

# SEGESTA GESTIONI SRL A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE CASSALA N. 22 MILANO MI
Codice Fiscale	04140620966
Numero Rea	MI 1728908
P.I.	04140620966
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CLARIANE SE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SEGESTA SPA SB
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.019.997	1.878.896
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	25.529
7) altre	2.774.763	3.230.186
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.794.760</b>	<b>5.134.611</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	97.255	101.686
2) impianti e macchinario	978.411	871.959
3) attrezzature industriali e commerciali	801.382	956.875
4) altri beni	703.373	861.106
5) immobilizzazioni in corso e acconti	32.421	20.935
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.612.842</b>	<b>2.812.561</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000	2.000
d-bis) altre imprese	142	142
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.142</b>	<b>2.142</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.142</b>	<b>2.142</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.409.744</b>	<b>7.949.314</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	29.052	36.486
<b>Totale rimanenze</b>	<b>29.052</b>	<b>36.486</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.155.081	5.120.636
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>7.155.081</b>	<b>5.120.636</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.984.594	408.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.272.628	34.057.111
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>34.257.222</b>	<b>34.466.013</b>
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.074	982.436
<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>39.074</b>	<b>982.436</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.180	96.106
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>52.180</b>	<b>96.106</b>
5-ter) imposte anticipate	348.626	498.711
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	593.444	162.672
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>593.444</b>	<b>162.672</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>42.445.627</b>	<b>41.326.574</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	8.068.083	5.956.802

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.068.083	5.956.802
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	46.601	5.003
3) danaro e valori in cassa	20.507	18.875
Totale disponibilità liquide	67.108	23.878
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>50.609.870</b>	<b>47.343.740</b>
D) Ratei e risconti	32.062	28.748
<b>Totale attivo</b>	<b>57.051.676</b>	<b>55.321.802</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.365	4.365
IV - Riserva legale	6.000	6.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Versamenti a copertura perdite	5.400.003	2.400.003
Riserva avanzo di fusione	5.319.068	5.319.068
Totale altre riserve	10.719.071	7.719.071
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.143.029)	(5.385.474)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(470.683)	(3.757.556)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.145.724</b>	<b>(1.383.594)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	390.178	352.386
Totale fondi per rischi ed oneri	390.178	352.386
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>321.420</b>	<b>308.681</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.427	5.684
Totale debiti verso banche	6.427	5.684
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.960.058	51.237.078
Totale debiti verso fornitori	49.960.058	51.237.078
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.310	292.999
Totale debiti verso controllanti	242.310	292.999
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.244.521	650.180
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.244.521	650.180
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.339	616.480
Totale debiti tributari	442.339	616.480
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.167	222.915
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.167	222.915
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.013.595	2.920.927
Totale altri debiti	3.013.595	2.920.927
<b>Totale debiti</b>	<b>55.120.417</b>	<b>55.946.263</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>73.937</b>	<b>98.066</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>57.051.676</b>	<b>55.321.802</b>

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.388.754	95.725.556
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.548.354	1.841.048
Totale altri ricavi e proventi	1.548.354	1.841.048
Totale valore della produzione	103.937.108	97.566.604
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305.120	328.439
7) per servizi	86.630.186	80.905.405
8) per godimento di beni di terzi	6.447.114	6.288.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.238.731	5.173.846
b) oneri sociali	1.263.579	1.438.367
c) trattamento di fine rapporto	267.195	328.106
e) altri costi	183.519	514.899
Totale costi per il personale	5.953.024	7.455.218
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.695.684	1.963.071
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	719.445	616.401
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	126.022	120.697
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.541.151	2.700.169
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.434	4.005
12) accantonamenti per rischi	131.946	188.394
14) oneri diversi di gestione	1.458.065	1.747.732
Totale costi della produzione	103.474.040	99.617.535
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	463.068	(2.050.931)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	1.021.713	39.456
Totale proventi diversi dai precedenti	1.021.713	39.456
Totale altri proventi finanziari	1.021.713	39.456
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	11.041	-
altri	1.968.338	2.256.808
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.979.379	2.256.808
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(957.666)	(2.217.352)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(494.598)	(4.268.283)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.941	-
imposte differite e anticipate	151.255	(104.825)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	200.111	405.902
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(23.915)	(510.727)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(470.683)	(3.757.556)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(470.683)	(3.757.556)
Imposte sul reddito	(23.915)	(510.727)
Interessi passivi/(attivi)	957.666	2.217.352
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	463.068	(2.050.931)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	525.163	637.197
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.415.129	2.579.472
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.940.292	3.216.669
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.403.360	1.165.738
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.434	4.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.132.559)	113.964
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.277.020)	4.525.456
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.314)	110.000
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.129)	(8.592)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.365.823	1.162.021
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.063.765)	5.906.854
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.339.595	7.072.592
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(957.666)	(2.217.352)
(Imposte sul reddito pagate)	23.915	510.727
(Utilizzo dei fondi)	(376.518)	(565.173)
Totale altre rettifiche	(1.310.269)	(2.271.798)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	29.326	4.800.794
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(522.938)	(1.021.025)
Disinvestimenti	3.213	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(355.833)	(340.406)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(2.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(2.111.281)	(3.432.956)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.986.839)	(4.796.387)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	743	257
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	3.000.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.000.743	257
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	43.230	4.664
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	5.003	695
Danaro e valori in cassa	18.875	18.519
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	23.878	19.214
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	46.601	5.003
Danaro e valori in cassa	20.507	18.875
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	67.108	23.878

