

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VENEZIA VE VIA ALBERONI 70

Codice fiscale: 04554270274

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	34
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	36
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	53
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	56

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	30126 VENEZIA (VE) VIA ALBERONI, 70
Codice Fiscale	04554270274
Numero Rea	VE 426965
P.I.	04554270274
Capitale Sociale Euro	60000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONGREG.NE DELLE SUORE MANTELLATE SERVE DI MARIA
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Stato patrimoniale

31-12-2019

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	98.084
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	198.470
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.275.539
7) altre	194.253
Totale immobilizzazioni immateriali	1.766.346
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	15.600
3) attrezzature industriali e commerciali	2.594.009
4) altri beni	145.869
Totale immobilizzazioni materiali	2.755.478
Totale immobilizzazioni (B)	4.521.824
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.312
Totale rimanenze	103.312
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	3.512.898
Totale crediti verso clienti	3.512.898
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.658.538
Totale crediti verso altri	1.658.538
Totale crediti	5.171.436
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	1.340.066
3) danaro e valori in cassa	5.129
Totale disponibilità liquide	1.345.195
Totale attivo circolante (C)	6.619.943
D) Ratei e risconti	126.164
Totale attivo	11.267.931
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	786.917
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000
Totale altre riserve	500.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.586
Totale patrimonio netto	1.376.502
B) Fondi per rischi e oneri	
2) per imposte, anche differite	17.280
4) altri	2.333.786
Totale fondi per rischi ed oneri	2.351.066

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.225.140
D) Debiti	
4) debiti verso banche	
esigibili entro l'esercizio successivo	350.000
Totale debiti verso banche	350.000
6) acconti	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.800
Totale acconti	1.800
7) debiti verso fornitori	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.675.028
Totale debiti verso fornitori	2.675.028
12) debiti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	276.093
Totale debiti tributari	276.093
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	
esigibili entro l'esercizio successivo	310.677
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.677
14) altri debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	565.916
Totale altri debiti	565.916
Totale debiti	4.179.514
E) Ratei e risconti	2.135.709
Totale passivo	11.267.931

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Conto economico

	31-12-2019
Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.167.229
5) altri ricavi e proventi	
altri	424.230
Totale altri ricavi e proventi	424.230
Totale valore della produzione	5.591.459
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	291.392
7) per servizi	1.255.970
8) per godimento di beni di terzi	479.545
9) per il personale	
a) salari e stipendi	2.486.891
b) oneri sociali	659.818
c) trattamento di fine rapporto	118.822
Totale costi per il personale	3.265.531
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.332
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.653
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(139.287)
14) oneri diversi di gestione	253.893
Totale costi della produzione	5.521.083
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.376
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1
Totale altri proventi finanziari	1
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	2.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.162
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	21.296
imposte differite e anticipate	17.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.576
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.586

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	29.586 -
Imposte sul reddito	38.576 -
Interessi passivi/(attivi)	2.214 -
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(90.000) -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(19.624) -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	96.386 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	96.386 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.386 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.261 -
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.082.412) -
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.724.090 -
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(67.663) -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.000 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(263.293) -
Totale variazioni del capitale circolante netto	365.983 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	442.745 -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(2.214) -
(Utilizzo dei fondi)	(2.214) -
Totale altre rettifiche	(1.325.952) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	440.531 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(19.118) -
Disinvestimenti	90.000 -
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(448.990) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(378.108) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	350.000 -
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	500.000 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	850.000 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	912.423 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	1.340.066 -
Danaro e valori in cassa	5.129 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.345.195 -

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, il presente bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 29.586.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore Sanitario e della ricerca traslazionale e, in particolare, ha come scopo la gestione dell'I.R.C.C.S. Ospedale San Camillo con sede in Via Alberoni 70, a Venezia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La società è stata costituita il 31 maggio 2019, e il 7 agosto 2019 a seguito di conferimento del ramo di azienda dell'IRCCS ospedale San Camillo, la Società ha di fatto iniziato la sua attività.

In quella data, si è perfezionata una complessa operazione di acquisizione, da parte della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico San Camillo Irccs, Istituto di ricerca a carattere scientifico di diritto privato, con sede in Via Alberoni, 70, 30126 Lido di Venezia (VE).

L'operazione, fortemente voluta da S.E. Rev.ma Pietro Parolin, Segretario di Stato, dalla Pontificia Commissione per gli Ospedali Religiosi presieduta dal Mons. Luigi Mistò e dal Presidente della Giunta Regionale del Veneto dr. Luca Zaia, ha visto coinvolti la Fondazione Opera San Camillo, la Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia e Silver Fir Capital SGR S.p.A., in nome e per conto del fondo comune di investimento alternativo immobiliare riservato di tipo chiuso denominato "FT Italian Social Infrastructure Fund" (il "Fondo"), con particolare riferimento alla prospettata cessione del ramo d'azienda relativo all'"IRCCS Ospedale San Camillo".

In particolare Fondazione Opera tra l'altro era proprietaria dell'immobile sito in via Alberoni 70, Venezia, nel quale veniva esercitato il ramo di azienda dell'istituto di ricovero e cura a carattere scientifico. L'IRCCS era oggetto di un contratto di affitto di ramo d'azienda in favore della Fondazione Ospedale San Camillo.

Fondazione Opera, la Congregazione ed il Fondo hanno perfezionato un'articolata Operazione unitaria avente ad oggetto:

- il conferimento dell'IRCCS nella società denominata San Camillo IRCCS S.r.l. con piena successione e continuità di tutti i rapporti giuridici e beni materiali ed immateriali, ad eccezione dell'immobile;
- la vendita da parte della Fondazione Opera alla Congregazione dell'intera partecipazione rappresentativa del 100% del capitale sociale della San Camillo IRCCS;
- la vendita da parte della Fondazione Opera al Fondo dell'Immobile in cui si trova l'IRCCS;
- la sottoscrizione, tra la San Camillo IRCCS ed il Fondo di un contratto di locazione immobiliare della durata trentennale dell'immobile in cui si trova l'IRCCS con dipendenti, impianti, macchinari, brevetti, ricercatori.

La complessa trattativa è iniziata nel novembre del 2017 ed ha trovato la formalizzazione di un accordo quadro in data 22 maggio 2019 per poi arrivare alla stipula di tutti gli atti notarili in data 23 e 24 luglio 2019 per poi, in data 7 agosto 2019, perfezionare tutti gli atti ricognitivi di avveramento delle condizioni sospensive cui la cessione dell'immobile e dell'ospedale erano condizionati (sinteticamente rappresentati dall'ottenimento del parere preventivo favorevole da parte dell'Azienda Ulss n.3 Serenissima, dall'esperimento della procedura sindacale di Legge e dall'emanazione della delibera di Giunta Regionale di modifica della titolarità dell'accreditamento). Pertanto a far data dal 7 agosto 2019, la Congregazione è proprietaria della società nella quale viene esercitato l'IRCCS, società che pagherà per una durata di trent'anni l'affitto al Fondo per l'utilizzo dell'immobile. Nel contratto di locazione è espressamente previsto che tutte le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile saranno a carico della San Camillo IRCCS S.r.l.

