

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: IDEASS SPA  
Sede: VIA GUGLIELMO OBERDAN 22 LECCE LE  
Capitale sociale: 1.000.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: LE  
Partita IVA: 03415300759  
Codice fiscale: 03415300759  
Numero REA: 220945  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 873000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: CLARIANE SE  
Appartenenza a un gruppo: sì  
Denominazione della società capogruppo: SEGESTA SPA SB  
Paese della capogruppo: ITALIA  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2024

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	561
7) altre	223.115	262.940
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>223.115</i>	<i>263.501</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
1) terreni e fabbricati	79.172	79.423
2) impianti e macchinario	54.089	43.945
3) attrezzature industriali e commerciali	91.675	91.818
4) altri beni	125.906	36.540
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.259	6.850
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>355.101</i>	<i>258.576</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	10.000	10.000
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500	283.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>293.500</i>	<i>293.500</i>
2) crediti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000	622.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	622.000	622.000
<i>Totale crediti</i>	<i>622.000</i>	<i>622.000</i>
3) altri titoli	303.380	303.380
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.218.880</i>	<i>1.218.880</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.797.096</i>	<i>1.740.957</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.816	14.371
<i>Totale rimanenze</i>	<i>26.816</i>	<i>14.371</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	534.662	537.973
esigibili entro l'esercizio successivo	534.662	537.973
2) verso imprese controllate	86.473	19.890
esigibili entro l'esercizio successivo	86.473	19.890
5-bis) crediti tributari	20.933	12.244
esigibili entro l'esercizio successivo	20.933	12.244
5-ter) imposte anticipate	78.869	59.936
5-quater) verso altri	367.661	12.103
esigibili entro l'esercizio successivo	367.661	12.103
<i>Totale crediti</i>	<i>1.088.598</i>	<i>642.146</i>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.644.876	4.874.455
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>3.644.876</i>	<i>4.874.455</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.398.130	1.000.320
3) danaro e valori in cassa	4.467	4.645
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.402.597</i>	<i>1.004.965</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>6.162.887</i>	<i>6.535.937</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>14.610</b>	<b>18.149</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>7.974.593</i>	<i>8.295.043</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>4.872.249</b>	<b>5.002.218</b>
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.305.594	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	9.169
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.314.763</i>	<i>1.314.763</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	1.340.105
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.017.381	1.147.350
Totale patrimonio netto	4.872.249	5.002.218
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	267.829	215.508
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>267.829</i>	<i>215.508</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.388.196</b>	<b>1.238.999</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	11.193	284.508
esigibili entro l'esercizio successivo	11.193	269.878
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	14.630
7) debiti verso fornitori	294.310	319.624
esigibili entro l'esercizio successivo	294.310	319.624
11) debiti verso controllanti	203	-
esigibili entro l'esercizio successivo	203	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.714	56.530
esigibili entro l'esercizio successivo	164.714	56.530

	31/12/2024	31/12/2023
12) debiti tributari	209.433	352.210
esigibili entro l'esercizio successivo	209.433	352.210
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.707	127.380
esigibili entro l'esercizio successivo	130.707	127.380
14) altri debiti	635.291	696.372
esigibili entro l'esercizio successivo	635.291	696.372
<i>Totale debiti</i>	<i>1.445.851</i>	<i>1.836.624</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>468</b>	<b>1.694</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>7.974.593</i>	<i>8.295.043</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.054.482	8.030.477
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	104.810	221.598
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>104.810</i>	<i>221.598</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.159.292</i>	<i>8.252.075</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	370.704	344.078
7) per servizi	1.391.159	1.224.639
8) per godimento di beni di terzi	253.586	258.651
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.364.527	3.375.337
b) oneri sociali	709.497	706.486
c) trattamento di fine rapporto	263.286	257.639
e) altri costi	19.000	21.431
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>4.356.310</i>	<i>4.360.893</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.298	80.001
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101.417	80.202
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>168.715</i>	<i>160.203</i>

