

SEGESTA MEDITERRANEA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NICOLA CACUDI, 35/37 BARI BA
Codice Fiscale	06598270723
Numero Rea	BA 497373
P.I.	06598270723
Capitale Sociale Euro	20.000 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		
7) altre	453.244	290.155
Totale immobilizzazioni immateriali	453.244	290.155
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	691	778
2) impianti e macchinario	45.704	69.705
3) attrezzature industriali e commerciali	172.399	177.288
4) altri beni	168.747	243.519
5) immobilizzazioni in corso e acconti	12.565	6.074
Totale immobilizzazioni materiali	400.106	497.364
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)	863.350	787.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	56.209	57.290
Totale rimanenze	56.209	57.290
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.625	1.181.902
Totale crediti verso clienti	1.192.625	1.181.902
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	152.890
Totale crediti verso controllanti	-	152.890
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.966	52.703
Totale crediti tributari	36.966	52.703
5-ter) imposte anticipate	339.194	273.645
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.099	301.644
Totale crediti verso altri	304.099	301.644
Totale crediti	1.872.884	1.962.784
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.437.357	1.417.843
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.437.357	1.417.843
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	633	1.099
3) danaro e valori in cassa	4.041	5.344
Totale disponibilità liquide	4.674	6.443
Totale attivo circolante (C)	4.371.124	3.444.360
D) Ratei e risconti	34.698	27.288

Totale attivo	5.269.172	4.259.167
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	54.476	54.476
IV - Riserva legale	19.307	19.307
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	113.628	394.818
Totale altre riserve	113.628	394.818
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	702.972	(281.190)
Totale patrimonio netto	910.383	207.411
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	798.965	612.655
Totale fondi per rischi ed oneri	798.965	612.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	498.670	533.765
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.004	10.553
Totale debiti verso banche	2.004	10.553
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.093.426	1.287.617
Totale debiti verso fornitori	1.093.426	1.287.617
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	317.680	1.276
Totale debiti verso controllanti	317.680	1.276
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.021	81.489
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	147.021	81.489
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.322	185.180
Totale debiti tributari	259.322	185.180
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.827	275.568
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.827	275.568
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.031.239	1.057.406
Totale altri debiti	1.031.239	1.057.406
Totale debiti	3.058.519	2.899.089
E) Ratei e risconti	2.635	6.247
Totale passivo	5.269.172	4.259.167

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.174.561	11.469.466
5) altri ricavi e proventi		
altri	231.497	332.602
Totale altri ricavi e proventi	231.497	332.602
Totale valore della produzione	13.406.058	11.802.068
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.030.874	1.022.738
7) per servizi	2.245.410	2.586.948
8) per godimento di beni di terzi	1.478.390	1.438.442
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.355.328	4.982.988
b) oneri sociali	1.053.652	1.140.210
c) trattamento di fine rapporto	373.848	430.899
e) altri costi	19.895	25.634
Totale costi per il personale	6.802.723	6.579.731
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96.882	53.853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	178.643	182.359
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	51.842	801
Totale ammortamenti e svalutazioni	327.367	237.013
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.081	(453)
12) accantonamenti per rischi	206.310	115.034
14) oneri diversi di gestione	209.299	225.629
Totale costi della produzione	12.301.454	12.205.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.104.604	(403.014)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	2.047	1.070
altri	149	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.196	1.070
Totale altri proventi finanziari	2.196	1.070
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	107.328	41.978
Totale interessi e altri oneri finanziari	107.328	41.978
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.132)	(40.908)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	999.472	(443.922)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	79.125	9.020
imposte differite e anticipate	(65.549)	(18.862)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(282.924)	152.890
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	296.500	(162.732)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	702.972	(281.190)

