

SEGESTA GESTIONI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA N. 22 MILANO MI
Codice Fiscale	04140620966
Numero Rea	MI 1728908
P.I.	04140620966
Capitale Sociale Euro	30.000 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		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.878.896	2.527.429
6) immobilizzazioni in corso e acconti	25.529	307.633
7) altre	3.230.186	3.943.149
Totale immobilizzazioni immateriali	5.134.611	6.778.211
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	101.686	106.118
2) impianti e macchinario	871.959	618.021
3) attrezzature industriali e commerciali	956.875	606.284
4) altri beni	861.106	1.050.825
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.935	5.754
Totale immobilizzazioni materiali	2.812.561	2.387.002
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000	-
d-bis) altre imprese	142	142
Totale partecipazioni	2.142	142
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.142	142
Totale immobilizzazioni (B)	7.949.314	9.165.355
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	36.486	40.491
Totale rimanenze	36.486	40.491
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.120.636	5.340.597
Totale crediti verso clienti	5.120.636	5.340.597
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	408.902	869.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.057.111	-
Totale crediti verso controllanti	34.466.013	869.036
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	982.436	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	982.436	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.106	1.108.192
Totale crediti tributari	96.106	1.108.192
5-ter) imposte anticipate	498.711	393.886
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.672	178.383
Totale crediti verso altri	162.672	178.383
Totale crediti	41.326.574	7.890.094
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	5.956.802	36.580.957

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.956.802	36.580.957
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.003	695
3) danaro e valori in cassa	18.875	18.519
Totale disponibilità liquide	23.878	19.214
Totale attivo circolante (C)	47.343.740	44.530.756
D) Ratei e risconti	28.748	138.748
Totale attivo	55.321.802	53.834.859
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.365	4.365
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071	7.719.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.385.474)	(1.888.639)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.757.556)	(3.496.835)
Totale patrimonio netto	(1.383.594)	2.373.962
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	352.386	213.073
Totale fondi per rischi ed oneri	352.386	213.073
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	308.681	481.967
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.684	5.427
Totale debiti verso banche	5.684	5.427
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.237.078	46.711.622
Totale debiti verso fornitori	51.237.078	46.711.622
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.999	10.248
Totale debiti verso controllanti	292.999	10.248
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.180	274.818
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	650.180	274.818
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	616.480	544.157
Totale debiti tributari	616.480	544.157
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.915	300.871
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.915	300.871
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.920.927	2.812.056
Totale altri debiti	2.920.927	2.812.056
Totale debiti	55.946.263	50.659.199
E) Ratei e risconti	98.066	106.658
Totale passivo	55.321.802	53.834.859

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	95.725.556	89.903.679
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.841.048	1.449.001
Totale altri ricavi e proventi	1.841.048	1.449.001
Totale valore della produzione	97.566.604	91.352.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.439	323.811
7) per servizi	80.905.405	76.309.527
8) per godimento di beni di terzi	6.288.173	6.389.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.173.846	5.501.843
b) oneri sociali	1.438.367	1.578.427
c) trattamento di fine rapporto	328.106	417.133
e) altri costi	514.899	491.080
Totale costi per il personale	7.455.218	7.988.483
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.963.071	1.944.079
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	616.401	651.758
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	120.697	156.909
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.700.169	2.752.746
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.005	3.217
12) accantonamenti per rischi	188.394	111.658
14) oneri diversi di gestione	1.747.732	1.053.926
Totale costi della produzione	99.617.535	94.932.826
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.050.931)	(3.580.146)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	39.456	39.403
altri	-	57
Totale proventi diversi dai precedenti	39.456	39.460
Totale altri proventi finanziari	39.456	39.460
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.256.808	779.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.256.808	779.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.217.352)	(739.630)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(4.268.283)	(4.319.776)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(104.825)	46.095
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	405.902	869.036
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(510.727)	(822.941)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.757.556)	(3.496.835)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.757.556)	(3.496.835)
Imposte sul reddito	(510.727)	(822.941)
Interessi passivi/(attivi)	2.217.352	739.630
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.050.931)	(3.580.146)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	637.197	685.700
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.579.472	2.595.837
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.216.669	3.281.537
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.165.738	(298.609)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.005	3.217
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	113.964	87.245
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.525.456	3.840.689
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	110.000	(20.011)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.592)	(18.986)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.162.021	(964.529)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.906.854	2.927.625
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.072.592	2.629.016
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.217.352)	(739.630)
(Imposte sul reddito pagate)	510.727	822.941
(Utilizzo dei fondi)	(565.173)	(847.819)
Totale altre rettifiche	(2.271.798)	(764.508)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.800.794	1.864.508
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.021.025)	(301.571)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(340.406)	(1.038.109)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.432.956)	(521.122)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.796.387)	(1.860.802)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	257	318
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	257	318
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.664	4.024
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	695	910
Danaro e valori in cassa	18.519	14.280
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	19.214	15.190

