari</b>	250.996	(20.729)	230.267	230.267	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	262.395	(34.974)	227.421	227.421	-
<b>Altri debiti</b>	1.035.672	281.121	1.316.793	1.316.793	-
<b>Totale debiti</b>	6.950.716	94.355	7.045.071	6.511.284	533.787

#### *Debiti verso banche*

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
debiti verso banche	844	259.127	533.787	793.758

I debiti verso banche per finanziamenti sono così composti:

- mutuo chirografario stipulato il 28 dicembre 2016 con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., erogato per Euro 2.500.000 per la durata di 120 mesi; il debito residuo al 31 dicembre 2023 ammonta ad Euro 792.914;

Non sussistono debiti con scadenza superiore ai 5 anni.

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi Euro 1.347.689 sono relativi a fatture da ricevere.

*Debiti verso controllate*

I debiti verso imprese controllate si riferiscono a debiti verso la controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per Euro 600.408 e da fatture da ricevere dalla controllata CASA DI CURA SAN CAMILLO FORTE DEI MARMI SRL per esami istologici per Euro 9.960.

*Debiti verso imprese controllanti*

I debiti verso controllanti ammontano ad Euro 257.656 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 per Euro 257.656, che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato;

*Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti accolgono:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SA a quest'ultima per Euro 47.399,
- 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 33.369;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi di pubblicità per Euro 2.665;
- 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 52.174;
- Fatture da ricevere dalla società FORTIS SRL per il riaddebito dei costi di esami istologici per Euro 95.

*Debiti tributari*

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 141.048;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 81.950;
- Debiti per imposte di bollo varie per Euro 4.461.

*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 214.467 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare per Euro 12.954.

*Altri debiti*

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti verso il personale	1.078.891
	Altri debiti	207.746
	Depositi cauzionali	20.226
	debiti per pignoramenti	5.018
	Altri debiti di importo minore	4.912
	<b>Totale</b>	<b>1.316.793</b>

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 290.302, alle retribuzioni differite maturate per ferie e permessi non goduti per Euro 756.589 e premi verso il personale dipendente per Euro 32.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	793.758	793.758
Debiti verso fornitori	3.584.774	3.584.774
Debiti verso imprese controllate	610.368	610.368
Debiti verso controllanti	145.988	145.988
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	135.702	135.702
Debiti tributari	230.267	230.267
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	227.421	227.421
Altri debiti	1.316.793	1.316.793
<b>Totale debiti</b>	<b>7.045.071</b>	<b>7.045.071</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34	19	53
Risconti passivi	3.580	10.283	13.863
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.614</b>	<b>10.302</b>	<b>13.916</b>

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>		
	Ratei passivi - Spese bancarie	53
	Risconti passivi - Contributi indeducibili in conto esercizio	9.500
	Risconti passivi - Prestazioni sanitarie	4.363
	<b>Totale</b>	<b>13.916</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi 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	17.666.702
Degenze	1.220.419
altri servizi di degenza	335
<b>Totale</b>	<b>18.887.456</b>

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 352.289, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 265.316;
- Contributi per bonus energia per Euro 46.631; per il dettaglio si rinvia al paragrafo "Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124";
- Altri ricavi e proventi per Euro 23.445;
- Altri riaddebiti per Euro 9.621.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando



la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel dettaglio i "Costi della produzione" sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 2.508.195, costituiti principalmente da acquisti di protesi e materiali chirurgico per Euro 1.397.092, acquisti farmaci e parafarmaci per Euro 694.255 ed acquisto di materiale di laboratorio per Euro 93.191;
- Costi per servizi per Euro 7.935.749 ed accolgono principalmente:
  - o Servizi di assistenza sanitaria per Euro 3.114.451;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 1.306.383;
  - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 789.933;
  - o Utenze per Euro 517.612;
  - o Canoni di manutenzione e spese di manutenzione ordinarie per Euro 436.969;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 382.907;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 202.679;
  - o Premi assicurativi per Euro 196.349;
  - o Servizi di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 187.148;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.248.014, di cui Euro 996.882 relativi ai canoni di affitto dei rami d'azienda;
- Costi per il personale dipendente per Euro 5.726.835;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 345.019;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 29.789;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 525.619;
- Oneri diversi di gestione per Euro 226.441, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 129.241, dalla TARI per Euro 41.119, dalle transazioni stragiudiziali per Euro 29.390 e dalle quote associative per Euro 14.889.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.205
Altri	107.639
<b>Totale</b>	<b>130.844</b>

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi su operazioni di factoring per Euro 106.102;
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 1.100;
- Interessi passivi verso erario per Euro 437.