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	702.972	(281.190)
Imposte sul reddito	296.500	(162.732)
Interessi passivi/(attivi)	105.132	40.908
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.104.604	(403.014)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	632.000	546.734
Ammortamenti delle immobilizzazioni	275.525	236.212
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	907.525	782.946
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.012.129	379.932
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.081	(452)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(62.565)	(92.426)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(194.191)	182.906
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.410)	(2.395)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.612)	(529)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	462.791	232.572
Totale variazioni del capitale circolante netto	196.094	319.676
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.208.223	699.608
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(105.132)	(40.908)
(Imposte sul reddito pagate)	(296.500)	162.732
(Utilizzo dei fondi)	(428.943)	(487.547)
Totale altre rettifiche	(830.575)	(365.723)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.377.648	333.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(84.777)	(149.800)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(256.577)	(253.123)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(1.019.514)	(637.550)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.370.868)	(1.040.473)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.549)	9.075
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	700.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.549)	709.075
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.769)	2.487
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.099	-

Danaro e valori in cassa	5.344	3.956
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.443	3.956
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	633	1.099
Danaro e valori in cassa	4.041	5.344
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.674	6.443

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

Profilo e attività della Società

Segesta Mediterranea S.r.l. a socio unico (di seguito anche la "**Società**") opera nel settore socio-sanitario attraverso la gestione delle seguenti residenze:

- RSSA "Nuova Fenice" sita in Noicattaro (BA) - 106 posti letto (più centro diurno);
- RSSA "San Gabriele" sita Bari - 120 posti letto (più centro diurno Alzheimer "L'Altra Casa" - 30 posti letto);
- RSSA "Villa Giovanna" sita in Bari - 120 posti letto.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2021 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 (e.g. contributi energia), nonché del contesto specifico in cui opera la Società, il settore dell'assistenza sanitaria caratterizzato da una certa stabilità della domanda, dalla presenza di servizi convenzionati con il sistema sanitario nazionale, nonché la stessa appartenenza ad un gruppo internazionale di comprovata solidità economica e finanziaria.

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

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

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.

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.

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% - 20,00%

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

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

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

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

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

Rimanenze

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

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

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo 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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 96.882, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 453.244.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	33.830	859.637	893.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.830	569.482	603.312
Valore di bilancio	-	290.155	290.155
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	256.577	256.577
Ammortamento dell'esercizio	-	96.882	96.882
Altre variazioni	-	3.394	3.394
Totale variazioni	-	163.089	163.089
Valore di fine esercizio			
Costo	33.830	1.119.608	1.153.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.830	666.364	700.194
Valore di bilancio	-	453.244	453.244

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" comprende le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 450.386 e i costi aventi natura pluriennale per Euro 2.858.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo pari alla durata del contratto di locazione mentre i costi aventi natura pluriennale sono ammortizzati in un periodo di 5 anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 3.171.719; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 2.771.613.

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	5.929	274.680	1.224.536	1.579.115	6.074	3.090.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.151	204.975	1.047.248	1.335.596	-	2.592.970
Valore di bilancio	778	69.705	177.288	243.519	6.074	497.364

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	54.283	20.609	9.885	84.777
Ammortamento dell'esercizio	87	24.003	59.172	95.381	-	178.643
Altre variazioni	-	2	-	-	(3.394)	(3.392)
Totale variazioni	(87)	(24.001)	(4.889)	(74.772)	6.491	(97.258)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.929	274.682	1.278.819	1.599.724	12.565	3.171.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.238	228.978	1.106.420	1.430.977	-	2.771.613
Valore di bilancio	691	45.704	172.399	168.747	12.565	400.106

Terreni e fabbricati

La voce "Terreni e fabbricati" comprende le costruzioni leggere e strumentali per Euro 691.

Impianti e macchinario

La voce "Impianti e macchinario" comprende principalmente:

- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 8.216;
- Impianti antincendio per Euro 12.908;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 7.027;
- Impianti idraulici per Euro 6.646;
- Impianti elettrici per Euro 4.908.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" accoglie attrezzature varie generiche per Euro 38.170 e specifiche per Euro 134.229.