	31/12/2024	31/12/2023
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.445)	2.757
12) accantonamenti per rischi	63.802	66.226
14) oneri diversi di gestione	102.069	208.991
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.693.900</i>	<i>6.626.438</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.465.392</b>	<b>1.625.637</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	7.394	6.925
altri	3.404	198
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>10.798</i>	<i>7.123</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>10.798</i>	<i>7.123</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	14.053	26.769
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>14.053</i>	<i>26.769</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(3.255)</i>	<i>(19.646)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.462.137</b>	<b>1.605.991</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	457.724	475.428
imposte differite e anticipate	(12.968)	(16.787)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>444.756</i>	<i>458.641</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.017.381</b>	<b>1.147.350</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.017.381	1.147.350
Imposte sul reddito	444.756	458.641
Interessi passivi/(attivi)	3.255	19.646
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.465.392</i>	<i>1.625.637</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	327.088	323.865
Ammortamenti delle immobilizzazioni	168.715	160.203
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>495.803</i>	<i>484.068</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.961.195</i>	<i>2.109.705</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.445)	2.757
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.564	(55.490)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.314)	58.819
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.539	(1.156)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.226)	(3.213)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(541.907)	(28.928)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(570.789)</i>	<i>(27.211)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.390.406</i>	<i>2.082.494</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.255)	(19.646)
(Imposte sul reddito pagate)	(444.756)	(458.641)
(Utilizzo dei fondi)	(128.823)	(107.824)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(576.834)</i>	<i>(586.111)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>813.572</b>	<b>1.496.383</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(197.942)	(140.155)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
(Investimenti)	(26.912)	(1.745)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(500)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	1.229.579	(958.459)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>1.004.725</b>	<b>(1.100.859)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.936	
(Rimborso finanziamenti)	(276.251)	(345.648)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.147.350)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(1.420.665)</b>	<b>(345.648)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>397.632</b>	<b>49.876</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.000.320	952.283
Danaro e valori in cassa	4.645	2.806
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.004.965	955.089
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.398.130	1.000.320
Danaro e valori in cassa	4.467	4.645
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.402.597	1.004.965
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

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, parte iniziale

### Introduzione

Signori Azionisti, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31 dicembre 2024.

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

La **Ideass S.p.A.** (di seguito anche la "**Società**") è stata costituita nel 2000 e opera nel settore sanitario attraverso la gestione di "Villa IRIS" che è un gruppo di tre Residenze Socio-Sanitarie Assistenziali:

- Villa IRIS Fulgenzio Lecce, che dispone di n. 90 posti letto di degenza, di cui n. 23 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.
- Villa IRIS Trepuzzi Squinzano, che dispone di n. 25 posti letto di degenza, di cui n. 24 posti letto accreditati con il Sistema Sanitario Regionale. La struttura ospita per periodi brevi e lunghi anziani autosufficienti e non autosufficienti, dispone di un centro diurno dove gli anziani possono confrontarsi e nel corso dell'anno vengono organizzate giornate a tema, passeggiate e attività all'aperto. Inoltre, viene garantita assistenza medica per le attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica.
- Villa IRIS Mesagne, che dispone di n. 100 posti letto di degenza. La struttura offre attività di riabilitazione fisica, neuromotoria e funzionale, riabilitazione cognitiva e arte terapeutica oltre ad uno spazio dedicato ai pazienti affetti da demenza senile e morbo di Alzheimer.

La Società ha stipulato accordi contrattuali con la ASL di Lecce, per le sedi di Fulgenzio e Trepuzzi, e con la ASL di Brindisi per la sede di Mesagne. Tali accordi sono finalizzati al riconoscimento delle RSSA come strutture private accreditate.

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 2024 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, oltre che del perdurante supporto finanziario fornito dagli Azionisti, del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di approvazione 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, 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.

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 approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

## 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

---

### Commento

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

---

### Commento

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

---

### Commento

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.