## 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	471.563
Totale differenze temporanee imponibili	613.243
Differenze temporanee nette	141.680
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(496.459)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(34.003)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(530.462)

## 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
Eccedenze manutenzioni cespiti	121.163	(39.338)	81.825	24,00%	9.441
Fondo rischi e oneri - contenziosi legali	1.438.961	(380.000)	1.058.961	24,00%	91.200
Fondo rischi e oneri - rinnovi CCNL	233.546	(2.501)	231.045	24,00%	600
Premi dipendenti	49.725	(49.725)	-	24,00%	11.934

## 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
Premi dipendenti 2023	-	12.000	12.000	24,00%	(2.880)
Fondo rischi e oneri - rinnovi CCNL	-	353.819	353.819	24,00%	(84.917)
Fondo rischi e oneri - contenziosi legali	-	171.800	171.800	24,00%	(41.232)
Eccedenza manutenzioni cespiti	-	47.331	47.331	24,00%	(11.359)
Fondo svalutazione crediti	225.183	28.293	253.476	24,00%	(6.790)

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	156
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>169</b>

La società applica il contratto collettivo di lavoro AIOP.

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

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	170.081	10.027

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

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

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

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

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2024 sono stati caratterizzati da un andamento economico positivo e da un generale ottimismo legato al progressivo superamento della crisi pandemica da COVID-19, e dai benefici che gli interventi pubblici stanno determinando sulle principali economie mondiali.

Con riferimento alla gestione della pandemia si precisa che il Gruppo KORIAN ITALIA di cui fa parte la Società, ha proseguito con l'adozione delle misure necessarie per preservare la salute di dipendenti, collaboratori, pazienti ed ospiti con azioni specifiche, tra cui l'obbligatorietà della mascherina per accedere alle strutture, e piani gestionali organizzativi ritenuti congrui in termini di mitigazione del rischio da COVID-19.

Il quadro macroeconomico globale del 2023 ed i primi mesi del 2024 sono stati incisi dal protrarsi del conflitto russo/ucraino a cui ha fatto seguito anche un generale inasprimento delle altre tensioni geopolitiche preesistenti. Tali eventi, uniti alla crescita ulteriore dell'inflazione e al diffuso irrigidimento delle politiche monetarie, sono stati affrontati con il ricorso ad oculate misure commerciali volte a contenere l'incremento dei costi di approvvigionamento, principalmente dovuto ad un forte aumento dei prezzi dell'energia a cui ha fatto seguito un elevato tasso di crescita dei prezzi generali al consumo, mai così alto da decenni a questa parte.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina e alla situazione di crisi in Medio Oriente, si precisa che la società non opera su tali mercati e non subisce quindi conseguenze dirette dai conflitti se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime, tra cui anche l'energia e il gas, 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 SB che detiene il 70% della società SANTA CHIARA SRL.

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 SA	SEGESTA SPA SB
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA	MILANO

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si precisa che la società ha sottoscritto con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A., ora Intesa-Sanpaolo S.p.A., in data 3 gennaio 2017 un contratto di tipo IRS (*Interest Rate Swap*), di cui si forniscono di seguito le opportune informazioni:

Tipologia di contratto derivato	Contratto di INTEREST RATE SWAP
Finalità	Copertura del rischio di variabilità del tasso di interesse variabile su mutuo contratto con Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia S.p.A. ora Intesa-Sanpaolo S.p.A.
Attività o passività coperta	Tasso interesse variabile mutuo
Nozionale di riferimento	€ 2.500.000
Tasso parametro Banca	Euribor Act/360 1 mese
Tasso parametro Cliente	Tasso fisso 0,2900%
Periodicità tasso banca e tasso cliente	Mensile
Data inizio e scadenza derivato	Inizio 03/01/2017; scadenza 28/12/2026

Sulla base delle indicazioni fornite dal Principio Contabile OIC 32 lo strumento in esame è configurabile come derivato di copertura dei flussi finanziari.

La contabilizzazione di tale strumento di copertura avviene al *fair value* (in questo caso positivo e pari ad Euro 29.219) in un'apposita voce dello Stato Patrimoniale attivo denominata "Strumenti finanziari attivi" (Voce C-III 5), con contropartita una riserva di patrimonio netto denominata "Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi".

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo CLARIANE ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società CLARIANE SE.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 378.593:

- Euro 18.930 alla riserva legale, a sensi di quanto disposto dall'art. 2430 del codice civile;
- Euro 359.663 a nuovo.



## **Nota integrativa, parte finale**

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Paolo Spolaore