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.003	695
Danaro e valori in cassa	18.875	18.519
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	23.878	19.214

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 della società

Segesta Gestioni S.r.l. a socio unico di seguito anche la "**Società**" opera nel settore sanitario e socio-sanitario attraverso la gestione delle seguenti residenze con una capienza complessiva di 1.871 posti letto:

- RSA "Sant'Andrea" sita in Monza, via Crescitelli n. 1 - 150 posti letto oltre 20 posti per Cure Intermedie (ex post-acute);
- RSA "San Giorgio" sita in Milano, via Maurizio Quadrio n. 14/16 - 138 posti letto;
- RSA "Villa San Clemente" sita in Villasanta (MB), via Giuseppe Garibaldi n. 77 - 110 posti letto (più alloggi protetti);
- RSA "Saccardo" sita in Milano, via Pietro Andrea Saccardo n. 47 - 208 posti letto (più centro diurno);
- RSA "Santa Lucia" sita in Milano, via Vepra n. 2 - 120 posti letto;
- RSA "Santa Marta" sita in Milano, via Parenzo n. 9 - 120 posti letto;
- RSA "Giovanni Paolo II" sita in Melzo (MI), viale Germania SNC - 100 posti letto;
- RSA "Santa Giulia" e "Santa Chiara" sita in Milano, via Riccardo Pitteri 81/83 - 185 posti letto (più centro diurno);
- RSA "Crocetta" sita in Torino via Cassini n. 14 - 190 posti letto;
- RSA "San Nicola" sita in Sassari, via Piandanna n. 4/G - 120 posti letto (più centro diurno e comunità integrata di 20 posti letto);
- RSA "Residenze Heliopolis" sita in Binasco (MI), Strada Cerca n. 2/4 - 280 posti letto (più 64 alloggi protetti);
- RSA "San Massimo" sita in Verona, via Giovanni Anselmi n. 7 - 120 posti letto (più centro diurno e comunità integrata di 10 posti letto).

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2023 e ai relativi risultati, si rimanda alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione redatta ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

Valutazione della continuità aziendale

Si evidenzia che la Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 un patrimonio netto negativo di Euro 1.383.594, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 3.757.556. In data 28 maggio 2024, il Socio Unico SEGESTA SPA SB ha provveduto ad effettuare un versamento in conto copertura perdite per Euro 3.000.000. Pertanto, in seguito al versamento in conto copertura perdite, effettuato dal Socio Unico, la Società ha superato la fattispecie di cui all'art. 2482-ter del codice civile.

Si segnala inoltre l'impegno del Socio Unico sottoscritto in data 29 marzo 2024 a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale; si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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 (e.g. contributi energia), nonché del contesto specifico in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Migliorie su beni di terzi	In base alla durata del contratto di locazione
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

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

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

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

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 Sindaco Unico 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 in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 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 materiali

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%

Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 25,00%
Altri beni	10,00% - 25,00%

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.

Terreni e fabbricati

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

Immobilizzazioni 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.).

Rimanenze

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato 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

Gestione tesoreria accentrata

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati 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 1.963.071, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 5.134.611.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	302.750	4.898.531	307.633	10.174.358	15.683.272
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.750	2.371.102	-	6.231.209	8.905.061
Valore di bilancio	-	2.527.429	307.633	3.943.149	6.778.211
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	139.572	-	200.834	340.406
Ammortamento dell'esercizio	-	1.049.274	-	913.797	1.963.071
Altre variazioni	-	261.169	(282.104)	-	(20.935)
Totale variazioni	-	(648.533)	(282.104)	(712.963)	(1.643.600)
Valore di fine esercizio					
Costo	302.750	5.299.272	25.529	10.375.192	16.002.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.750	3.420.376	-	7.145.006	10.868.132
Valore di bilancio	-	1.878.896	25.529	3.230.186	5.134.611