## **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 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio, 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 della società

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

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

Per quanto attiene ai commenti specifici sull'attività svolta nell'esercizio 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 dal Socio Unico, 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

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.

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 impatti 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

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.

## Criteria 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 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.

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

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

#### *Beni immateriali*

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

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %

Terreni e Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 25,00%
Altri beni	10,00% - 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.

#### *Terreni e fabbricati*

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

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Partecipazioni*

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

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono 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.

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

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

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

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

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

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

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

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### *Gestione tesoreria accentrata*

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

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

## Ratei e risconti attivi

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

## Patrimonio netto

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

## Debiti

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

## Ratei e risconti passivi

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

## Altre informazioni

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 1.695.684, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 3.794.760.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	302.750	5.299.272	25.529	10.375.192	16.002.743
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	302.750	3.420.376	-	7.145.006	10.868.132
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.878.896	25.529	3.230.186	5.134.611
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	29.406	-	326.427	355.833
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	888.305	-	807.379	1.695.684
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(25.529)	25.529	-
<b>Totale variazioni</b>	-	(858.899)	(25.529)	(455.423)	(1.339.851)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	302.750	5.328.678	-	10.727.148	16.358.576
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	302.750	4.308.681	-	7.952.385	12.563.816
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.019.997	-	2.774.763	3.794.760

##### *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*

La voce, pari ad Euro 1.019.997, accoglie le licenze relative al software Equipe. Gli incrementi dell'esercizio per Euro 29.405 si riferiscono principalmente agli investimenti sostenuti per l'implementazione delle licenze di Microsoft.

##### *Altre immobilizzazioni immateriali*

La voce, pari ad Euro 2.774.763, comprende principalmente le migliorie apportate agli immobili di proprietà di terzi presso i quali la Società esercita la propria attività per Euro 2.576.114. L'incremento dell'esercizio ammonta ad Euro 318.618 e si riferisce principalmente ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati presso gli immobili di Monza (RSA Sant'Andrea), Torino (RSA Crocetta) e Milano (RSA Saccardo).

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 8.017.456; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 5.404.614.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	157.291	2.069.641	2.763.645	2.520.816	20.935	7.532.328
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	55.605	1.197.682	1.806.770	1.659.710	-	4.719.767
<b>Valore di bilancio</b>	101.686	871.959	956.875	861.106	20.935	2.812.561
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	351.599	123.009	36.844	11.486	522.938
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	3.213	-	3.213
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.432	245.147	278.502	191.364	-	719.445
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	(4.431)	106.452	(155.493)	(157.733)	11.486	(199.719)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	157.292	2.421.240	2.886.654	2.519.849	32.421	8.017.456
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	60.037	1.442.829	2.085.272	1.816.476	-	5.404.614
<b>Valore di bilancio</b>	97.255	978.411	801.382	703.373	32.421	2.612.842

#### *Terreni e fabbricati*

La voce, pari ad Euro 97.255, accoglie il valore dell'immobile di Verona, detenuto in comproprietà con la società ELBER SRL (94%) e la consorella SEGESTA2000 SRL (5%). Si rileva che, sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 16, il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato non è stato ammortizzato.