Essendo pertanto cambiata la proprietà dell'ospedale San Camillo ed il contenitore giuridico nel quale esso è contenuto, il soggetto giuridico che ha chiesto la conferma del riconoscimento del carattere scientifico è la San Camillo IRCCS S.r.l. in piena continuità dei rapporti giuridici precedentemente in essere.

Criteria di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è redatto, sul presupposto del funzionamento e della continuità aziendale, in conformità al disposto degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("principi contabili OIC").

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario essendo il primo esercizio di attività, non sono indicati solo i dati relativi sono indicati i corrispondenti valori dell'anno precedente. Il Rendiconto Finanziario, redatto in forma comparativa, è stato presentato secondo il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le eventuali parti correlate si rinvia a quanto indicato in Relazione sulla Gestione. Per quanto riguarda i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia a quanto indicato successivamente nella Nota Integrativa. Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Sempre ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Principi di redazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, c.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Ai sensi dell'art. 2423, secondo comma, del Codice Civile si precisa che il Bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio.

I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, c.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nessuna variazione nella interpretazione dei Principi Contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non applicabile

Criteri di valutazione applicati

Rif. art. 2426, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla vita utile dei cespiti e non dalla durata del contratto, ciò in quanto il contratto di affitto di ramo d'azienda prevede espressamente che "i beni acquisiti dalla Fondazione affittuaria per l'esercizio dell'azienda in pendenza del contratto d'affitto e sino alla data della riconsegna dell'azienda, saranno offerti in riscatto alla Provincia Nord Italiana (ora Fondazione Opera San Camillo) ad un prezzo pari al loro valore residuo da ammortizzare".

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- altri beni: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita dei cespiti in applicazione del "metodo indiretto". I contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5) "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi".

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze se originate, sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, importi fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti. Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo è stato trasferito dalla Provincia alla data del 1 aprile 2010.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il debito non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali e sulle perdite dell'esercizio aventi rilevanza fiscale.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Le imposte anticipate vengono contabilizzate solo e nella misura in cui si ritiene che negli esercizi futuri vi saranno risultati imponibili sufficienti a coprirle.

Riconoscimento ricavi e costi

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al criterio della prudenza e della competenza temporale. In particolare, i ricavi per le prestazioni di ricovero maturate a cavallo dell'esercizio, ancorché fatturabili nell'esercizio successivo all'atto della dimissione del paziente, per il principio della correlazione fra costi e ricavi, sono rilevati considerando le effettive giornate di degenza dell'anno e tenendo conto della tariffa giornaliera riconosciuta dal SSN.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	07/08/2019	31/05/2019	Variazioni
Dirigenti	18	21	-	18
Impiegati	179	201	-	179
Totale	197	222	-	197

I contratti di lavoro nazionali applicati sono i seguenti:

CCNL ARIS-ANMIRS per i dirigenti medici.

CCNL ARIS- ADONP-SNABI SDS per i dirigenti non medici.

CCNL ARIS-AIOP-FDG per il comparto.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.138	15.187
Totale	20.138	15.187

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione contabile per competenza	6.000
Totale corrispettivi spettanti ai revisori o alla società di revisione	6.000

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
1.766.346	1.331.410	-	1.766.346

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo		55.871	1.275.539		1.331.410
Valore di bilancio		55.871	1.275.539		1.331.410
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	106.716	146.924		195.350	448.990
Ammortamento dell'esercizio	8.632	4.325		1.097	14.054
Totale variazioni	98.084	198.470		194.253	434.936
Valore di fine esercizio					
Costo	106.716	202.795	1.275.539	195.350	1.780.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.632	4.325		1.097	14.054
Valore di bilancio	98.084	198.470	1.275.539	194.253	1.766.346

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende. Nella voce sono ricompresi i costi per l'avviamento o l'ampliamento di un'unità produttiva quando i suoi costi non possono essere attribuiti a specifici impianti o macchinari nonché i costi di carattere straordinario per la formazione del personale nell'ambito di un processo di ristrutturazione

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel presente bilancio non ci sono state riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
2.755.478	2.839.763	-	2.755.478

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.254	2.691.917	131.592	2.839.763
Valore di bilancio	16.254	2.691.917	131.592	2.839.763
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		-5.550	24.668	19.118
Ammortamento dell'esercizio	654	103.458	10.391	114.503
Totale variazioni	-654	-109.008	14.277	-95.385
Valore di fine esercizio				
Costo	16.255	2.697.467	156.259	2.869.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	655	103.458	10.390	114.503
Valore di bilancio	15.600	2.594.009	145.869	2.755.478

Si segnala che il 31/12/2019 si è provveduto alla cessione della Risonanza Magnetica a 1,5 tesla completamente ammortizzata per l'importo pari ad Euro 90.000.

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Descrizione	Descrizione	Valore di conf.to	Acquisti	Vendite	Val bil fine ex	Amm.ti Ex	Fondo Fine Ex	Val Residuo
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Altri Oneri Pluriennali	-	106.716	-	108.066	8.632	8.632	99.434
	Costi X migl. e sp. incr. beni III °	-	195.350	-	194.000	1.097	1.097	192.903
	Dir. di brev. ind.le e di util. delle op. dell'ingegno	6.951	-	-	6.951	-	-	6.951
	Imm.ni in corso ed acconti	1.275.539	-	-	1.275.539	-	-	1.275.539
	Software	48.920	146.924	-	195.844	4.325	4.325	191.519
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Totale		1.331.409	448.990	-	1.780.400	14.054	14.054	1.766.345
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
TERRENI E FABBRICATI	Costruzioni Leggere	16.254	-	-	16.254	655	655	15.600
TERRENI E FABBRICATI Totale		16.254	-	-	16.254	655	655	15.600
IMPIANTI E ATTREZZATURE	Attrezzature Generiche	27.761	-	-	27.761	1.118	1.118	26.642
	Attrezzature Specifiche	2.035.929	3.950	-	2.039.879	70.711	70.711	1.969.168
	Attrezzature Specifiche per la ricerca	628.228	1.600	-	629.828	31.629	31.629	598.199
	Impianti Generici	-	-	-	-	-	-	-
	Impianti Specifici	-	-	-	-	-	-	-
IMPIANTI E ATTREZZATURE Totale		2.691.917	5.550	-	2.697.467	103.458	103.458	2.594.009
ALTRI BENI	Automezzi	-	-	-	-	-	-	-
	Macchine Elettroniche	109.908	24.668	-	134.576	9.346	9.346	125.229
	Mobili e Arredi	21.684	-	-	21.684	1.044	1.044	20.640
ALTRI BENI Totale		131.592	24.668	-	156.260	10.391	10.391	145.869
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Totale		2.839.764	30.218	-	2.869.981	114.504	114.504	2.755.478

