

SEGESTA LATINA SPA A AZIONISTA UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BERNARDINO TELESIO, 4 ROMA RM
Codice Fiscale	00244910592
Numero Rea	RM 1186280
P.I.	00244910592
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	16.143	21.285
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	32.923	11.527
7) altre	2.057.068	2.307.796
Totale immobilizzazioni immateriali	2.106.134	2.340.608
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	478.096	321.230
3) attrezzature industriali e commerciali	229.862	223.821
4) altri beni	202.880	216.811
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.590	100.242
Totale immobilizzazioni materiali	916.428	862.104
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000	-
Totale partecipazioni	10.000	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.032.562	3.202.712
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	56.703	54.771
Totale rimanenze	56.703	54.771
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	986.275	815.227
Totale crediti verso clienti	986.275	815.227
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.532	45.371
Totale crediti tributari	49.532	45.371
5-ter) imposte anticipate	247.679	246.719
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.433	258.831
Totale crediti verso altri	343.433	258.831
Totale crediti	1.626.919	1.366.148
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.532.107	6.753.932
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.532.107	6.753.932
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	5.349	5.550
Totale disponibilità liquide	5.349	5.550
Totale attivo circolante (C)	10.221.078	8.180.401
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	13.265.307	11.387.896
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	4.362	4.362
IV - Riserva legale	200.000	189.124
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	84.056	84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	3.383.693
Totale altre riserve	3.467.749	3.467.749
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.402.723	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.607.342	1.413.599
Totale patrimonio netto	7.682.176	6.074.834
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	732.911	669.876
Totale fondi per rischi ed oneri	732.911	669.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	852.911	883.803
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	695	256
Totale debiti verso banche	695	256
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.595.769	1.783.411
Totale debiti verso fornitori	1.595.769	1.783.411
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.690	349.666
Totale debiti verso controllanti	453.690	349.666
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.164	81.351
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.164	81.351
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.607	204.364
Totale debiti tributari	179.607	204.364
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.120	203.363
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.120	203.363
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.349.892	1.134.288
Totale altri debiti	1.349.892	1.134.288
Totale debiti	3.995.937	3.756.699
E) Ratei e risconti	1.372	2.684
Totale passivo	13.265.307	11.387.896

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.311.351	13.517.846
5) altri ricavi e proventi		
altri	129.503	217.998
Totale altri ricavi e proventi	129.503	217.998
Totale valore della produzione	14.440.854	13.735.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	454.541	451.423
7) per servizi	4.139.310	4.108.251
8) per godimento di beni di terzi	1.419.910	1.237.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.588.681	3.444.804
b) oneri sociali	1.001.541	1.008.287
c) trattamento di fine rapporto	235.628	329.504
e) altri costi	32.852	31.440
Totale costi per il personale	4.858.702	4.814.035
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	590.444	590.009
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	193.370	181.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	783.814	771.919
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.932)	24.354
12) accantonamenti per rischi	84.652	170.905
14) oneri diversi di gestione	383.106	153.141
Totale costi della produzione	12.122.103	11.731.623
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.318.751	2.004.221
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	10.153	10.132
Totale proventi diversi dai precedenti	10.153	10.132
Totale altri proventi finanziari	10.153	10.132
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	175.059	131.028
Totale interessi e altri oneri finanziari	175.059	131.028
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(164.906)	(120.896)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.153.845	1.883.325
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	134.759	132.426
imposte differite e anticipate	(960)	(11.090)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(412.704)	(348.390)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	546.503	469.726
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.607.342	1.413.599

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	1.607.342	1.413.599
Imposte sul reddito	546.503	469.726
Interessi passivi/(attivi)	164.906	120.896
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.318.751	2.004.221
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	320.280	500.409
Ammortamenti delle immobilizzazioni	783.814	771.919
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.104.094	1.272.328
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.422.845	3.276.549
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.932)	24.353
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(128.564)	257.870
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(187.642)	235.660
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.884)	187
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.312)	(182)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	336.718	1.127.939
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.384	1.645.827
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.433.229	4.922.376
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(164.906)	(120.896)
(Imposte sul reddito pagate)	(546.503)	(469.726)
(Utilizzo dei fondi)	(330.621)	(545.717)
Totale altre rettifiche	(1.042.030)	(1.136.339)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.391.199	3.786.037
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(313.449)	(370.929)
Disinvestimenti	-	658
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(290.215)	(136.829)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.778.175)	(275.071)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.391.839)	(782.171)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	439	(772)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(3.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	439	(3.000.772)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(201)	3.094
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Danaro e valori in cassa	5.550	2.456
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.550	2.456
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	5.349	5.550
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.349	5.550

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

Signor Azionista, 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

Segesta Latina S.p.A. a Azionista Unico di seguito anche la "**Società**" opera nell'ambito sanitario e socio-sanitario, in prevalente regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale attraverso la gestione delle seguenti strutture:

- RSA "San Giuseppe" sita in Roma - totale posti letto n. 100;
- RSA "Villa Azzurra" sita in Terracina (LT) - totale posti letto n. 40 (di cui 10 di *hospice* e 30 di RSA), oltre a 40 per *hospice* domiciliare;
- *Hospice* "San Francesco Caracciolo", sito in Roma. L'unità di cure palliative, che è strutturata per rispondere ai bisogni assistenziali, clinici, psicologici e spirituali dei pazienti oncologici o affetti da malattia degenerativa in fase avanzata e terminale, accoglie 21 persone in regime residenziale ed assiste 84 pazienti presso il proprio domicilio.

Presso le strutture "San Giuseppe" e "Villa Azzurra" la Società svolge anche attività ambulatoriali, di laboratorio e di diagnostica.

Inoltre, 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

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze, ciò in considerazione anche dell'attuale contesto economico che vede una ripresa economica globale, dell'adozione da parte di Enti pubblici di misure a sostegno del reddito delle imprese (per es. contributi energia), nonché del contesto specifico in cui opera la società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

Inoltre, si rileva il perdurante impegno del Socio Unico a fornire alla Società il necessario supporto finanziario per consentirle di operare in continuità aziendale.

Per effetto di tutto quanto sopra esposto si ritiene verificato il presupposto della continuità aziendale per i dodici mesi successivi a partire dalla data di riferimento del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023.

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
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni
Migliorie beni di terzi	In base alla durata del contratto di locazione

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 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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.

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 che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. 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 590.444, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 2.106.134.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.709	110.537	9.804.772	9.941.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.424	99.010	7.496.976	7.600.410
Valore di bilancio	21.285	11.527	2.307.796	2.340.608
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	26.745	263.470	290.215
Ammortamento dell'esercizio	5.142	5.349	579.953	590.444
Altre variazioni	-	-	65.755	65.755
Totale variazioni	(5.142)	21.396	(250.728)	(234.474)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.709	137.282	10.133.997	10.296.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.566	104.359	8.076.929	8.190.854
Valore di bilancio	16.143	32.923	2.057.068	2.106.134

Costi di impianto e ampliamento

La voce, pari ad Euro 16.143, accolgono gli oneri per le consulenze fiscali, legali e notarili, relativi alle operazioni straordinarie.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce, pari ad Euro 32.923, accoglie principalmente le licenze relative al software di interfacciamento ThemixLab per Euro 26.745.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce, pari ad Euro 2.057.068, comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la società esercita la propria attività per 2.022.949.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 8.005.401; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 7.088.973.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.225.173	2.988.368	1.443.924	100.242	7.757.707
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.903.943	2.764.547	1.227.113	-	6.895.603
Valore di bilancio	321.230	223.821	216.811	100.242	862.104
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	216.145	65.978	28.653	2.673	313.449
Ammortamento dell'esercizio	90.849	59.937	42.584	-	193.370
Altre variazioni	31.570	-	-	(97.325)	(65.755)
Totale variazioni	156.866	6.041	(13.931)	(94.652)	54.324
Valore di fine esercizio					
Costo	3.472.888	3.054.346	1.472.577	5.590	8.005.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.994.792	2.824.484	1.269.697	-	7.088.973
Valore di bilancio	478.096	229.862	202.880	5.590	916.428

Impianti e macchinario

La voce, pari ad Euro 478.096, accoglie principalmente:

- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 144.135;
- Altri impianti generici per Euro 89.800;
- Impianti antincendio per Euro 75.450;
- Impianti elettrici per Euro 44.106;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 35.160;
- Macchinari specifici per Euro 27.069;
- Ascensori per Euro 24.371.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce, pari ad Euro 229.862, accoglie attrezzature specifiche per Euro 172.422 ed attrezzature generiche per Euro 57.440.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad Euro 202.880, consiste principalmente in:

- Mobili e arredi per Euro 171.4179;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 30.383.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, pari ad Euro 5.590, accoglie gli acconti per la fornitura di impianti e attrezzature che entreranno in funzione nell'esercizio successivo.

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	10.000

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

Descrizione	Valore contabile
SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI	10.000
Totale	10.000

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, tra cui SEGESTA LATINA SPA. 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.

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	54.771	1.932	56.703
Totale rimanenze	54.771	1.932	56.703

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	815.227	171.048	986.275	986.275
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.371	4.161	49.532	49.532
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	246.719	960	247.679	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	258.831	84.602	343.433	343.433
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.366.148	260.771	1.626.919	1.379.240

I *crediti verso clienti* 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 406.439.