#### *Impianti e macchinario*

La voce, pari ad Euro 978.411, accoglie principalmente:

- Impianti antincendio per Euro 269.840;
- Impianti di riscaldamento e di condizionamento per Euro 165.782;
- Ascensori per Euro 123.544;
- Impianti idraulici per Euro 109.030;
- Impianti elettrici per Euro 107.807;
- Impianti telefonici per Euro 89.210;
- Impianti di allarme e di sicurezza per Euro 66.136.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente alla categoria impianti antincendio per Euro 97.537, ascensori per Euro 92.907, impianti elettrici per Euro 52.983.

#### *Attrezzature industriali e commerciali*

La voce, pari ad Euro 801.382, accoglie:

- Attrezzature generiche per Euro 510.260;
- Attrezzature specifiche per Euro 292.005.

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono principalmente alla categoria altre attrezzature generiche per Euro 67.792, relativi ad interventi di ammodernamento cucine per le strutture di Saccardo, Heliopolis, Santa Giulia.

#### *Altre immobilizzazioni materiali*

La voce, pari ad Euro 703.373, accoglie:

- Mobili e arredi per Euro 645.185;
- Macchine d'ufficio elettroniche per Euro 43.189;
- Veicoli non strumentali per Euro 10.391;

- Strumenti EDP per Euro 4.609.

#### *Immobilizzazioni materiali in corso e acconti*

La voce, pari ad Euro 32.421, accoglie il valore degli acconti pagati per il rifacimento delle facciate dell'immobile RSA Crocetta.

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.000	142	2.142
<b>Valore di bilancio</b>	2.000	142	2.142
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.000	142	2.142
<b>Valore di bilancio</b>	2.000	142	2.142

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

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.000

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

Descrizione	Valore contabile
Segesta Servizi S.C.p.A.	2.000
<b>Totale</b>	<b>2.000</b>

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

Segesta Servizi con scopo consortile non lucrativo, in conformità a quanto stabilito dagli artt. 2615 ter e 2602 c.c., eroga servizi ausiliari a favore delle consociate del gruppo CLARIANE Italia: a titolo esemplificativo la tenuta della contabilità e delle paghe, i servizi informatici, i servizi di tesoreria, i servizi legali, la gestione del ciclo acquisti, i servizi di asset management, supporto per lo sviluppo di progetti di promozione delle attività in via prevalente delle consorziate, informazioni, formazione e consulenza in materia tributaria, amministrativa e legale, riaddebitando alle consorziate i costi sostenuti.

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

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	36.486	(7.434)	29.052
<b>Totale rimanenze</b>	36.486	(7.434)	29.052

La voce comprende le rimanenze al 31 dicembre 2024 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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.120.636	2.034.445	7.155.081	7.155.081	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	34.466.013	(208.791)	34.257.222	7.984.594	26.272.628
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	982.436	(943.362)	39.074	39.074	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	96.106	(43.926)	52.180	52.180	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	498.711	(150.085)	348.626		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	162.672	430.772	593.444	593.444	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	41.326.574	1.119.053	42.445.627	15.824.373	26.272.628

I *crediti verso clienti*, pari ad Euro 7.155.081, sono costituiti prevalentemente dai crediti vantati nei confronti dei clienti privati e pubblici (i.e. ATS e Comuni) per i quali viene erogato il servizio socio-sanitario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c.1, n. 8 del codice civile, è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti che, al 31 dicembre 2024, presenta un saldo di Euro 753.255. Nel corso del 2024 il fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 27.908, in seguito alla chiusura di posizioni ritenute definitivamente inesigibili, mentre l'accantonamento dell'esercizio ammonta ad Euro 126.022.

I *crediti verso imprese controllanti*, pari ad Euro 34.257.222 sono composti da:

- Euro 200.111, per crediti derivanti dall'adesione per il triennio 2023-2025 al regime del consolidato fiscale di tassazione ai sensi degli artt. 117 e segg. del TUIR e si riferiscono alla perdita fiscale IRES trasferita in consolidato;
- Euro 34.057.111 (di cui Euro 26.272.628 esigibili oltre l'esercizio successivo), derivanti dal finanziamento fruttifero iscritto in seguito alla parziale conversione del credito derivante dal cash pooling iscritto a bilancio alla data del 30 giugno 2023. Il contratto di finanziamento, stipulato in data 28 novembre 2023, ha durata di cinque anni (di cui un anno di pre-ammortamento) ed è regolato al tasso del 3%.