Il 19 aprile 2023, il Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato il principio contabile n. 34 sui ricavi che incorpora le modifiche intervenute a seguito del processo di consultazione. Il principio si rende applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il nuovo principio, oltre a sistematizzare elementi che erano già contenute in altri standard (principalmente l'OIC 15 "Crediti" e l'OIC 12

“Composizione e schemi del bilancio d’esercizio”), fornisce indicazioni su fattispecie che non erano precedentemente trattate. L’ambito di applicazione dell’OIC 34 riguarda tutte le operazioni che comportano la rilevazione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, indipendentemente dalla loro classificazione nel Conto economico, mentre restano esclusi, le cessioni di azienda, i fitti attivi, i ristorni e i lavori in corso su ordinazione (per cui si continuerà ad applicare l’OIC 23), nonché le transazioni che non hanno finalità di compravendita.

Il modello contabile introdotto dal nuovo principio è articolato nelle seguenti fasi:

- determinare il prezzo complessivo del contratto;
- identificare le unità elementari di contabilizzazione distintamente individuabili contenute nel contratto;
- valorizzare le unità elementari di contabilizzazione;
- rilevare il ricavo quando l’unità elementare di contabilizzazione viene adempiuta dall’entità, tenendo in considerazione il fatto che i servizi potrebbero essere resi non in uno specifico momento, ma anche nel corso di un periodo di tempo.

Al fine di individuare i potenziali impattati in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la Società ha effettuato un’analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti dall’adozione di tale nuovo principio.

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

---

### **Commento**

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**

---

### **Commento**

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 eventuali 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.

## 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature	10,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Autoveicoli	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.

## Immobilizzazioni finanziarie

### *Partecipazioni*

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

Si tratta di partecipazioni acquisite con l'intento di creare un legame durevole con le società partecipate.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di chiusura del bilancio una perdita durevole di valore, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile. Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza del costo originario.

#### *Altri titoli*

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

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

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

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte 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.

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

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti passivi**

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

## **Altre informazioni**

---

### **Commento**

#### **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

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 67.298, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 223.115.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	8.977	2.262.389	2.271.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.416	1.999.449	2.007.865
Valore di bilancio	561	262.940	263.501
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	26.912	26.912
Ammortamento dell'esercizio	561	66.737	67.298
<i>Totale variazioni</i>	<i>(561)</i>	<i>(39.825)</i>	<i>(40.386)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.977	2.289.301	2.298.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.977	2.066.186	2.075.163
Valore di bilancio	-	223.115	223.115

##### Commento

Le *altre immobilizzazioni immateriali*, iscritte in bilancio per un valore pari ad Euro 223.115, al netto dei relativi fondi ammortamento, sono costituite dalle spese di ristrutturazione sugli immobili in cui viene esercitata l'attività tipica dell'azienda e dai costi pluriennali.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 2.184.949; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 1.829.848.

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

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	108.552	344.933	932.964	683.708	6.850	2.077.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.129	300.988	841.146	647.168	-	1.818.431
Valore di bilancio	79.423	43.945	91.818	36.540	6.850	258.576
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	17.484	56.410	124.048	-	197.942
Ammortamento dell'esercizio	251	9.931	56.553	34.682	-	101.417
Altre variazioni	-	2.591	-	-	(2.591)	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>(251)</i>	<i>10.144</i>	<i>(143)</i>	<i>89.366</i>	<i>(2.591)</i>	<i>96.525</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	108.552	365.008	989.374	717.756	4.259	2.184.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.380	310.919	897.699	591.850	-	1.829.848
Valore di bilancio	79.172	54.089	91.675	125.906	4.259	355.101

### Commento

#### Terreni e fabbricati

La voce, pari ad Euro 79.172, comprende il terreno strumentale per Euro 79.105 e costruzioni leggere per Euro 67, quest'ultimo al netto del relativo fondo ammortamento.

*Impianti e macchinario*

La voce “*Impianti e macchinario*”, pari ad Euro 54.089, comprende principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 34.298;
- Impianti televisivi per Euro 11.960;
- Impianti di riscaldamento e condizionamento per Euro 6.961;
- Altri macchinari generici per Euro 819.