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Descrizione	Valore di conf.to	Acquisti	Vendite	Val bil fine ex	Amm.ti Ex	Fondo Fine Ex	Val Residuo
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		4.171.173	479.208	-	4.650.381	128.558	128.558	4.521.823

Contributi in conto capitale

Dall'anno 2014, la Fondazione Ospedale San Camillo (precedente gestore dell'Ospedale), ha terminato i lavori di messa in funzione del Sistema di Magnetoencefalografia (MEG) e il relativo collaudo finale. Per tale progetto è stato riconosciuto da parte del Ministero della Salute, un contributo pari al 50% della spesa sostenuta. Il finanziamento accordato di Euro 909.395 è a fronte del progetto "Conto Capitale 2010". Per la contabilizzazione di tale contributo, si è utilizzato il metodo indiretto in base al quale i contributi sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati a Conto Economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi. Il contributo è stato riscontato lungo un periodo pari a 10 anni, corrispondente alla vita utile dei cespiti considerati nel progetto. Per alcune attrezzature specifiche rientranti anch'esse in tale progetto, si è provveduto al prolungamento della loro vita utile modificando la percentuale di ammortamento ed uniformando la vita utile in considerazione del fatto che, tali attrezzature sono funzionali al buon esito del progetto. La quota di competenza del risconto per l'anno 2018 è pari ad Euro 90.940.

Lo stesso criterio è stato utilizzato per i progetti in Conto Capitale assegnati da Ministero della Sanità con successive convenzioni e che sono state acquistate nell'esercizio 2018. Complessivamente hanno prodotto una quota di competenza del contributo per Euro 91.708, pari alla quota di ammortamento così come di seguito riportato nello schema:

N. CONV. MINSAL	IMPORTO ASSEGNATO	Amm. 2018	costo saldi chiusi	Amm. 2019
2014/63	166.000,00	12.098,87	153.901,13	19.237,64
2015/46	140.000,00	17.500,08	122.499,92	15.312,49
2015/58	102.000,00	5.309,66	96.690,34	12.086,29
2017/49	197.975,66	6.722,80	191.252,86	23.906,61
2018/111	171.246,27	1.927,09	169.319,18	21.164,90
Totale	1.410.339,80	43.558,50	1.366.781,30	91.707,93

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
103.312	113.573	0	103.312

Il criterio di valutazione adottato è il costo medio ponderato ed è motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		103.312	103.312
Totale rimanenze		103.312	103.312

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
5.171.436	3.840.826	0	5.171.436

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

		Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		3.512.898	3.512.898	3.512.898
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		1.658.538	1.658.538	1.658.538
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		5.171.436	5.171.436	5.171.436

	Valore di conf.to	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	2.430.486	1.082.412	3.512.898	3.512.898
Crediti verso altri	1.410.340	248.198	1.658.538	1.658.538
Totale crediti	3.840.826	1.330.610	5.171.436	5.171.436

I crediti verso Clienti sono di seguito meglio descritti:

Descrizione	Clienti	Fatt. da Emettere	F.do Sval.ne Cred	Totale
Azienda U.L.S.S. 3 Serenissima	1.008.711	619.449	-	1.628.160
Fondazione Opera San Camillo	203.433	1.199.665	-	1.403.098
Ministero Della Salute	1.447.106	-	-	1.447.106
I.R.C.C.S. Mat. Inf. Burlo Garofolo	-	9.800	-	9.800
Ospedale Villa Salus	-	17.179	-	17.179
Codess Sociale	360.957	-	-	360.957
Ge Medical Systems Italia S.P. A.	109.800	-	-	109.800
Abbvie S. R. L.	83.475	-	-	83.475
Irccs Centro Neurolesi Bonino Pulejo	45.002	-	-	45.002
I.R.C.C.S. Mat. Inf. Burlo Garofolo	9.802	-	-	9.802
Covance Inc. -1	14.573	-	-	14.573
Gb Pharma Servi	6.734	-	-	6.734
Medineos S.U.R.	4.392	-	-	4.392
Privati	29.400	-	-	29.400
Altro di importo non rilevante	16.655	2.955	-	19.610
Fondo Svalutazione Crediti	-	-	(17.653)	(17.653)
Totale	3.340.040	1.849.048	(17.653)	5.171.436

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.512.898	3.512.898
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.658.538	1.658.538
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.171.436	5.171.436

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	17.653	17.653
Saldo al 31/12/2019	17.653	17.653

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
1.345.195	60.300	-	1.345.195

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.340.066	1.340.066
Denaro e altri valori in cassa	5.129	5.129
Totale disponibilità liquide	1.345.195	1.345.195

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Valore di Conferimento	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	60.000	1.340.066	1.340.066
Denaro e altri valori in cassa	-	300	5.129	5.129
Totale disponibilità liquide	-	60.300	1.345.195	1.345.195

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
126.164	58.501	-	126.164

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
FIDEJUSSIONI	89.233
ASSICURAZIONE	2.705
RISCONTI ATTIVI - Conf. 07/08 FOSC	(14.418)
RISCONTI ATTIVI Conf. 07/08 SRL	(12.314)
2C SOLUTION SRL-1911764	490
3M ITALIA SpA-9546233113	1.794
MICROSYS INFORMATICA SRL-440/003	1.280
OSPEDALE CLASSIFICATO VILLA SALUS	1.733
PROGETTO SALUTE SRL-1/4738	1.050
RISCONTI ATTIVI DA CONFERIMENTO	52.523
Altri di ammontare non apprezzabile	2.088
Totale complessivo	126.164

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	91.938	91.938
Risconti attivi	34.226	34.226

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	126.164	126.164

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
1.376.502	60.000	-	1.376.502

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Valore di conferimento	Altre destinazioni	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Incrementi						
Capitale	-	60.000				60.000
Riserva da sovrapprezzo	-		786.917			786.917
Vers. in c/aumento di capitale	-			500.000		500.000
Totale altre riserve	-	60.000	786.917	500.000	-	1.346.917
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	29.586	29.586
Totale patrimonio netto	-	60.000	816.502	500.000	29.586	1.376.502

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	60.000	-		60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	-		786.917
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	-	500.000		500.000
Totale altre riserve	(1)	500.000		500.000
Utile (perdita) dell'esercizio	29.586	-	29.586	29.586
Totale patrimonio netto	876.502	500.000	29.586	1.376.502

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	60.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	A,B,C,D
Altre riserve		
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	A,B,C,D
Totale altre riserve	500.000	
Totale	1.346.916	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
2.351.066	3.170.703	-	2.351.066

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	2.333.786	2.333.786
Altre variazioni	17.280	-	17.280
Totale variazioni	17.280	2.333.786	2.351.066
Valore di fine esercizio	17.280	2.333.786	2.351.066

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 2.333.786 derivano dal conferimento del 07/08/2019 e risulta così composta come seguente tabella:

Fondo Rischi e Oneri da Conferimento	1.563.731
F.do rischi e oneri da conferimento	1.563.731
Fondo per rinnovi contrattuali CCNL	505.288
Fondo rinnovi contrattuali	505.288
Fondo incentivi al personale	264.767
F.do acc. Incentivi dirig. Non medici	63.915
F.do acc. Incentivi dir. Medici	31.945
F.do acc. Incentivi comparto	32.098
F.do ccnl anmirs 75, 76	136.809
Totale	2.333.786

In merito all'operazione di conferimento, le parti hanno concordato che a seguito di un valore provvisorio dei conferimenti operati, vi sarebbe stato un contraddittorio al fine di determinare il valore effettivo dei conferimenti e quindi il saldo dovuto. Sia per effetto della pandemia Covid-19, che per la difficoltà che le parti stanno avendo nella definizione dei saldi del perimetro dell'azienda conferita, il valore iscritto a bilancio rappresenta il rischio massimo rispetto alle pretese avanzate dalla controparte.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
1.225.140	1.323.738	-	1.225.140

Il Trattamento di fine rapporto, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'ammontare di Trattamento di fine rapporto relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2019, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). La variazione è così costituita.

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Variazioni	07/08/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
TFR, movimenti del periodo	1.323.738	-	(98.598)	1.225.140

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	98.598
Totale variazioni	1.323.738
Valore di fine esercizio	1.225.140

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
4.179.514	1.599.223	-	4.179.514

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Valore di conferimento	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scad. entro l'esercizio	Q.ta scad. oltre l'es.
Debiti verso banche	-	-	350.000	350.000	350.000	-
Acconti	-	2.300	(500)	1.800	1.800	-
Debiti verso fornitori	-	950.938	1.724.090	2.675.028	2.675.028	-
Debiti tributari	-	-	276.093	276.093	276.093	-
Deb. vs Ist. prev. e di sic.zza soc	-	-	310.677	310.677	310.677	-
Altri debiti	-	645.985	(80.069)	565.916	565.916	-
Totale debiti	-	1.599.223	2.580.291	4.179.514	4.179.514	0

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	350.000	350.000	350.000
Acconti	1.800	1.800	1.800
Debiti verso fornitori	2.675.028	2.675.028	2.675.028
Debiti tributari	276.093	276.093	276.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.677	310.677	310.677
Altri debiti	565.916	565.916	565.916
Totale debiti	4.179.514	4.179.514	4.179.514

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 350.000, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e fa riferimento all'anticipo fatture.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Per anticipi su crediti o su ricevute bancarie		350.000
C/anticipi monte paschi Siena		350.000
Caparre		1.800
Depositi cauzionali dipendenti X alloggio		1.800
Fornitori di beni e servizi		1.743.530
Fornitori		1.780.882
Note di accredito da ricevere		(151.778)
Debiti vs Ulss 3		114.791
Quota regionale - d.l. Stabilità 2011		(365)
Fatture da ricevere		931.498
Fatture da ricevere fornitori		931.498
Debiti per IVA		64.022
Iva/C. Liquidazione		64.022
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		187.181
Debiti vs erario Lavoratori Autonomi		7.577
Debiti vs erario x IRPEF		179.604
Altri debiti tributari ...		24.8
Imposta di Bollo Fatture elettroniche		52
Imposta sostitutiva		3.541
Imposte correnti		21.296
Enti previdenziali		256.636
Debiti v/enti prev.li		256.636
Altri enti ...		54.040
Debiti v/Inail		27.115
Ritenute a dipendenti c/terzi		3.155
Debiti fondi prev.li aperti		23.771
Arrotondamento		(1)
Debiti verso obbligazionisti		361.214
Debiti v/dipendenti		361.214
Altri debiti ...		205.263
Debiti v/fondazione		98.359
Debiti vs Villa Salus		96.720
Debiti diversi		10.184

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate relative, tra l'altro, a Debiti per Ritenute operate alla fonte per Euro 206.933, Imposte correnti (IRES e IRAP) Euro 65.928, debiti per IVA per Euro 18.531, e altri debiti verso l'erario (marche da bollo, Dogane, imposta sostitutiva) per Euro 541.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	350.000	350.000
Acconti	1.800	1.800
Debiti verso fornitori	2.675.028	2.675.028
Debiti tributari	276.093	276.093

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.677	310.677
Altri debiti	565.916	565.916
Debiti	4.179.514	4.179.514

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
 Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	350.000	350.000
Acconti	1.800	1.800
Debiti verso fornitori	2.675.028	2.675.028
Debiti tributari	276.093	276.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.677	310.677
Altri debiti	565.916	565.916
Totale debiti	4.179.514	4.179.514

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 07/08/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
2.135.709	2.090.709	-	2.135.709

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.135.709	2.135.709
Totale ratei e risconti passivi	2.135.709	2.135.709

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CONVENZIONE 108/2015 2019/2026	350.000
CONVENZIONE 111/2018 2019/2026	155.830
CONVENZIONE 45/2018 2019/2026	194.571
CONVENZIONE 46/2015 2019/2026	112.292
CONVENZIONE 49/2017 2019/2026	182.756
CONVENZIONE 58/2015 2019/2026	93.375
CONVENZIONE 63/2014 2019/2026	141.963
CONVENZIONE 97/2018 2019/2026	88.547
RF BIUNDO 02361986	137.506
RF ZORZI 02359306	206.309
MINISTERO SALUTE MEG DAL 2014 AL 2022	427.561
RF GARZON	45.000
Altri di ammontare non apprezzabile	(1)
	2.135.709

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
5.591.459	-	5.591.459

Descrizione	31/12/2019	31/05/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.630.268	-	4.630.268
Ricavi della Ricerca	536.832	-	536.832
Altri ricavi e proventi	424.359	-	424.230
Totale	5.591.459	-	5.591.459

Attività assistenziale (attività fatturata)	2019
Degenze	4.865.263
Proventi da Prelievi interni	2.346
Radiologia	96.454
Altro Radio + Cardio + Altro	29.651
Fisiokinesiterapia	86.751
(Abbuoni Passivi)	(17)
Totale	5.080.448
Variazione su valorizzazione ricoveri 07/08/2019 - 31/12/2019	(715.697)
Attività assistenziale privata e compartecipazione	
Ricoveri Privati	55.531
Paganti in proprio libera professione e compartecipazione	209.970
Totale	265.500
Totale Ricavi da prestazioni e servizi	4.630.251
Attività di Ricerca	
Contributi per Ricerca Corrente	410.758
Contributi per Ricerca Finalizzata	4.595
Studi Osservazionali	112.552
Contributi da Privati	2.100
Ricavi da organizzazione di eventi per la ricerca	6.828
Totale	536.832
Altri Ricavi	
Affitti attivi e riaddebiti mensa interna	46.603
Altri proventi, Riaddebiti, arrotondamenti, sconti e abbuoni	274.436
Sopravvenienze attive altri ricavi	484
Plusvalenza da cessione cespiti	90.000
Arrotondamenti, abbuoni, altro	12.854
Totale	424.376