I *crediti tributari* sono costituiti principalmente da:

- Crediti per imposta sostitutiva su TFR per Euro 30.652;
- Credito d'imposta per bonus energia iscritti in forza dei diversi D.L. emanati nel corso del 2022 per Euro 18.246.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 117.786;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 97.545;
- Imposte anticipate su rinnovi contrattuali per Euro 18.993;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente 2020 per Euro 7.200;
- Imposte anticipate su imposte di registro per Euro 6.155.

I *crediti verso altri* raccolgono principalmente i crediti verso UniCredit Factoring per Euro 238.042, depositi cauzionali per Euro 68.762 e da altri crediti per Euro 24.577.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	6.753.932	1.778.175	8.532.107
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.753.932	1.778.175	8.532.107

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 8.529.009 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 3.098 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2023.

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	5.550	(201)	5.349
Totale disponibilità liquide	5.550	(201)	5.349

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	4.783	6.884	11.667
Totale ratei e risconti attivi	4.783	6.884	11.667

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>		
	Locazione veicoli	6.272
	Trasmissione dati	2.702
	Imposte di registro	2.038
	Canoni di manutenzione	374
	Risconti di importo minore	281
	Totale	11.667

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	1.000.000	-		1.000.000
Riserve di rivalutazione	4.362	-		4.362
Riserva legale	189.124	10.876		200.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	84.056	-		84.056
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	-		3.383.693
Totale altre riserve	3.467.749	-		3.467.749
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.402.723		1.402.723
Utile (perdita) dell'esercizio	1.413.599	(1.413.599)	1.607.342	1.607.342
Totale patrimonio netto	6.074.834	-	1.607.342	7.682.176

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	1.000.000	Capitale	B	1.000.000	-
Riserve di rivalutazione	4.362	Capitale	A;B	4.362	-
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000	-
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	84.056	Capitale	A;B	84.056	-
Riserva avanzo di fusione	3.383.693	Capitale	A;B;C	3.383.693	192.409
Totale altre riserve	3.467.749			3.467.749	-
Utili portati a nuovo	1.402.723			1.402.723	2.807.591
Totale	6.074.834			6.074.834	3.000.000
Quota non distribuibile				1.216.143	
Residua quota distribuibile				4.858.691	

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

La società tra le immobilizzazioni immateriali ha iscritto costi di impianto e ampliamento per un valore residuo pari ad Euro 16.143. Pertanto, ai sensi dell'art. 2426 c. 1 n. 5 del codice civile, nell'ammontare complessivo della quota non distribuibile la società dovrà mantenere un importo pari al valore ancora da ammortizzare dei costi di impianto e ampliamento iscritti a bilancio.

Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	669.876	669.876
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	84.652	84.652
Utilizzo nell'esercizio	21.617	21.617
Totale variazioni	63.035	63.035
Valore di fine esercizio	732.911	732.911

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>		
	Contenziosi legali in corso	590.238
	Rinnovi CCNL	142.673
	Totale	732.911

I fondi per *contenziosi legali in corso* sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della società per le cause civili in corso.

Il fondo per *rinnovi CCNL* 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 stanziate le imposte anticipate IRES.

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	883.803
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	235.628
Utilizzo nell'esercizio	266.520
Totale variazioni	(30.892)
Valore di fine esercizio	852.911

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	256	439	695	695
Debiti verso fornitori	1.783.411	(187.642)	1.595.769	1.595.769
Debiti verso controllanti	349.666	104.024	453.690	453.690
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.351	127.813	209.164	209.164
Debiti tributari	204.364	(24.757)	179.607	179.607
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.363	3.757	207.120	207.120
Altri debiti	1.134.288	215.604	1.349.892	1.349.892
Totale debiti	3.756.699	239.238	3.995.937	3.995.937

Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto correnteD	Totale
debiti verso banche	695	695

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 657.301 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso imprese controllanti derivano dall'adesione per il triennio 2021-2023 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR per Euro 412.704 e si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato.

La voce comprende, inoltre, i debiti per fatture da ricevere dalla controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 40.986.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 209.164 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per Euro 66.571, di cui Euro 36.126 relativi alle fatture da ricevere per il riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima ed Euro 30.445 relativi alle fatture da ricevere per le prestazioni rese in forza del contratto di *management* in essere tra le due società;
- 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 39.551;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL per il distacco del personale dipendente per Euro 84.423;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA GESTIONI SRL per il distacco del personale dipendente per Euro 13.347;

Debiti tributari

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 105.799;

- Altri debiti tributari per Euro 41.994, relativi alle rate TARI da pagare nel 2024;
- Debiti per IVA per Euro 11.713;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 9.714;
- Debiti per imposta di bollo per Euro 7.888.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce è così costituita:

- Debiti verso INPS e INAIL per Euro 199.538;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 7.582.