*Attrezzature industriali e commerciali*

La voce “*Attrezzature industriali e commerciali*”, pari ad Euro 91.675, comprende principalmente attrezzature generiche per Euro 64.828 e altre attrezzature specifiche per Euro 26.848, al netto dei relativi fondi ammortamento.

*Altre immobilizzazioni materiali*

La voce “*Altri beni*”, pari ad Euro 125.906, è composta principalmente da:

- Veicoli non strumentali per Euro 88.105;
- Mobili e arredi per Euro 20.596;
- Veicoli strumentali per Euro 9.248;
- Macchine d’ufficio elettroniche per Euro 7.957.

*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce “*Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*”, pari ad Euro 4.259, accoglie gli acconti pagati per la fornitura di impianti.

**Immobilizzazioni finanziarie****Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati***Introduzione*

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

*Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati*

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale partecipazioni	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	10.000	283.500	293.500	303.380
Valore di bilancio	10.000	283.500	293.500	303.380
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	10.000	283.500	293.500	303.380
Valore di bilancio	10.000	283.500	293.500	303.380

*Commento*

Per quanto concerne la composizione delle voci iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie si rinvia a quanto di seguito riportato.

**Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate***Introduzione*

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

*Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona*

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
IL FOCOLARE SRL	BRINDISI	02470820743	10.000	202.804	242.243	242.243	100,000	10.000
Totale								10.000

*Commento*

La voce “*Partecipazioni in imprese controllate*”, pari a Euro 10.000, si riferisce alla partecipazione, pari al 100% del capitale sociale, che la società detiene ne IL FOCOLARE SRL. Nel corso del 2019 la partecipazione è stata svalutata per un importo pari a euro 50.000, poiché si era in presenza di una perdita durevole di valore.

**Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine***Introduzione*

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie***Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie*

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	283.500
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	622.000
Altri titoli	303.380

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

Descrizione	Valore contabile
ELIDE SRL	283.000
SEGESTA SERVIZI SCPA	500
<b>Totale</b>	<b>283.500</b>

*Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

Descrizione	Valore contabile
ELIDE SRL	622.000
<b>Totale</b>	<b>622.000</b>

*Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati*

Descrizione	Valore contabile
Altri titoli	303.380
<b>Totale</b>	<b>303.380</b>

*Commento*

La voce “*Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti*”, pari ad Euro 283.500, si riferisce: (i) alla partecipazione, pari al 50% del capitale sociale, che la società detiene in ELIDE SRL, il restante 50% è detenuto dalla società SEGESTA SPA SB per Euro 283.000; (ii) alla partecipazione che la società detiene nella società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche “SEGESTA SERVIZI”) per Euro 500. In merito a quest’ultima: in data 3 maggio 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 14467 – raccolta n. 7438), è stata costituita la società SEGESTA SERVIZI SOCIETÀ CONSORTILE PER AZIONI (di seguito anche “SEGESTA SERVIZI”) con sede in Milano, viale Cassala n. 22, codice fiscale 12944190961 società appartenente al gruppo CLARIANE, con un capitale sociale di euro 50.000 interamente sottoscritto da tre società appartenenti al gruppo. La società consortile è stata costituita al fine di ottimizzare la fornitura di alcuni servizi generali infragruppo. Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo, in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle consorziate i costi sostenuti. In data 3 agosto 2023, con atto a rogito del notaio Stucchi (repertorio n. 15035 – raccolta n. 7797) l’assemblea straordinaria degli azionisti della SEGESTA SERVIZI ha deliberato un aumento di capitale a pagamento per Euro 50.000 di cui Euro 4.000 da liberare in natura mediante il conferimento di rami d’azienda ed Euro 46.000 da liberare in denaro. La Società IDEASS S.P.SA. ha sottoscritto in data 4 ottobre 2023 una quota di partecipazione al capitale sociale della società SEGESTA SERVIZI pari ad Euro 500 e contestualmente ha sottoscritto il contratto per l’erogazione dei servizi infragruppo ed ha approvato il regolamento interno di funzionamento della consortile.