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le licenze relative al software Equipe. Gli incrementi dell'esercizio per Euro 139.572 si riferiscono principalmente agli investimenti sostenuti per l'implementazione delle licenze di Microsoft.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce accoglie gli acconti pagati per l'implementazione dell'applicativo Equipe - Cartella Clinica.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 2.959.786. L'incremento dell'esercizio ammonta ad Euro 184.264 e si riferisce principalmente ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso gli immobili di Monza (RSA Sant'Andrea), Torino (RSA Crocetta) e Milano (RSA Saccardo).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 7.532.328; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 4.719.767.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	157.291	1.612.737	2.207.018	2.507.568	5.754	6.490.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.173	994.716	1.600.734	1.456.743	-	4.103.366
Valore di bilancio	106.118	618.021	606.284	1.050.825	5.754	2.387.002
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	451.150	556.627	13.248	-	1.021.025
Ammortamento dell'esercizio	4.432	202.966	206.036	202.967	-	616.401
Altre variazioni	-	5.754	-	-	(26.689)	(20.935)
Totale variazioni	(4.432)	253.938	350.591	(189.719)	(26.689)	383.689
Valore di fine esercizio						
Costo	157.291	2.069.641	2.763.645	2.520.816	20.935	7.532.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.605	1.197.682	1.806.770	1.659.710	-	4.719.767
Valore di bilancio	101.686	871.959	956.875	861.106	20.935	2.812.561

Terreni e fabbricati

La voce, pari ad Euro 101.686, accoglie il valore dell'immobile di Verona, detenuto in comproprietà con la società ELBER SRL (94%) e la consorella SEGESTA2000 SRL (5%). Si rileva che, sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 16, il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato non è stato ammortizzato.

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 871.959, accoglie principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 225.232;
- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 165.782;
- Impianti idraulici per Euro 125.235;
- Impianti elettrici per Euro 89.900;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 76.737;
- Impianti telefonici per Euro 70.370;
- Ascensori per Euro 46.726.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente alla categoria impianti antincendio per Euro 154.458, impianti idraulici per Euro 78.027, impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 75.291.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 956.875, accoglie:

- Attrezzature generiche per Euro 602.650;
- Attrezzature specifiche per Euro 355.106.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente alla categoria altre attrezzature generiche per Euro 546.439, relativi ad interventi di ammodernamento cucine per le strutture di Saccardo, Heliopolis, Santa Giulia.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 861.106, accoglie:

- Mobili e arredi per Euro 807.807;
- Veicoli non strumentali per Euro 23.489;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 23.353;
- Strumenti EDP per Euro 6.458.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, pari ad Euro 20.935, accoglie il valore degli acconti pagati per il rifacimento delle facciate dell'immobile RSA Crocetta.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	142	142
Valore di bilancio	-	142	142
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.000	-	2.000
Totale variazioni	2.000	-	2.000
Valore di fine esercizio			
Costo	2.000	142	2.142
Valore di bilancio	2.000	142	2.142

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce a n.ro 25 azioni della Cassa Rurale ed Artigiana di Binasco - Credito Cooperativo SC.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	2.000
Totale	2.000

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

Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo, in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e

delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle consorziate i costi sostenuti.

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

La società SEGESTA GESTIONI SRL ha sottoscritto in data 3 agosto 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 2.000 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l'erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.491	(4.005)	36.486
Totale rimanenze	40.491	(4.005)	36.486

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.340.597	(219.961)	5.120.636	5.120.636	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	869.036	33.596.977	34.466.013	408.902	34.057.111
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	982.436	982.436	982.436	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.108.192	(1.012.086)	96.106	96.106	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	393.886	104.825	498.711		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.383	(15.711)	162.672	162.672	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.890.094	33.436.480	41.326.574	6.770.752	34.057.111

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 5.120.636, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti dei clienti privati e pubblici (i.e. ASL e Comuni) per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo di Euro 655.141. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 14.700, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 120.697.