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Attività assistenziale (attività fatturata)	2019

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

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 10 cc., si riporta di seguito la ripartizione percentuale del valore della produzione tra diverse categorie di attività e per area geografica:

Tipo	2019		
	Attività	cod. 56	cod. 75
Degenze Ospedaliere Veneto	4.166.667	1.635.516	2.531.151
Degenze Ospedaliere Fuori Regione	698.596	573.106	125.490
Totale Degenze Ospedaliere	4.865.263	2.208.622	2.656.641
Ambulatoriale	215.202		
Totali	5.080.465	2.208.622	2.656.641

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività assistenziale, privata e compartecipazione	4.630.252
Ricavi della Ricerca	536.977
Totale	5.167.229

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.167.229
Totale	5.167.229

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
5.521.083	-	5.521.083

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	291.392	291.392
Servizi	1.255.970	1.255.970
Godimento di beni di terzi	479.545	479.545
Salari e stipendi	2.486.891	2.486.891
Oneri sociali	659.818	659.818
Trattamento di fine rapporto	118.822	118.822
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.054	14.054
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.332	82.332
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.653	17.653
Variazione rimanenze materie prime	(139.287)	(139.287)

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Oneri diversi di gestione	253.893	253.893
Totale	5.521.083	5.521.083

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Di seguito si riepilogano i dettagli più significativi:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	Anno 2019
Farmaci	179.501
Presidi medico-chirurgici	44.060
Materiale di laboratorio	252
Gas medicali	15.862
Materiale protesico	14.481
Altri articoli sanitari	8.809
Prodotti alimentari	4.153
Cancelleria stampati e edp	8.603
Prodotti di lavanderia e pulizia	10.385
Materiale vario di consumo	1.528
Utensileria Ferramenta, Materiale elettrico	1.734
Materiale d.p.i.	617
Carburanti e lubrificanti	726
Costi generali divisionali	683
Totale	291.392

Costi per servizi	Anno 2019
Prestazioni ed esami da terzi	1.935
Service laboratorio	26.937
Sp.gestione libera prof.medici	2.838
Servizio mensa	159.506
Servizio pulizie	79.772
Servizio lavanderia	39.703
Servizio vigilanza	130
Servizi da terzi	56.882
Servizio di giardinaggio	1.010
Sp.smalt. E gestione rifiuti	100.542
Collaborazione medici	27.717
Collaborazione sanitari	191.306
Collaborazioni amministrative	23.185
Collaborazioni tecniche	6.708
Salari direttore amministr.	20.138
Collegio sindacale	15.187
Revisione legale	6.000
Energia elettrica	68.106
Gas e riscaldamento	70.802
Telefonia	12.398
Acqua potabile	39.361
Spese postali	884

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Costi per servizi	Anno 2019
Trasporti	39.485
Spese legali e notarili	243
Libera professione pers medico	35.094
Seminari di formazione	4.829
Gestione e aggiorn.software	20.467
Rimborso spese a dipendenti (viaggi)	14.667
Fidejussioni	7.487
Organizzazione convegni e congressi	3.300
Viaggi e trasferte	4.276
Viaggi e trasferte exue	740
Sp. Manut.e rip. Attrez. San.	22.869
Spese manut.e rip. Impianti	13.085
Sp.manut.rip.attrez.generiche	2.096
Canone manut.attr.sanitarie	90.702
Canone manut. Impianti	5.469
Canone manut.macch.uff.elett.	2.900
Assicurazione r.c. ospedale	34.000
Assicurazione incendio	1.795
Oneri bancari	1.418
Totale	1.255.969

Godimento di beni di terzi	Anno 2019
Affitti e locazioni	414.275
Leasing attrezzature	15.019
Noleggi	35.594
Licenze d'uso	14.657
Totale	479.545

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, progressioni orizzontali, salario di produttività, costo delle ferie maturate e non godute, accantonamenti di legge e applicazione istituti contratti collettivi.

Descrizione Voce	Borsisti e Collaboratori	Comparto	Dirigente Medico	Dirigente non medico	Totale complessivo
Salari e Stipendi	238.893	1.753.012	303.919	191.067	2.486.891
Oneri Sociali	33.340	447.974	96.487	52.320	630.121
Oneri Assistenziali	-	27.041	1.732	924	29.697
Trattamento di Fine Rapporto	-	96.018	-	11.402	118.822
Totale complessivo	272.233	2.324.045	402.138	255.713	3.265.531

Tra gli oneri sociali, sono ricompresi anche i contributi dei collaboratori coordinati e continuativi, anche occasionali, per Euro 33.340 mentre la voce relativa alla retribuzione degli stessi è ricompresa nei salari e stipendi ed ammonta ad Euro 238.893.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è ritenuto opportuno accantonare un fondo svalutazione crediti per Euro 17.653.

Accantonamenti per rischi

Nel corso del 2019, non si è ritenuto opportuno accantonare ulteriori fondi rischi.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Anno 2019
Libri, riviste e materiale audiovisivo	1392
Contributi associativi	247
Imposte e tasse	5.869
Iva indetraibile	240.796
Oblazioni	100
Sopravvenienze passive	5.488
Totale	253.893

La Voce iva indetraibile pari ad Euro 240.796, è il costo sostenuto dalla società a seguito degli acquisti in regime di pro-rata.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al --	Variazioni
(2.214)		(2.214)

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.215)	(2.215)
Totale	(2.214)	(2.214)

L'importo dei proventi finanziari, di importo non rilevante è relativo agli interessi sul conto corrente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.215
Totale	2.215

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	2.215	2.215
Totale	2.215	2.215

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Non sono presenti rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/05/2019	Variazioni
38.576		38.576

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	21.296	21.296
IRES	2.417	2.417
IRAP	18.879	18.879
Imposte differite (anticipate)	17.280	17.280
IRES	17.280	17.280
Totale	38.576	38.576

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	103.408	
Onere fiscale teorico (%)	24%	24.818
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Plusvalenza su cessione cespiti 2019	(90.000)	
Tassazione plusvalenza su cessione cespiti 2019 - 1/5 -	18.000	
Carburanti e lubrificanti auto 100%	111	
Carburanti e lubrificanti auto a noleggio	431	
Spese telefoniche	2.479	
Oblazioni	100	
Imposte e tasse	5.809	
Sopravvenienze attive passive	5.488	
Rendimento nozionale ACE	(510)	
Totale	(58.092)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Imponibile fiscale	10.070	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		2.417

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.353.560	
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett.b)	307.037	
Interessi passivi impliciti nei canoni di leasing	3.373	
Altre variazioni in aumento	107.420	
Deduzioni per Lavoro dip. a TI + Contributi + R&S	(1.885.695)	