La voce “*Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*”, pari a Euro 622.000, si riferiscono al finanziamento concesso da IDEASS SPA alla partecipata al 50% ELIDE SRL. In particolare, si tratta di finanziamenti infruttiferi concessi nel corso dei precedenti esercizi con il fine di sostenere la società nella fase di start-up per lo sviluppo e il funzionamento del nuovo Poliambulatorio sito in Cavallino (LE).

La voce “Altri titoli”, pari ad Euro 303.380, accoglie le azioni della Banca Popolare di Bari per Euro 3.380 e le quote del Fondo Euromobiliare Corporate Euro High Yield A per Euro 300.000.

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Introduzione

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

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	14.371	12.445	26.816
<i>Totale</i>	<i>14.371</i>	<i>12.445</i>	<i>26.816</i>

#### Commento

Le rimanenze dell'esercizio sono costituite principalmente da farmaci, parafarmaci, prodotti per l'igiene personale e materiale di pulizia.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

##### Introduzione

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.

##### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	537.973	(3.311)	534.662	534.662
Crediti verso imprese controllate	19.890	66.583	86.473	86.473
Crediti tributari	12.244	8.689	20.933	20.933
Imposte anticipate	59.936	18.933	78.869	-
Crediti verso altri	12.103	355.558	367.661	367.661
<b>Totale</b>	<b>642.146</b>	<b>446.452</b>	<b>1.088.598</b>	<b>1.009.729</b>

### *Commento*

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 534.662, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti delle ASL per le quali viene erogato il servizio ricovero in convenzione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del Codice civile, è stato ottenuto mediante la costituzione di apposito fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2024, presenta un saldo pari a euro 3.910. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 3.253, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili.

I *crediti verso imprese controllate* sono costituiti dal credito IRES derivante dall'adesione al regime di consolidato fiscale della società controllata FOCOLARE SRL per Euro 86.473.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 20.933, sono costituiti principalmente da:

- Crediti IRES anno in corso per Euro 19.300;
- Credito IRAP anno in corso per Euro 1.068.

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 78.869, sono così costituiti:

- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 64.279;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 9.092;
- Imposte anticipate per premi dipendenti per Euro 4.560;
- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 938.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 367.661, accolgono principalmente:

- Altri crediti per Euro 351.982;
- Debiti verso INAIL per Euro 4.351;
- Depositi cauzionali per utenze per Euro 3.605;
- Anticipi per Infortuni per Euro 3.514.

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

### *Introduzione*

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

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

### *Introduzione*

La società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

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

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

### *Introduzione*

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

*Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.874.455	(1.229.579)	3.644.876
<b>Totale</b>	<b>4.874.455</b>	<b>(1.229.579)</b>	<b>3.644.876</b>

*Commento*

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 2024 è costituito per Euro 3.637.482 dal saldo attivo di *cash pooling* e per Euro 7.394 da fatture da emettere per gli interessi attivi maturati relativi al 31 dicembre 2024.

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

**Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.000.320	397.810	1.398.130
danaro e valori in cassa	4.645	(178)	4.467
<b>Totale</b>	<b>1.004.965</b>	<b>397.632</b>	<b>1.402.597</b>

**Commento**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

**Ratei e risconti attivi****Introduzione**

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

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.149	(3.539)	14.610

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>18.149</b>	<b>(3.539)</b>	<b>14.610</b>

## Commento

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>		
	Canoni di manutenzione	5.295
	Assicurazioni	2.204
	Erogazioni liberali	1.530
	Imposte di registro	1.495
	Risconti attivi di importo minore	4.086
	<b>Totale</b>	<b>14.610</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

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

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### Introduzione

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.