I *crediti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 34.466.013, sono composti principalmente da:

- Euro 405.902, per crediti derivanti dall'adesione per il triennio 2023-2025 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono alla perdita fiscale IRES e all'ACE trasferiti in consolidato;
- Euro 34.057.111, interamente esigibili oltre l'esercizio successivo, derivanti dal finanziamento fruttifero iscritto in seguito alla parziale conversione del credito derivante dal cash pooling iscritto a bilancio alla data del 30 giugno 2023. Il contratto di finanziamento, stipulato in data 28 novembre 2023, ha durata di cinque anni (di cui un anno di pre-ammortamento) ed è regolato al tasso del 3%.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 982.436 e si riferiscono principalmente alle fatture da emettere per il distacco del personale dipendente per Euro 977.436.

I crediti tributari, pari ad Euro 96.106, sono costituiti principalmente da:

- Crediti IRAP per dichiarazioni precedenti per Euro 54.832;
- Crediti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro 22.080;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 11.586, composti dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali istituiti dall'art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160/2019 e dall'art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020.

I crediti per imposte anticipate, pari ad Euro 393.886, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 180.300;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 105.012;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente 2023 per Euro 101.640;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 64.172;
- Imposte anticipate su interessi di mora per Euro 47.587.

I crediti verso altri, pari ad Euro 162.672, accolgono principalmente:

- Acconti a fornitori per Euro 96.225;
- Crediti verso il factor per fatture cedute e non ancora incassate al 31 dicembre 2023 per Euro 42.005.

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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	36.580.957	(30.624.155)	5.956.802
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	36.580.957	(30.624.155)	5.956.802

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. Il saldo delle attività finanziarie iscritte a bilancio al 31 dicembre 2023 è costituito per Euro 5.948.150 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 8.652 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2023. Il decremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile alla conversione parziale del *cash pooling* in finanziamento a medio termine come descritto nel precedente paragrafo della presente nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2423-ter de codice civile la Società ha iscritto il credito verso SEGESTA SPA, 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	695	4.308	5.003
Denaro e altri valori in cassa	18.519	356	18.875
Totale disponibilità liquide	19.214	4.664	23.878

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	138.748	(110.000)	28.748
Totale ratei e risconti attivi	138.748	(110.000)	28.748

Nel seguente prospetto é 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>		
	Imposte di registro	8.980
	Canoni di manutenzione	8.530
	Utenze	7.016
	Tasse di proprietà di veicoli	1.052
	Risconti attivi di importo minore	3.170
	Totale	28.748

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	30.000	-			30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.365	-			4.365
Riserva legale	6.000	-			6.000
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	-			2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	-			5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071	-			7.719.071
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.888.639)	(3.496.835)			(5.385.474)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.496.835)	3.496.835	(3.757.556)		(3.757.556)
Totale patrimonio netto	2.373.962	-	(3.757.556)		(1.383.594)

Si evidenzia che la Società si trova nella situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile, presentando il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 un patrimonio netto negativo di Euro 1.383.594, comprensivo di una perdita dell'esercizio di Euro 3.757.556. In data 28 maggio 2024, il Socio Unico SEGESTA SPA ha provveduto ad effettuare un versamento in conto copertura perdite per Euro 3.000.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile; tale importo è stato iscritto nella riserva dedicata del patrimonio netto.

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	30.000	Capitale	B	30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.365	Capitale	A;B	4.365
Riserva legale	6.000	Utili	B	6.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	2.400.003	Capitale	B	2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	Capitale	A;B	5.319.068
Totale altre riserve	7.719.071			-
Utili portati a nuovo	(5.385.474)			-
Totale	2.373.962			7.759.436
Quota non distribuibile				7.759.436

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

La riserva sovrapprezzo scaturisce dall'operazione di conferimento avvenuta nel corso del 2004 avente ad oggetto il ramo d'azienda "RSA Sant'Andrea". Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2431 del codice civile, tale riserva risulta distribuibile avendo raggiunto la riserva legale il limite stabilito dall'art. 2430 del codice civile.

La voce "Altre riserve" è così costituita:

- Versamenti a copertura perdite per Euro 2.400.003;
- Riserva avanzo di fusione per Euro 5.319.068, così determinata:
 - o Fusione per incorporazione delle società consorelle ALTEA SRL e BEATRIX SRL per Euro 2.612.856 - Anno 2008;
 - o Fusione per incorporazione della società consorella SERVIRE SANITAS TRADERE SRL per Euro 583.807 - Anno 2010;
 - o Fusione per incorporazione della società consorella RESIDENZE HELIOPOLIS SRL per Euro 2.122.405 - Anno 2016.