Altre immobilizzazioni materiali

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" accoglie principalmente mobili e arredi generici e specifici per Euro 159.069.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce accoglie gli acconti a fornitori corrisposti per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali non ancora entrate in funzione.

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		
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 S.C.p.A.	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 MEDITERRANEA SRL. 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.

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	57.290	(1.081)	56.209
Totale rimanenze	57.290	(1.081)	56.209

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	1.181.902	10.723	1.192.625	1.192.625
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	152.890	(152.890)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.703	(15.737)	36.966	36.966
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	273.645	65.549	339.194	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	301.644	2.455	304.099	304.099
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.962.784	(89.900)	1.872.884	1.533.690

I crediti verso clienti sono costituiti dai crediti vantati nei confronti dei clienti pubblici e privati delle strutture gestite dalla Società. L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presumibile realizzo è stato ottenuto

mediante la costituzione di un apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2023, presenta un saldo di Euro 560.825. Nel corso del 2023 il fondo svalutazione crediti non è stato utilizzato, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 51.842.

I *crediti verso controllanti* ammontano ad Euro 0; la variazione è relativa al credito IRES trasferito in consolidato fiscale nell'anno precedente. Nell'esercizio 2023 la Società ha trasferito un onere fiscale, pertanto trova allocazione nella voce "debiti verso imprese controllanti".

I *crediti tributari* ammontano ad Euro 36.966 e sono costituiti da:

- Crediti imposta sostitutiva su TFR per Euro 34.484;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 2.482.

I *crediti per imposte anticipate* sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 191.751;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 131.399;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 5.537;
- Imposte anticipate su spese di manutenzione per Euro 10.507.

I *crediti verso altri* accolgono principalmente:

- Crediti verso *factor* per fatture cedute e non incassate al 31 dicembre 2023 per Euro 228.031;
- Crediti INAIL per anticipi infortuni per Euro 2.785.

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	1.417.843	1.019.514	2.437.357
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.417.843	1.019.514	2.437.357

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 2.436.637 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 720 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al IV trimestre 2023

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.099	(466)	633
Denaro e altri valori in cassa	5.344	(1.303)	4.041
Totale disponibilità liquide	6.443	(1.769)	4.674

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	27.288	7.410	34.698
Totale ratei e risconti attivi	27.288	7.410	34.698

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Interessi passivi su operazioni di factoring	10.541
	Imposte di registro	6.880
	Canoni di manutenzione	4.194
	Altri ricavi e proventi	13.083
	Totale	34.698

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	20.000	-		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	54.476	-		54.476
Riserva legale	19.307	-		19.307
Altre riserve				
Varie altre riserve	394.818	(281.190)		113.628
Totale altre riserve	394.818	(281.190)		113.628
Utile (perdita) dell'esercizio	(281.190)	281.190	702.972	702.972
Totale patrimonio netto	207.411	-	702.972	910.383

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva copertura perdite	103.427
Altre riserve	10.201
Totale	113.628

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	20.000	Capitale	B	20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	54.476	Capitale	A;B	54.476
Riserva legale	19.307	Utile	A;B;C	19.307
Altre riserve				
Varie altre riserve	113.628	Capitale	A;B	113.628
Totale altre riserve	113.628	Capitale		-
Totale	207.411			207.411
Quota non distribuibile				161.903
Residua quota distribuibile				45.508

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva copertura perdite	103.427	Capitale	A;B
Varie altre riserve	10.201	Capitale	A;B
Totale	113.628		

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 azioni scaturisce dal conferimento del ramo d'azienda di REAN SRL, avvenuto nel corso del 2010. Il suo valore è dato dalla differenza con il valore peritale del ramo conferito. Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2431 del codice civile, tale riserva risulta distribuibile avendo raggiunto a riserva legale il limite stabilito dall'art. 2430 del codice civile.