I *crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti*, pari ad Euro 39.074, e si riferiscono principalmente ai crediti per il distacco del personale dipendente verso le società consorelle CROCE DI MALTA SRL e SEGESTA2000 SRL per Euro 38.953.

I *crediti tributari*, pari ad Euro 52.180, sono costituiti principalmente da:

- Crediti IRAP per dichiarazioni precedenti per Euro 21.623;
- Altri crediti di natura tributaria per Euro 11.586, composti dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali istituiti dall'art. 1, commi da 185 a 196, della n. 160/2019 e dall'art. 1, commi da 1051 a 1063, della legge n. 178/2020.
- Crediti IVA per Euro 11.363;

I *crediti per imposte anticipate*, pari ad Euro 348.626, sono costituiti principalmente da:

- Imposte anticipate su fondo svalutazione crediti per Euro 160.841;
- Imposte anticipate su TARI per Euro 68.906;
- Imposte anticipate per rinnovi contrattuali per Euro 61.723;
- Imposte anticipate su premi personale dipendente per Euro 32.400;
- Imposte anticipate su fondi rischi ed oneri per Euro 23.520.

I *crediti verso altri*, pari ad Euro 593.444, accolgono principalmente:

- Acconti a fornitori per Euro 547.175;
- Crediti per depositi cauzionali per Euro 27.301;
- Altri crediti per Euro 17.634, composti principalmente da fatture da emettere verso la società MOSAICO HOME CARE SRL per il distacco del personale dipendente per Euro 14.195.

## 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 espresse le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	5.956.802	2.111.281	8.068.083
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	5.956.802	2.111.281	8.068.083

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 8.068.083 dal saldo attivo di *cash pooling*.

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

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.003	41.598	46.601
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	18.875	1.632	20.507
<b>Totale disponibilità liquide</b>	23.878	43.230	67.108

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	28.748	3.314	32.062
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	28.748	3.314	32.062

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 RISCOINTI</i>	
Imposte di registro	9.013
Canoni di manutenzione	20.181
Canoni leasing	1.928
Altri risconti attivi di importo minore	940
<b>Totale</b>	<b>32.062</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla 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	Altre variazioni Incrementi		
<b>Capitale</b>	30.000	-	-		30.000
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	4.365	-	-		4.365
<b>Riserva legale</b>	6.000	-	-		6.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	2.400.003	-	3.000.000		5.400.003
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	5.319.068	-	-		5.319.068
<b>Totale altre riserve</b>	7.719.071	-	3.000.000		10.719.071
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(5.385.474)	(3.757.556)	1		(9.143.029)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(3.757.556)	3.757.556	-	(470.683)	(470.683)
<b>Totale patrimonio netto</b>	(1.383.594)	-	3.000.001	(470.683)	1.145.724

Si evidenzia che in data 28 maggio 2024, il Socio Unico SEGESTA SPA SB ha provveduto ad effettuare un versamento in conto copertura perdite per Euro 3.000.000, al fine di permettere il superamento della situazione di cui all'art. 2482-ter del Codice Civile; tale importo è stato iscritto nella riserva dedicata del patrimonio netto.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	30.000	Capitale	B	30.000
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	4.365	Capitale	A;B;C	4.365
<b>Riserva legale</b>	6.000	Utili	B	6.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	5.400.003	Capitale	B	5.400.003
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	5.319.068	Capitale	A;B;C	5.319.068
<b>Totale altre riserve</b>	10.719.071			-
<b>Totale</b>	10.759.436			10.759.436
<b>Quota non distribuibile</b>				9.649.712
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.109.724

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

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

La voce "Altre riserve" è così costituita:

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

## Fondi per rischi e oneri

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	352.386	352.386
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	131.946	131.946
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	94.154	94.154
<b>Totale variazioni</b>	37.792	37.792
<b>Valore di fine esercizio</b>	390.178	390.178

### Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Rinnovi CCNL	269.632
	Cause legali in corso	120.546
	<b>Totale</b>	<b>390.178</b>

Il fondo per rinnovi contrattuali è stato 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 2024 ammonta ad Euro 86.946. Su tali accantonamenti sono state stanziate le imposte anticipate ai fini IRES.