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzione del costo residuo per personale dipendente	(1.401.628)	
Totale	484.067	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	18.879
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	484.067	
IRAP corrente per l'esercizio		18.879

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 17.280.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Esercizio 31/12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	Esercizio 31/12/2019 Effetto fiscale IRES
Imposte differite per rateizzazione Plusvalenze cessione cespiti	17.280	17.280
Totale	17.280	17.280
Imposte differite (anticipate) nette		17.280
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24%	
	31/12/2019	31/12/2019
Imposte differite per rateizzazione Plusvalenze cessione cespiti	17.280	17.280
Totale	17.280	17.280

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	17.280
Differenze temporanee nette	17.280
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	17.280
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	17.280

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte differite per rateizzazione Plusvalenze cessione cespiti	17.280	17.280	100,00%	17.280

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte differite per rateizzazione Plusvalenze cessione cespiti	17.280	17.280	100,00%	17.280

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%

Non è presente nessuna perdita fiscale

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	07/08/2019	31/05/2019	Variazioni
Dirigenti	18	21	-	18
Impiegati	179	201	-	179
Totale	197	222	-	197

I contratti di lavoro nazionali applicati sono i seguenti:

CCNL ARIS-ANMIRS per i dirigenti medici.

CCNL ARIS- ADONP-SNABI SDS per i dirigenti non medici.

CCNL ARIS-AIOP-FDG per il comparto.

	Numero medio
Dirigenti	18
Impiegati	179
Totale Dipendenti	197

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.138	15.187

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	6.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

San Camillo Irccs S.r.l. è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia (come da comunicazione al registro delle imprese del 03 gennaio 2020).

Di seguito si riportano i dati dell'ultimo rendiconto datato 2018 della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia poiché la Congregazione non ha un bilancio ex codice civile ma un rendiconto che non è soggetto ad obblighi di pubblicazione:

v.2.11.1

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Valore
Attivo patrimoniale Euro	47.857.209
Patrimonio netto Euro;	13.991.236
Valore della Produzione Euro	33.607.313
Risultato netto Euro	(958.657)

In merito alle operazioni realizzate con parti correlate si riepilogano di seguito i saldi per natura verso la Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia titolari dell'Ospedale Classificato Villa Salus di Mestre.

Descrizione	Valore
Ricavi per distacco di personale	17.179
Costi Servizi Sanitari tra cui Service di Laboratorio Analisi	885
Costi per Formazione	4.865
Costi per Mobili e arredi	36.204
Costi per assicurazioni	38.500
Debito per garanzia fidejussoria canoni affitto	96.720

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel primo periodo del 2020 l'Italia è il mondo sono stati investiti da una grave pandemia causata dal Covid-19 e pertanto questo genererà sicuramente un impatto sull'andamento della gestione. In termini di costi è aumentato l'utilizzo di materiali d.p.i. nonché di materiali di sanificazione. Fortunatamente alla data di redazione del presente bilancio non si rilevano gravi flessioni sulla produzione dei ricoveri, mentre sicuramente l'attività specialistica ha subito una flessione nei mesi di chiusura al pubblico; tuttavia a livello generale non si ravvedono gravi problematiche da mettere in discussione la continuità aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea dei soci di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 emerge un utile pari ad Euro 29.585 e si propone di ripartire l'utile nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	29.586
5% a riserva legale	Euro	1.479
A riserva straordinaria	Euro	28.107

* * *

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 27 maggio 2020

SAN CAMILLO IRCCS s.r.l.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Teresa Vitale di Maio



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L. SOCIETÀ UNIPERSONALE
OSPEDALE NEURORIABILITATIVO | ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
SEDE LEGALE: 30126 | VENEZIA-LIDO | VIA ALBERONI, 70 | TEL. 041 22 07 111 | FAX 041 73 13 30
P.IVA - Cod.Fis - N. Reg.Imp. 04554270274 / REA VE 426965 / COD.SDI T04ZHR3



SAN CAMILLO IRCCS SRL UNIPERSONALE

Società unipersonale

Sede in VIA ALBERONI, 70 - 30126 VENEZIA (VE) Capitale sociale Euro 60.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2020 il giorno 26 del mese di giugno alle ore 9.30, presso la sede della Società in Via Alberoni, 70 - Venezia si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE, , per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio sindacale.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Sig.ra Teresa Vitale Di Maio in Religione Suor Giuseppina	Presidente del Consiglio di amministrazione
Sig. Mario Bassano	Amministratore Delegato
Sig.ra Celestina Pagani in Religione Suor Aureliana	Consigliere
Sig.ra Giuseppina De Salvatore in Religione Suor Vittoria	Consigliere
Sig.ra Rita Merli in Religione Suor Rita	Consigliere

e tutti i membri del Collegio Sindacale

Dott. Mario Toso	Presidente Collegio sindacale
Dott. Giovanni Diaz	Sindaco effettivo
Dott. Lorenzo Boer	Sindaco effettivo

In rappresentanza del Socio Unico "la Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia " rappresentante in proprio del 100% del capitale sociale, è presente Sig.ra Teresa Vitale Di Maio in Religione Suor Giuseppina.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza la Sig.ra Teresa Vitale Di Maio in Religione Suor Giuseppina, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario l'Amministratore Delegato Sig. Mario Bassano, rinunciando l'Assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione e Soci rappresentati in proprio l'intero Capitale Sociale ed essendo l'Assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dello Statuto. Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente illustra i motivi che hanno consentito di convocare questa assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio e in particolare ricorda che ciò risultava espressamente consentito dall'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 anche in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del codice civile o alle diverse disposizioni statutarie.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno. Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta valida ed atta a deliberare. Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L. SOCIETÀ UNIPERSONALE
OSPEDALE NEURORIABILITATIVO | ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
SEDE LEGALE: 30126 | VENEZIA-LIDO | VIA ALBERONI, 70 | TEL. 041 22 07 111 | FAX 041 73 13 30
P.IVA - Cod.Fis - N. Reg.Imp. 04554270274 / REA VE 426965 / COD.SDI T04ZHR3



Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2019
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2019
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al punto all'ordine del giorno.

L'assemblea all'unanimità

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 29.586, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta del Presidente del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	29.586
5% a riserva legale	Euro	1.479
A riserva straordinaria	Euro	28.107
A dividendo	Euro	

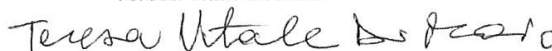
- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
e Amministratore Delegato
Mario Bassano



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Teresa Vitale Di Maio



Il sottoscritto Bassano Mario, nato a Treviso il 13/10/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Reg. Imp. 04554270274
Rea 426965

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Sede in VIA ALBERONI, 70 -30126 VENEZIA (VE) Fondo di Dotazione Euro 60.000 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Premesse

La San Camillo IRCCS s.r.l., svolge la propria attività nel settore sanitario e in particolare gestisce l'Ospedale San Camillo, sito in Via Alberoni 70, a Venezia Lido, dal 7 agosto 2019 di proprietà della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia.