**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	-	-	1.000.000
Riserva legale	200.000	-	-	200.000
Riserva straordinaria	1.305.594	-	-	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	-	-	9.169
Totale altre riserve	1.314.763	-	-	1.314.763
Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	-	-	1.340.105
Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.350	(1.147.350)	1.017.381	1.017.381
<b>Totale</b>	<b>5.002.218</b>	<b>(1.147.350)</b>	<b>1.017.381</b>	<b>4.872.249</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

**Introduzione**

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.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale	B	1.000.000
Riserva legale	200.000	Utili	B	200.000
Riserva straordinaria	1.305.594	Utili	A;B;C	1.305.594
Varie altre riserve	9.169	Utili	A;B;C	9.169
Totale altre riserve	1.314.763			1.314.763
Utili (perdite) portati a nuovo	1.340.105	Utili	A;B;C	1.340.105
<b>Totale</b>	<b>3.854.868</b>			<b>3.854.868</b>
Quota non distribuibile				1.200.000
Residua quota distribuibile				2.654.868
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	215.508	63.802	11.481	52.321	267.829
<b>Totale</b>	<b>215.508</b>	<b>63.802</b>	<b>11.481</b>	<b>52.321</b>	<b>267.829</b>

### Commento

#### Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rinnovi contrattuali	267.829
	<b>Totale</b>	<b>267.829</b>

Il fondo per rinnovi contrattuali, pari ad Euro 267.829, stanziato per gli arretrati contrattuali maturati al 31 dicembre 2024 e alla stessa data non ancora liquidati ai dipendenti a fronte dei futuri rinnovi del CCNL. L'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 63.802.

Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate IRES.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.238.999	263.286	114.089	149.197	1.388.196
<b>Totale</b>	<b>1.238.999</b>	<b>263.286</b>	<b>114.089</b>	<b>149.197</b>	<b>1.388.196</b>

## Commento

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 2024 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

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

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	284.508	(273.315)	11.193	11.193
Debiti verso fornitori	319.624	(25.314)	294.310	294.310
Debiti verso imprese controllanti	-	203	203	203
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	56.530	108.184	164.714	164.714
Debiti tributari	352.210	(142.777)	209.433	209.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.380	3.327	130.707	130.707
Altri debiti	696.372	(61.081)	635.291	635.291
<b>Totale</b>	<b>1.836.624</b>	<b>(390.773)</b>	<b>1.445.851</b>	<b>1.445.851</b>

## Commento

### Debiti verso banche

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Totale
debiti verso banche	2.936	8.257	11.193

I debiti verso banche per finanziamenti fanno riferimento al Mutuo Banca Sella per Euro 8.257.

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 294.310, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della società. Tra questi euro 91.087 sono relativi a fatture da ricevere.

#### *Debiti verso imprese controllanti*

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 203, sono costituiti dai debiti per fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB relativi al riaddebito della polizza assicurativa per Euro 203.

#### *Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 164.714 e sono costituiti principalmente da:

- 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 101.417;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 33.747;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 24.400;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito di costi di pubblicità per Euro 1.843.

#### *Debiti tributari*

I debiti tributari pari ad Euro 209.433, sono composti principalmente da:

- Debiti per IRPEF personale dipendente per Euro 110.455;
- Debiti per IRES per Euro 66.583;
- Altri debiti tributari, composti interamente dalla TARI per euro 27.277;
- Debiti per IRPEF lavoratori autonomi per Euro 3.231;
- Debiti per imposta sostitutiva su TFR per Euro 1.149.

#### *Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale pari ad Euro 130.707, accolgono i debiti verso l'INPS per i contributi da versare per Euro 125.376 e i debiti verso i fondi di previdenza integrativi per Euro 5.331.

#### *Altri debiti*

La voce altri debiti pari ad Euro 635.291, comprende principalmente:

- I debiti verso il personale, che si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2025 per Euro 239.176, alle retribuzioni differite maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 177.159 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 19.000.
- Gli altri debiti, costituiti prevalentemente dal debito verso «Coop Diversa», per il personale dipendente messo a disposizione dalla cooperativa per Euro 182.093.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### **Introduzione**

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

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.

### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	11.193	11.193
Debiti verso fornitori	294.310	294.310
Debiti verso imprese controllanti	203	203
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	164.714	164.714
Debiti tributari	209.433	209.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	130.707	130.707
Altri debiti	635.291	635.291
<b>Totale debiti</b>	<b>1.445.851</b>	<b>1.445.851</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Introduzione

La società nel corso dell'esercizio in esame non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Introduzione

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

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	163	(163)	-
Risconti passivi	1.531	(1.063)	468
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>1.694</b>	<b>(1.226)</b>	<b>468</b>

## Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi diversi	468
	<b>Totale</b>	<b>468</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

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

#### Introduzione

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.

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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

La Società è impegnata nella prestazione di servizi sanitari, socio-sanitari, riabilitativi e psichiatrici attraverso la gestione di diverse strutture assistenziali.

Per le unità elementari di contabilizzazione che rappresentano prestazione di servizi, i ricavi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni: a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita; e b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente. Ove tali condizioni non siano soddisfatte, il ricavo per il servizio prestato è iscritto a conto economico quando la prestazione è stata definitivamente completata.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze	8.043.824
Altri servizi accessori alla degenza	8.317
Servizi di lavaggio biancherie privata	2.341
<b>Totale</b>	<b>8.054.482</b>

### Commento

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 104.810, è composta principalmente da:

- Plusvalenze da alienazione di immobilizzazioni materiali per Euro 50.000;
- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 42.426;
- Altri ricavi e proventi per Euro 8.461;
- Altri rimborsi per Euro 3.060.

## Costi della produzione

### Commento

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Nel dettaglio i "*Costi della produzione*" pari ad Euro 6.693.900, sono così composti:

- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 370.704, costituiti principalmente da acquisti di generi alimentari, bevande e materiale di ristorazione per Euro 250.119, acquisto di materiali di pulizia per Euro 23.080 e acquisto prodotti per igiene personale per Euro 19.468;
- I Costi per servizi per Euro 1.391.159 ed accolgono principalmente:
  - Servizi di pulizia per Euro 207.888;
  - Compenso professionisti per Euro 197.657;
  - Utenze per Euro 171.386;
  - Manutenzioni per Euro 198.440;
  - Compenso CdA per Euro 74.105;
  - Altri servizi di consulenza per Euro 60.826;
  - Servizio di smaltimento rifiuti per Euro 35.797;
  - Servizio lavaggio biancheria per Euro 29.280;

- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 253.586;
- Costi per il personale dipendente per Euro 4.356.310;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 168.715;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci negativa per Euro 12.445;
- Altri Accantonamenti per rischi per Euro 63.802;
- Oneri diversi di gestione per euro 102.069, costituiti principalmente dalla TARI per Euro 34.965, dalle sopravvenienze passive ordinarie per Euro 39.273 e dalle quote associative per Euro 19.470.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Composizione dei proventi da partecipazione

#### Introduzione

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

#### Introduzione

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.

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

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	14.053	14.053

### Commento

Gli altri oneri finanziari sono principalmente costituiti da:

- Interessi passivi su mutui per Euro 6.710;
- Interessi passivi verso erario per Euro 3.088;
- Interessi passivi di conto corrente per Euro 2.525;
- Interessi passivi per dilazione di pagamento per Euro 1.730.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

---

### Introduzione

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

### Introduzione

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%	24%	24%	24%	24%

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	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	63.732	-
Totale differenze temporanee imponibili	117.767	-
Differenze temporanee nette	54.035	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(65.901)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(12.968)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(78.869)	-

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti tassato	6.709	(2.799)	3.910	24,00	672	-	-
Fondo per rischi e oneri	215.508	(11.481)	204.027	24,00	2.755	-	-
TARI	32.369	(29.452)	2.917	24,00	7.069	-	-
Premi dipendenti	20.000	(20.000)	-	24,00	4.800	-	-

### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo per rischi e oneri	-	63.802	63.802	24,00	(15.312)	-	-
TARI	-	34.965	34.965	24,00	(8.392)	-	-
Premi dipendenti	-	19.000	19.000	24,00	(4.560)	-	-