I fondi per cause legali in corso sono stati accantonati in misura pari al valore delle franchigie assicurative a carico della Società per le cause civili in corso. L'accantonamento dell'esercizio ammonta a Euro 45.000.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	308.681
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	267.195
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	254.456

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	12.739
Valore di fine esercizio	321.420

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	5.684	743	6.427	6.427
Debiti verso fornitori	51.237.078	(1.277.020)	49.960.058	49.960.058
Debiti verso controllanti	292.999	(50.689)	242.310	242.310
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	650.180	594.341	1.244.521	1.244.521
Debiti tributari	616.480	(174.141)	442.339	442.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	222.915	(11.748)	211.167	211.167
Altri debiti	2.920.927	92.668	3.013.595	3.013.595
<b>Totale debiti</b>	<b>55.946.263</b>	<b>(825.846)</b>	<b>55.120.417</b>	<b>55.120.417</b>

#### *Debiti verso banche*

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

Descrizione	Debiti per conto corrente	Totale
debiti verso banche	6.427	6.427

#### *Debiti verso fornitori*

I debiti verso fornitori, pari ad Euro 49.960.058, sono costituiti prevalentemente dai debiti nei confronti di società di fornitura di beni e servizi attinenti alla gestione caratteristica della Società, in particolare le cooperative con le quali la Società ha in essere i contratti di gestione dei servizi integrati delle strutture (i.e. gestione del posto letto). Tra questi, Euro 10.831.359 sono relativi a fatture da ricevere.

#### *Debiti verso imprese controllanti*

I debiti verso imprese controllanti, pari ad Euro 242.310, sono costituiti da fatture da ricevere dalla società controllante SEGESTA SPA SB per il riaddebito dei costi delle polizze assicurative per Euro 231.269 e da fatture da ricevere per gli interessi passivi di *cash pooling* maturati nel corso dell'esercizio per Euro 11.041.

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

I debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, pari ad Euro 1.244.521, accolgono principalmente:

- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative al riaddebito delle *management fee* fatturate da CLARIANE SE a quest'ultima per Euro 428.689;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA2000 SRL relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 73.068;
- Fatture da ricevere dalla società consorella SEGESTA SERVIZI SCPA relative alle *management fee* in forza del contratto di servizi in essere tra le due società per Euro 699.098.

### Debiti tributari

I debiti tributari, pari ad Euro 442.339, sono costituiti principalmente da:

- Altri debiti tributari per Euro 288.032, composti principalmente dalla TARI riferita ad anni recedenti per Euro 220.278;
- Debito per l'IRPEF sulle ritenute effettuate ai lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 151.727;
- Debiti per imposte di bollo per Euro 818.

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

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad Euro 211.167, accolgono:

- Debiti verso INPS per Euro 207.080;
- Debiti verso fondi di previdenza integrativa per Euro 4.087.

### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionale per servizi di degenza	1.759.650
	Debiti verso il personale	1.194.831
	Altri debiti di importo minore	59.114
	<b>Totale</b>	<b>3.013.595</b>

I debiti verso il personale si riferiscono alle retribuzioni ordinarie liquidate nel mese di gennaio 2025 per Euro 286.265, alle retribuzioni maturate per quattordicesima mensilità, ferie e permessi non goduti per Euro 773.566 e altri debiti verso il personale per premi da corrispondere per Euro 135.000.

I debiti per depositi cauzionali si riferiscono alle cauzioni pagate dai clienti delle strutture, di cui Euro 103.735 per interessi maturati sugli stessi.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.427	6.427
Debiti verso fornitori	49.960.058	49.960.058
Debiti verso controllanti	242.310	242.310
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.244.521	1.244.521
Debiti tributari	442.339	442.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.167	211.167
Altri debiti	3.013.595	3.013.595
<b>Totale debiti</b>	<b>55.120.417</b>	<b>55.120.417</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	549	(200)	349
<b>Risconti passivi</b>	97.517	(23.929)	73.588
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	98.066	(24.129)	73.937

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>		
	Ratei passivi - Spese bancarie	322
	Ratei passivi - Interessi passivi di conto corrente	27
	Risconti passivi - Altri ricavi e proventi	66.949
	Risconti passivi - Contributi in conto esercizio	6.639
	<b>Totale</b>	<b>73.937</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

I ricavi 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

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	100.348.374
Servizi di assistenza parasanitaria	1.292.384
Servizi alberghieri	336.611
Servizi di ambulanza	228.498
Prestazioni sanitarie	155.472
Servizio di lavaggio biancheria privata	27.415
<b>Totale</b>	<b>102.388.754</b>

La voce "*Altri ricavi e proventi*", che mostra un saldo a bilancio pari ad Euro 1.548.354, è composta principalmente da:

- Sopravvenienze attive ordinarie per Euro 1.350.573, relative principalmente a conguagli prestazioni 2022 ATS Città Metropolitana di Milano per Euro 201.643;
- Altri riaddebiti per Euro 98.678;
- Altri rimborsi per Euro 48.036;
- Altri ricavi e proventi per Euro 29.354.