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	612.655	612.655
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	206.310	206.310
Utilizzo nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	186.310	186.310
Valore di fine esercizio	798.965	798.965

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>		
	Differenze rette psichiatrici	345.554
	Cause legali in corso	167.569
	Cartella esattoriale ex REAN	85.336
	Rinnovi contrattuali	200.506
	Totale	798.965

Il fondo per differenza rette psichiatrici si riferisce all'accantonamento effettuato dalla Società per il ricorso per decreto ingiuntivo nei confronti della ASL Bari per il pagamento delle differenze non corrisposte sulle rette dei pazienti psichiatrici con età superiore ai 65 anni.

Il fondo per cause legali in corso fa riferimento agli accantonamenti per le cause in corso con gli ospiti per il recupero del contributo retta non corrisposto relativamente alle degenze presso le strutture gestite dalla Società oltre alle cause in corso avanti il TAR di Bari in merito agli accordi contrattuali con la ASL Bari, di cui Euro 101.000 accantonati nell'esercizio.

Il fondo per cartella esattoriale ex REAN si riferisce ad una cartella ancora pendente a carico dell'incorporata REAN SRL, comprensiva di interessi e sanzioni, per l'errata indicazione nel quadro RU del Modello UNICO, di un credito d'imposta IRES spettante per l'esercizio 2019. La cartella non è mai stata notificata all'incorporante SEGESTA MEDITERRANEA SRL.

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, di cui Euro 105.310 accantonati nell'esercizio.

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	533.765
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	373.848
Utilizzo nell'esercizio	408.943
Totale variazioni	(35.095)
Valore di fine esercizio	498.670

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 esposte 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	10.553	(8.549)	2.004	2.004
Debiti verso fornitori	1.287.617	(194.191)	1.093.426	1.093.426
Debiti verso controllanti	1.276	316.404	317.680	317.680
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	81.489	65.532	147.021	147.021
Debiti tributari	185.180	74.142	259.322	259.322
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	275.568	(67.741)	207.827	207.827
Altri debiti	1.057.406	(26.167)	1.031.239	1.031.239
Totale debiti	2.899.089	159.430	3.058.519	3.058.519

Debiti verso banche

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

Descrizione	Arrotondamento	Totale
debiti verso banche	2.004	2.004

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 591.989 sono relativi a fatture da ricevere.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti ammontano ad Euro 317.680 e sono costituiti da:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 34.756;
- Debiti derivanti l'adesione per il triennio 2022-2024 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR che si riferiscono al reddito IRES al netto del ROL trasferiti in consolidato per Euro 282.924.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I debiti ammontano ad Euro 147.021 e sono costituiti principalmente da:

- Debiti verso la consorella SEGESTA2000 SRL per fatture da ricevere relative al riaddebito di *management fee* fatturate da KORIAN SE a quest'ultima per Euro 33.250;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 24.312;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al distacco personale dipendenti per Euro 27.065;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA GESTIONI SRL relative al distacco personale dipendenti per Euro 23.288;
- 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 36.402.

Debiti tributari

I debiti tributari sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 153.409;
- Debiti per IRAP per Euro 70.105;
- Debiti per IRPEF per lavoratori autonomi e temporanei per Euro 6.290.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce è così costituita:

- Debiti verso INPS per Euro 199.320;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 6.704;
- Debiti verso INAIL per Euro 1.803.

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	978.639
	Debiti cassa ospiti	21.737
	Debiti per pignoramenti	17.146
	Debiti per cessione del V	10.993
	Debiti per trattenute sindacali	2.179
	Altri debiti diversi di importo minore	545
	Totale	1.031.239

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2024 per Euro 393.967, alle retribuzioni maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 547.672 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 37.000.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.004	2.004
Debiti verso fornitori	1.093.426	1.093.426
Debiti verso controllanti	317.680	317.680
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	147.021	147.021
Debiti tributari	259.322	259.322
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	207.827	207.827
Altri debiti	1.031.239	1.031.239
Totale debiti	3.058.519	3.058.519