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

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

### Introduzione

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

## Dati sull'occupazione

### Introduzione

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

### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	56	97	154

### Commento

La società applica il contratto collettivo di lavoro ANASTE.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Il compenso dell'Organo di controllo è indicato al lordo della cassa di previdenza e dell'IVA indetraibile e comprende anche l'attività per la revisione legale dei conti.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	74.105	18.900

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Introduzione

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

### Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valor nominale
	1.000	1.000.000	1.000	1.000.000
<b>Totale</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000.000</b>

## Titoli emessi dalla società

### Introduzione

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

### Introduzione

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

### Introduzione

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

Al 31 dicembre 2024 la Società ha rilasciato le seguenti garanzie:

### Commento

Garante	Ricevente	Tipologia	Banca	Importo
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica	Credito Emiliano	850.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Fideiussione specifica	Credito Emiliano	1.000.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Pegno su titoli	Credito Emiliano	300.000,00
CREDEM	Ideass S.p.A.	Pegno su altri valori mobiliari	Credito Emiliano	250.000,00
Banca Popolare di Bari	Ideass S.p.A.	Fidejussione specifica	Banca Popolare di Bari	180.000,00
				<b>2.580.000,00</b>

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

### Commento

#### 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

---

### Commento

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.

Per quanto riguarda l'informativa prevista dall'art. 2427 c. 1 n. 22-bis del Codice civile, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

### Commento

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

---

### Commento

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22 del Codice Civile, si attesta che, successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2024, non si sono verificati eventi tali da comportare modifiche ai dati patrimoniali, economici e finanziari rilevati nel presente bilancio, né da incidere sulla valutazione della continuità aziendale.

Si evidenzia, tuttavia, che il contesto macroeconomico italiano nei primi mesi del 2025 continua a essere caratterizzato da una crescita moderata, con inflazione in progressivo rallentamento e una graduale ripresa della spesa sanitaria pubblica, anche in relazione agli indirizzi programmatici connessi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), recante il nuovo modello organizzativo per l'assistenza territoriale nel Servizio Sanitario Nazionale.

Inoltre, sebbene la Società non operi in mercati esteri interessati da conflitti internazionali, si segnala che le attuali tensioni geopolitiche in corso potrebbero avere riflessi indiretti sul panorama economico globale, con potenziali impatti sui costi energetici e sulle forniture di materie prime. Tale scenario, sebbene non abbia impatti immediati sui dati contabili al 31 dicembre 2024, sarà monitorato costantemente al fine di valutare eventuali adeguamenti necessari alle strategie operative e finanziarie.

Tali eventi, pur non incidendo direttamente sul bilancio al 31 dicembre 2024, rappresentano elementi rilevanti ai fini della valutazione della performance futura e della strategia aziendale.

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

---

### Introduzione

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 90% della società IDEASS SPA. 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.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

	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

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

### Introduzione

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	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
B) Immobilizzazioni	5.213		4.888	
C) Attivo circolante	1.911		1.842	
D) Ratei e risconti attivi	36		42	
<b>Totale attivo</b>	<b>7.160</b>		<b>6.772</b>	
Capitale sociale	534		533	
Riserve	1.517		1.487	
Utile (perdita) dell'esercizio	39		55	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.090</b>		<b>2.075</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	7		12	
D) Debiti	4.984		4.675	
E) Ratei e risconti passivi	79		10	
<b>Totale passivo</b>	<b>7.160</b>		<b>6.772</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2023		31/12/2022
A) Valore della produzione	37		60	
B) Costi della produzione	103		133	
C) Proventi e oneri finanziari	86		94	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(19)		(34)	
Utile (perdita) dell'esercizio	39		55	

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

### Commento

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

### Commento

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di distribuire interamente l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.017.381, agli azionisti sottoforma di dividendo, avendo la Riserva Legale già raggiunto i limiti di legge.

## Nota integrativa, parte finale

### Commento

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2024 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

Federico Guidoni