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	213.073	213.073
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	188.394	188.394
Utilizzo nell'esercizio	49.081	49.081
Totale variazioni	139.313	139.313
Valore di fine esercizio	352.386	352.386

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>		
	Rinnovi CCNL	182.686
	Cause legali in corso	169.700
	Totale	352.386

Il fondo per rinnovi contrattuali è stato stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2023 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL; l'accantonamento dell'esercizio 2023 ammonta ad Euro 103.694. Su tali accantonamenti sono state stanziati le imposte anticipate ai fini IRES.

I fondi per cause legali in corso sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della Società per le cause civili in corso. L'accantonamento dell'esercizio ammonta a Euro 84.700.

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	481.967
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	328.106
Utilizzo nell'esercizio	501.392

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(173.286)
Valore di fine esercizio	308.681

Il debito per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.427	257	5.684	5.684
Debiti verso fornitori	46.711.622	4.525.456	51.237.078	51.237.078
Debiti verso controllanti	10.248	282.751	292.999	292.999
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	274.818	375.362	650.180	650.180
Debiti tributari	544.157	72.323	616.480	616.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	300.871	(77.956)	222.915	222.915
Altri debiti	2.812.056	108.871	2.920.927	2.920.927
Totale debiti	50.659.199	5.287.064	55.946.263	55.946.263

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	5.427	5.427

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 51.237.078, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della Società, in particolare le cooperative con le quali la Società ha in essere i contratti di gestione dei servizi integrati delle strutture (i.e. gestione del posto letto). Tra questi, Euro 7.809.900 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 292.999, sono costituiti da fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 650.180, accolgono principalmente:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 241.562;
- 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 73.068;
- Fatture da ricevere dalla società consorella MOSAICO HOME CARE SRL relative al riaddebito delle prestazioni di assistenza domiciliare integrata - RSA aperta per Euro 67.926;
- 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 264.556.

Debiti tributari

I debiti tributari, pari ad Euro 616.480, sono costituiti principalmente da:

- Altri debiti tributari per Euro 440.413, composti principalmente dalla TARI per Euro 414.579;
- Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti per Euro 116.559;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 24.584;
- Debiti per IVA per Euro 14.156;
- Debiti per imposte di bollo per Euro 11.383.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad Euro 222.915, accolgono:

- Debiti verso INPS per Euro 218.903;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 4.012.

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionale per servizi di degenza	1.388.022
	Debiti verso il personale	1.471.798
	Altri debiti di importo minore	61.107
Totale		2.920.927

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 292.543, alle retribuzioni maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 755.755 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 423.500.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture, di cui Euro 62.752 per interessi maturati sugli stessi.

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	5.684	5.684
Debiti verso fornitori	51.237.078	51.237.078
Debiti verso controllanti	292.999	292.999
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	650.180	650.180
Debiti tributari	616.480	616.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.915	222.915
Altri debiti	2.920.927	2.920.927
Totale debiti	55.946.263	55.946.263

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	5	544	549
Risconti passivi	106.653	(9.136)	97.517
Totale ratei e risconti passivi	106.658	(8.592)	98.066

Nel seguente prospetto é 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 passivi - Rimborso lavori struttura di Melzo	84.565
	Risconti passivi - Credito d'imposta per investimenti di beni strumentali	9.967
	Risconti passivi - Degenze	2.985
	Ratei passivi - Spese bancarie	549
	Totale	98.066

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
Degenze	93.449.431
Servizi di assistenza parasanitari	984.184
Altri servizi di degenza	409.677
Altri servizi alberghieri	336.643
Servizi di ambulanza	214.388
Prestazioni sanitarie	195.562
Servizio di lavaggio biancheria privata	135.671
Totale	95.725.556

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.841.048, è composta principalmente da:

- Altri riaddebiti per Euro 1.088.507, di cui Euro 977.436 relativi al distacco del personale dipendente;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 483.681, di cui euro 201.643 relativi a conguagli prestazioni 2022 ATS Città Metropolitana di Milano;
- Contributi per bonus energia ATS Città Metropolitana di Milano per Euro 151.291;
- Contributi per bonus energia agenzia di Tutela della Salute ATS Brianza per Euro 38.902.