## 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 305.120, costituiti principalmente da acquisto di prodotti per incontinenza e per igiene personale per Euro 89.029, da acquisto di farmaci e parafarmaci per Euro 60.918, materiale per pulizie per Euro 41.227, acquisto di ossigeno per Euro 14.047, materiali per la ristorazione per Euro 34.375 e materiale per manutenzioni per Euro 18.662;
- Costi per servizi per Euro 86.630.186 ed accolgono principalmente:
  - o Corrispettivi variabili di outsourcing riconosciuti alle cooperative in virtù dei contratti di servizi di gestione integrata (i.e. gestione del posto letto) per Euro 72.781.259;
  - o Servizi di assistenza sanitaria e parasanitaria per Euro 5.157.319;
  - o Compensi liberi professionisti per Euro 3.049.432;
  - o Diritti fissi di outsourcing per Euro 1.259.450;
  - o Altri servizi di consulenza per Euro 1.200.854;
  - o Servizi di ristorazione per Euro 615.509;
  - o Utenze per Euro 326.184;
- Costi per godimento di beni di terzi per Euro 6.447.114;
- Costi per il personale dipendente per Euro 5.953.024;
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.541.151;
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per Euro 7.434;
- Altri accantonamenti per Euro 131.946;
- Oneri diversi di gestione per Euro 1.458.065, costituiti principalmente da sopravvenienze passive per Euro 756.277, di cui Euro 123.744 relativi a interessi passivi su operazioni di factoring IV trimestre 2023 ed Euro 311.667 relativi ad interessi passivi verso fornitori, TARI per Euro 292.951, quote associative per Euro 166.378 e altri oneri diversi di gestione per Euro 23.154.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1.979.379
<b>Totale</b>	<b>1.979.379</b>

Gli altri oneri finanziari sono costituiti principalmente da:

- Oneri finanziari su operazioni di *factoring* per Euro 1.471.318;

- Interessi passivi verso fornitori per Euro 410.864;
- Interessi passivi su cauzioni per Euro 75.503;
- Interessi passivi verso controllanti per Euro 11.041.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La Società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La Società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	1.051.382	-
Totale differenze temporanee imponibili	421.153	-
Differenze temporanee nette	(630.229)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(498.711)	(1.170)

	IRES	IRAP
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	151.255	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(347.456)	(1.170)

## 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
Fondo rinnovi CCNL	182.686	(12.454)	170.232	24,00%	2.989
Premi dipendenti 2023	423.500	(423.500)	-	24,00%	101.640
TARI non pagata	437.551	(217.902)	219.649	24,00%	52.296
Fondo rischi contenziosi in corso	84.700	(31.700)	53.000	24,00%	7.608
Interessi di mora	198.279	(198.279)	-	24,00%	47.587
Fondo svalutazione crediti	751.261	(167.547)	583.714	24,00%	40.211

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Premi dipendenti 2024	135.000	135.000	24,00%	(32.400)
Fondo rinnovi CCNL	86.946	86.946	24,00%	(20.867)
TARI non pagata	67.461	67.461	24,00%	(16.191)
Fondo svalutazione crediti	86.458	86.458	24,00%	(20.750)
Fondo rischi contenziosi in corso	45.000	45.000	24,00%	(10.800)
IMU non pagata	288	288	24,00%	(69)

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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

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

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	76
Operai	120
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>197</b>

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	5.701	15.226

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

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

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

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

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

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

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

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 controllata**

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

Sul territorio italiano svolge il ruolo di la società SEGESTA SPA che detiene il 100% della *subholding* società SEGESTA GESTIONI SRL.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	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>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	534	533
Riserve	1.517	1.478
Utile (perdita) dell'esercizio	39	55
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.090</b>	<b>2.066</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>6.763</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	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

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

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

Signor Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Le propone di rinviare a nuovo la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 470.683.

## **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 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

Dott. Federico Guidoni