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
Risconti passivi	6.247	(3.612)	2.635
Totale ratei e risconti passivi	6.247	(3.612)	2.635

Nel seguente prospetto è 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>		
	Contributi investimenti beni strumentali	2.543
	Altri di importo minore	92
	Totale	2.635

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	12.960.795
Servizio di lavaggio biancheria privata	153.609
Altri servizi di degenza	60.157
Totale	13.174.561

La voce "Altri ricavi e proventi", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 231.497, è composta principalmente da:

- Contributi in conto esercizio per Euro 65.729, di cui Euro 65.197 relativi ai contributi bonus energia e gas dell'esercizio;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 137.853, di cui Euro 73.191 relativi alla decontribuzione SUD anno 2022;
- Rimborso bolli per Euro 9.768.

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 1.030.874, costituiti principalmente dall' acquisto di generi alimentari, bevande e materiale da ristorazione per Euro 669.203, acquisto di materiali per le pulizie per Euro 83.843, acquisto di materiale di assistenza per Euro 50.994, acquisto materiali per incontinenza per Euro 76.705, acquisto materiali di laboratorio per Euro 899 e acquisto di prodotti per l'igiene personale per Euro 52.771;
- Costi per servizi per Euro 2.245.410 ed accolgono principalmente:
 - o Utenze per Euro 747.360;
 - o Manutenzioni per Euro 175.023;
 - o Compensi liberi professionisti per Euro 209.244;
 - o Servizi di disinfezione, disinfestazione e smaltimento rifiuti per Euro 83.082;
 - o Servizio di trasporto per Euro 190.477;
 - o Consulenze legali, fiscali, tecniche e organizzative per Euro 142.750;
 - o Compensi lavori interinali per Euro 21.150;
 - o Servizio di noleggio e lavaggio biancheria per Euro 95.814;
 - o Premi assicurativi per Euro 71.275.
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 1.478.390;
- Costi per il personale dipendente per Euro 6.802.723;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 327.367;
- Variazione delle rimanenze di magazzino per Euro 1.081;
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri per Euro 206.310;
- Oneri diversi di gestione per Euro 209.299, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 24.358, TARI per Euro 58.859, transazioni stragiudiziali per Euro 10.631, quote associative per Euro 31.786.

Proventi e oneri finanziari

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	107.328
Totale	107.328

Gli altri oneri finanziari sono così costituiti:

- Interessi passivi su operazioni di factoring per Euro 75.668;
- Commissioni finanziarie per Euro 31.256;
- Interessi passivi verso fornitori per Euro 59;
- Altri oneri finanziari di importo minore per Euro 345.

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	43.069
Totale differenze temporanee imponibili	316.193
Differenze temporanee nette	273.124
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(273.645)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(65.549)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(339.194)

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
TARI	23.069	(23.069)	-	24,00%	5.537
Fondi rischi e oneri	612.655	(20.000)	592.655	24,00%	4.800

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo svalutazione crediti	504.465	43.035	547.500	24,00%	(10.328)

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
TARI	-	23.069	23.069	24,00%	(5.537)
Spese manutenzioni	-	43.778	43.778	24,00%	(10.507)
Fondo rischi e oneri	-	206.310	206.310	24,00%	(49.514)

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	5
Impiegati	94
Operai	168
Totale Dipendenti	267

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.503	15.067

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	7.000
Altri servizi di verifica svolti	5.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.600

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

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

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 *holding*.

Sul territorio italiano svolge il ruolo di *subholding* la società SEGESTA SPA SB che detiene il 100% della Società SEGESTA MEDITERRANEA SRL. La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di CLARIANE SE.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. I dati riportati sono 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 Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad Euro 702.792 a nuovo appostandolo alla voce A) VIII del patrimonio netto "Utili (perdite) portati a nuovo", avendo la riserva legale già raggiunto il minimo previsto ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

Signor Socio, Le confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, 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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Federico Guidoni