L'ospedale San Camillo è specializzato in riabilitazione neurologica, con 109 posti letto, di cui 9 esclusivamente per pazienti extraregione, come da programmazione regionale DGRV 614/2019.

Il 18 marzo 2005 ha ottenuto il riconoscimento di IRCCS (Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico) per la disciplina "neuroriabilitazione motoria, della comunicazione e del comportamento". Il 14 settembre 2017 ha ottenuto la riconferma di tale riconoscimento.

Di seguito si riportano le principali tappe che definiscono la configurazione attuale dell'Ospedale San Camillo - Ospedale Classificato, come anche riportato nella DGRV 1137 del 30 luglio 2019:

- accreditato con DGR n. 2158 del 23 dicembre 2016 per la parte di ricovero ospedaliero e con DGR n. 2137 del 23 dicembre 2016 per la parte di specialistica ambulatoriale;
- gestito dalla Fondazione "Opera San Camillo" mediante affitto di ramo di azienda alla "Fondazione Ospedale San Camillo";
- previsto nei documenti di programmazione regionale e individuato da ultimo nella DGR n. 614/2019 quale "struttura riabilitativa integrativa della rete ospedaliera";
- attualmente riconosciuto dal Ministero della Salute come Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS) con Decreto 14 settembre 2017, ai sensi dell'articolo 15, comma 2, del decreto legislativo 16 ottobre 2003, n. 288 e s.m.i., come intesa di cui alla DGR 1282 del 08 agosto 2017;
- in data 07 agosto 2019 la Congregazione delle Mantellate Serve di Maria, ente ecclesiastico riconosciuto, attualmente titolare della casa di cura "Villa Salus", accreditata con DGR n. 2159 del 23 dicembre 2016, ha acquistato il 100% del capitale sociale della San Camillo IRCCS srl.

Tutta l'attività dell'IRCCS San Camillo è governata secondo le norme previste dalla Regione Veneto, che con decreto del Direttore Generale dell'Area Sanità e Sociale n. 226 del 4 agosto 2015 ne ha confermato l'autorizzazione all'esercizio per attività di assistenza ospedaliera e ambulatoriale. Successivamente, con DGRV n. 2137 del 23 dicembre 2016 la Regione Veneto ha confermato l'accREDITAMENTO istituzionale.

Con DGRV 1137 del 30 luglio 2019 è stato deliberato "l'aggiornamento dell'accREDITAMENTO istituzionale rilasciato tra l'altro all'Ospedale San Camillo, aggiornando la titolarità dell'accREDITAMENTO istituzionale già rilasciato alle strutture sanitarie e sociosanitarie della Fondazione "Opera San Camillo", in capo a "San Camillo IRCCS srl" per l'Ospedale classificato.

In data 07 agosto 2019 la Congregazione delle Mantellate Serve di Maria, ente ecclesiastico riconosciuto attualmente titolare della casa di cura "Villa Salus" di Mestre, ha acquistato il 100% del capitale sociale della San Camillo IRCCS srl e ha iniziato a gestire l'Ospedale neuroriabilitativo San Camillo IRCCS. Con questa operazione l'Ospedale Villa Salus ha intrapreso un percorso di miglioramento gestionale e organizzativo, identificando tra i propri obiettivi anche quello di integrare nel proprio modello di assistenza la struttura del San Camillo IRCCS del Lido di Venezia, al fine di sviluppare sinergie e creare opportunità per la comunità, ottenere un unico polo sanitario scientifico di eccellenza nel territorio Veneziano che possa essere riferimento importante per tutta la Regione Veneto e non solo, mantenendo lo spirito di entrambe le strutture, ovvero quello di prendersi cura con umiltà e carità delle persone attraverso la collaborazione e il sostegno delle Religiose e dei Religiosi.

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Via Alberoni, 70 a Venezia Lido e non ha sedi secondarie.

La Società, al fine di dare maggiori garanzie agli stakeholder, ha intrapreso un percorso di revisione del bilancio di esercizio; la Società incaricata è la BDO S.p.A..

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Pagina 1

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Identità della Società

L'Ospedale San Camillo è una struttura di assistenza sanitaria inserita nel Sistema Sanitario Regionale (SSR) della Regione del Veneto e svolge le proprie attività in regime di accreditamento istituzionale sia per la parte di ricovero che per la parte di prestazioni specialistiche ambulatoriali. La struttura, come molte altre realtà sanitarie sia a livello locale ma anche a livello nazionale su tutto il territorio italiano, è gestita da un Ente di natura religiosa. Lo spirito di queste strutture fonda le proprie basi nell'assistenza verso il prossimo, verso il malato, verso il più debole ed è uno spirito che si è conservato nel tempo e nei modi di assistere i bisognosi nonostante la diffusione di una sanità privata ispirata anche da altri principi.

Finalità

La San Camillo IRCCS s.r.l. persegue in particolare le seguenti finalità:

- assistere e curare pazienti affetti da bisogni riabilitativi e socio sanitari, identificando specifici interventi terapeutici interdisciplinari e provvedendo al successivo controllo periodico, ivi compreso un adeguato supporto di riabilitazione fisica e psichica. Per tali finalità la Società può avvalersi anche di personale qualificato proveniente da altri Stati europei e non europei;
- promuovere attività di ricerca al fine di acquisire nuove conoscenze sull'eziologia di patologie disabilitanti e sulle caratteristiche biologiche e cliniche dei pazienti affetti da bisogni riabilitativi, stimolando e supportando lo sviluppo di nuove modalità terapeutiche e tecnologie per migliorare la diagnosi e la terapia;
- garantire uno stretto rapporto tra l'assistenza e la ricerca clinica, sperimentale e gestionale, favorendo il trasferimento rapido dei risultati ottenuti dalla ricerca all'assistenza;
- svolgere attività di formazione permanente, nonché di formazione specialistica, in collaborazione con le Università ed altre Istituzioni nazionali ed internazionali ed in armonia con la programmazione regionale ed i programmi di educazione continua in medicina;
- stabilire opportune forme di collaborazione scientifica con enti, istituzioni, laboratori di ricerca italiani e stranieri, nonché con altri organismi internazionali al fine di realizzare programmi coordinati; attuare comuni progetti di ricerca; condividere protocolli di assistenza; operare la circolazione e la diffusione delle conoscenze;
- tutelare la proprietà intellettuale dei risultati dell'attività di ricerca e la valorizzazione economica degli stessi;
- sperimentare e monitorare forme innovative di gestione ed organizzazione in campo sanitario e della ricerca;
- promuovere la partecipazione dei soggetti pubblici e privati allo svolgimento delle predette attività.

Valori

L'Ospedale San Camillo, appartenente alla Congregazione delle "Suore Mantellate Serve Di Maria" da agosto 2019 è, tra le varie opere educative e assistenziali promosse dalla Congregazione, quella dedicata alla cura e all'assistenza diretta dei malati come l'Ospedale Villa Salus di Mestre.