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 328.439, costituiti principalmente da acquisto di prodotti per incontinenza e per igiene personale per Euro 90.789, da acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 71.385, materiale per pulizie per Euro 40.606, acquisto di ossigeno per Euro 20.002, materiali per la ristorazione per Euro 30.247 e materiale per manutenzioni per Euro 16.645;
- Costi per servizi per Euro 80.905.405 ed accolgono principalmente:
 - o Corrispettivi variabili di outsourcing riconosciuti alle cooperative in virtù dei contratti di servizi di gestione integrata (i.e. gestione del posto letto) per Euro 70.242.812;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 2.847.614;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 2.612.015;
 - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 1.248.000;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 579.276;
 - o Utenze per Euro 346.360;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 567.022;
 - o Premi assicurativi per Euro 312.300;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 6.288.173;
- Costi per il personale dipendente per Euro 7.455.218;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.700.169;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 4.005;
- Altri accantonamenti per Euro 188.394;
- Oneri diversi di gestione per Euro 1.747.732, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 776.137, di cui Euro 136.234 relativi a interessi passivi su operazioni di factoring IV trimestre 2022 ed Euro 141.469 relativi ad interessi passivi verso fornitori, TARI per Euro 282.420, quote associative per Euro 154.144 e altri oneri diversi di gestione per Euro 323.753.

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
Altri	2.256.808
Totale	2.256.808

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi verso fornitori per Euro 1.759.436 relativi ai ritardati pagamenti;
- Commissioni finanziarie per Euro 368.836;
- Interessi passivi su operazioni di *factoring* per Euro 80.464;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 47.806;
- Interessi passivi verso erario per Euro 266.

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 riferimento all'IRES e all'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%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	640.536	30.000
Totale differenze temporanee imponibili	1.082.183	-
Differenze temporanee nette	441.647	(30.000)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(392.716)	(1.170)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(105.995)	1.170
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(498.711)	-

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi e oneri	172.053	(93.061)	78.992	24,00%	22.335	-	-
Premi personale dipendente 2022	450.000	(450.000)	-	24,00%	108.000	-	-
Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	324.943	(67.476)	257.467	24,00%	16.194	-	-
Ammortamento avviamento	30.000	(30.000)	-	24,00%	7.200	3,90%	1.170

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 rischi e oneri	-	188.394	188.394	24,00%	(45.214)
Premi dipendenti 2023	-	423.500	423.500	24,00%	(101.641)
Tassa smaltimento rifiuti (TARI)	-	180.084	180.084	24,00%	(43.220)
Fondo svalutazione crediti	659.335	91.926	751.261	24,00%	(22.062)
Interessi di mora	-	198.279	198.279	24,00%	(47.587)

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
Dirigenti	1
Quadri	20
Impiegati	111
Operai	88
Totale Dipendenti	220

La Società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: AIOP, ENTI LOCALI e UNEBA.

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.531	15.198

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	27.000
Altri servizi di verifica svolti	29.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	56.000

Gli altri servizi comprendono la revisione contabile del reporting package annuale e semestrale redatto per la capogruppo.

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

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

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

- Garanzia su linea di fidejussioni emesse, ricevuta da SEGESTA SPA SB in favore di BNL per Euro 1.214.922.

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

- Fideiussione rilasciata da BNL in favore di FIA Immobiliare Acheso Lagune - Blue SGR SPA per garanzia locazione immobiliare Monza - RSA Sant'Andrea per Euro 693.700;
- Fideiussione rilasciata da BNL in favore di Azienda USSL 22 per garanzia rinnovo contrattuale per Euro 521.222.

Non si segnalano passività potenziali ad eccezione di quelle ritenute probabili adeguatamente coperte dagli amministratori tramite apposizione di specifico fondo, come descritto nel paragrafo "Fondi per rischi ed oneri" della presente nota integrativa.

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 la *holding*.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di la società SEGESTA SPA che detiene il 100% della *subholding* società SEGESTA GESTIONI 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 è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 22, Milano.

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	CLARIANE SE	SEGESTA SPA SB
Città (se in Italia) o stato estero	FRANCIA	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	n/a	12306520151
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FRANCIA	MILANO

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
Totale attivo	6.772	7.470
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	533	528
Riserve	1.478	1.540
Utile (perdita) dell'esercizio	55	(26)
Totale patrimonio netto	2.066	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	6.763	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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 3.757.556, stante il versamento in conto copertura perdite effettuato in data 28 maggio 2024 per Euro 3.000.000.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le 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. 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