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	609.040
	Debiti v/factor per incassi da Laziocrea	630.224
	Debiti accollati da RSA Villa Anna	31.744
	Debiti EMPAM	26.333
	Debiti per depositi cauzionali per servizi di degenza	20.100
	Debiti per cessioni V	5.254
	Debiti per pignoramenti	4.591
	Debiti di importo minore	22.606
	Totale	1.349.892

I debiti verso il personale si riferiscono, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità per Euro 112.229, ferie e permessi non goduti per Euro 466.811 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 30.000.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture.

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	695	695
Debiti verso fornitori	1.595.769	1.595.769
Debiti verso controllanti	453.690	453.690
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	209.164	209.164
Debiti tributari	179.607	179.607
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.120	207.120
Altri debiti	1.349.892	1.349.892
Totale debiti	3.995.937	3.995.937

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	655	(655)	-
Risconti passivi	2.029	(657)	1.372
Totale ratei e risconti passivi	2.684	(1.312)	1.372

Non si forniscono ulteriori dettagli dei risconti passivi essendo il loro ammontare non apprezzabile.

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	7.493.627
Prestazioni sanitarie	3.786.290
Servizi di assistenza sanitaria	2.870.241
Altri servizi accessori alla degenza	161.193
Totale	14.311.351

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 129.503, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 101.524, composte principalmente dal rilascio dei fondi per rischi ed oneri in corso in seguito alla chiusura in favore della Società di alcuni contenziosi legali per Euro 21.617 e al rilascio dell'eccedenza del fondo svalutazione crediti per Euro 42.372 e da maggiori stanziamenti effettuati nell'esercizio precedente per Euro 4.408;
- Contributi per bonus energia per Euro 21.522;
- Altri ricavi e proventi per Euro 3.955, imputabili principalmente ai *rebate* 2023 per Euro 3.650.

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 454.541, costituiti principalmente da:
 - o Acquisti di parafarmaci e materiale di laboratorio per Euro 241.871;
 - o Acquisti di prodotti per incontinenza ed igiene personale per Euro 59.327;
 - o Acquisto di materiale di assistenza per Euro 28.251;
 - o Acquisto di materiali di pulizia per Euro 22.616;
- Costi per servizi per Euro 4.139.310 ed accolgono principalmente:
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 861.755;
 - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitarie per Euro 605.119;
 - o Visite mediche specialistiche per Euro 579.564;
 - o Servizi di ristorazione per Euro 549.935;
 - o Utenze per Euro 338.883;
 - o Altri servizi di consulenza per Euro 155.584;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.419.910;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.858.702;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 783.814;
- Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro (1.932);
- Accantonamento fondi rischi e oneri per Euro 84.652;
- Oneri diversi di gestione per Euro 383.106, costituiti principalmente da sopravvenienze passive ordinarie per Euro 183.679, altri oneri diversi di gestione indeducibili per Euro 97.770 e dalla TARI per Euro 57.830.

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	175.059
Totale	175.059

Gli altri oneri finanziari sono costituiti principalmente da:

- Commissioni su operazioni di factoring per Euro 100.841;
- Commissioni finanziarie per Euro 72.984;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 765.

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;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	136.296
Totale differenze temporanee imponibili	140.296
Differenze temporanee nette	4.000
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(246.719)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(960)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(247.679)

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
Fondi rischi ed oneri	506.878	(21.617)	485.261	24,00%	5.188
Fondo svalutazione crediti	448.924	(42.485)	406.439	24,00%	10.196
TARI 2022	42.194	(42.194)	-	24,00%	10.127

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premi dipendenti 2022	30.000	(30.000)	-	24,00%	7.200

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TARI 2023	25.644	25.644	24,00%	(6.155)
Fondi rischi ed oneri	84.652	84.652	24,00%	(20.316)
Premi dipendenti 2023	30.000	30.000	24,00%	(7.200)

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	2
Impiegati	93
Operai	59
Totale Dipendenti	154

La società applica i seguenti contratti collettivi di lavoro: AGESPI 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	6.791	28.929

Il compenso del Collegio Sindacale è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.500
Altri servizi di verifica svolti	5.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.100

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

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 e, nonché l'aumento dei costi di trasporto.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Si rende noto che la società appartiene al Gruppo CLARIANE, di cui CLARIANE SE è la holding.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di subholding la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della società SEGESTA LATINA SPA.

Il bilancio consolidato di CLARIANE SE è depositato presso la sede sociale in Francia, Rue de Balzac n. 21-25, Parigi, mentre il bilancio consolidato di SEGESTA SPA SB è depositato presso la sede sociale di Viale Cassala n. 22, Milano.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	4.888	4.550
C) Attivo circolante	1.842	2.878
D) Ratei e risconti attivi	42	42
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

Signor Azionista, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare come segue l'utile d'esercizio, pari ad Euro 1.607.342 alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo" avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

Nota integrativa, parte finale

Signor Azionista, 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