Viene così attuato il Carisma "dell'umile servizio; che si ispira costantemente alla Vergine Maria, con lo scopo precipuo di fare scuola alle fanciulle del popolo e di dedicarsi alla cura degli infermi. Fedele a questo spirito, la Congregazione nel corso della sua evoluzione ha accettato anche altre forme di apostolato conformi al Carisma." (cost.art. 3).

La Congregazione, fondata nel 1861, da due giovani terziarie servitane della Toscana, è presente da quasi 150 anni nella Chiesa e nella società civile, non solo in Italia, ma anche nell'America del Nord, nella Spagna e nella terra di missione africana (Swaziland e Uganda).

Essa esercita la propria missione caritativa in favore della gioventù, delle persone bisognose e sofferenti, attraverso istituzioni senza alcuna finalità di lucro, rispondenti ai mutanti bisogni della popolazione e sempre più aggiornate sia sotto il profilo educativo che sotto il profilo assistenziale e sanitario. Come nelle altre opere, anche nell'Ospedale le attività vengono esercitate nel rispetto della dignità della persona umana e gli operatori, che in essa prestano la loro attività, sono vincolati a operare secondo principi della deontologia specifica della loro professione, dell'etica e della morale Cristiana.

Conseguentemente la tutela della vita in ogni sua forma, la promozione della salute, l'attenzione ai bisogni fisici e spirituali dell'uomo sofferente, rappresentano l'obiettivo principale dell'istituto, come attuazione del Carisma originario della Congregazione.

Esso si coniuga con le esigenze professionali e le tecniche di una medicina all'altezza dei tempi, esprimendosi in forme e modi nuovi attraverso la condivisione delle finalità della Istituzione da parte del personale laico, chiamato ad operare in numero consistente accanto al personale religioso.

L'Ospedale San Camillo IRCCS nel rispetto delle norme statutarie e nell'ambito della propria autonomia giuridica amministrativa persegue le seguenti finalità:

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Pagina 2

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

- Svolgere in conformità alla programmazione nazionale e regionale attività di assistenza sanitaria e di ricerca biomedica e sanitaria, prevalentemente di tipo clinico e traslazionale
- Elaborare ed attuare direttamente o in rapporto con altri enti programmi di ricerca corrente o finalizzata, programmi di formazione professionale e di educazione sanitaria
- Supportare, tramite idonee modalità, le istituzioni di istruzione e formazione pre e post laurea
- Svolgere ogni altra attività strumentale e funzionale al perseguimento delle proprie finalità

Stipulare accordi, convenzioni e contratti, con enti pubblici e soggetti privati, partecipare ad associazioni, consorzi, società, enti ed istituzioni, pubbliche e private, la cui attività sia rivolta al perseguimento di scopi coerenti con quello proprio.

La missione dell'Ospedale è la cura delle persone nel rispetto della loro dignità e secondo i seguenti principi: tutela e difesa della vita in ogni suo istante, dal concepimento alla sua naturale conclusione, la promozione della salute, il recupero delle risorse fisiche compromesse, la migliore assistenza e il massimo comfort per i pazienti.

L'Ospedale fornisce alla comunità servizi terapeutico-assistenziali perseguendo i seguenti obiettivi:

- l'efficacia e l'appropriatezza delle cure e dell'assistenza tramite un approccio basato sul confronto con le evidenze scientifiche e con le migliori pratiche professionali ed organizzative;
- l'efficienza della gestione al fine di garantire i necessari investimenti per la costante innovazione tecnologica;
- il miglioramento della qualità del servizio prestato all'utenza interna ed esterna e la condivisione degli obiettivi con i portatori di interessi;
- la formazione continua e la crescita professionale dei propri dipendenti.

L'Ospedale svolge la propria attività sulla base di programmi annuali e pluriennali che pianificano l'attività di ricerca e di assistenza secondo un principio di stretto collegamento.

In particolare, l'Istituto programma l'attività di ricerca coerentemente con il programma di ricerca sanitaria di cui all'art.12 bis del d.lgs 502/92 e successive modifiche, privilegiando i progetti eseguibili in rete e quelli sui quali possono aggregarsi più enti, anche al fine di evitare duplicazioni di attività e dispersione di finanziamenti.

L'Ospedale svolge attività strumentali di cui all'art.9 del dlgs 288/03 sulla base di programmi annuali e pluriennali predisposti dall'AD e approvati dal CDA, e ne destina i relativi proventi in via prioritaria al finanziamento delle attività di ricerca e alla qualificazione del personale.

Andamento della gestione

Il contesto del Servizio Sanitario Nazionale e Regionale

Il Sistema Sanitario Italiano è un sistema fortemente pubblico, poiché presenta una quota del 75% di finanziamento pubblico, il restante 25% è costituito dalla spesa privata, di cui una gran parte (oltre l'80%) è la cosiddetta spesa "out of pocket", ovvero spesa che i cittadini pagano di tasca propria, mentre la parte residuale è sanità erogata da strutture private accreditate.

Il Piano Socio Sanitario Regionale (in seguito PSSR) 2019 – 2023, approvato con Legge Regionale (in seguito Legge) n. 48 del 28.12.2018, oltre a promulgare il PSSR, infatti, sviluppa nei suoi capitoli l'importanza delle strutture private accreditate e ne definisce il ruolo e anche alcuni obiettivi.

L'Ospedale San Camillo è un Istituto di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico (IRCCS); essere un IRCCS significa infatti essere un ospedale di eccellenza che persegue finalità di ricerca, prevalentemente clinica e traslazionale, nel campo biomedico ed in quello dell'organizzazione e gestione dei servizi sanitari. Un IRCCS effettua prestazioni di ricovero e cura di alta specialità o svolge altre attività aventi i caratteri di eccellenza. Il "riconoscimento del carattere scientifico" è infatti la procedura attraverso cui realtà ospedaliere che trattano particolari malattie di rilievo nazionale, vengono qualificate come IRCCS; ciò conferisce il diritto ad ottenere un finanziamento statale (che va ad aggiungersi a quello regionale) finalizzato esclusivamente allo svolgimento delle attività di ricerca relative alle materie riconosciute a carattere scientifico.

Per la Regione del Veneto si contano 69 ospedali tra il pubblico e il privato accreditato, suddivisi in:

- 8 ospedali pubblici Hub di cui 3 ospedali a valenza nazionale e regionale (Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata di Verona, Azienda Ospedale – Università di Padova, Istituto Oncologico Veneto, presente nelle sedi di Padova e Castelfranco) e 5 ospedali a valenza provinciale (Treviso, Mestre, Vicenza, Belluno, Rovigo)

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

- 20 ospedali presidi di rete – Spoke: 18 pubblici di cui 5 sono divisi in due sedi (Dolo-Mirano, Conegliano-Vittorio Veneto, Castelfranco Veneto-Montebelluna, Portogruaro-San Donà di Piave e Arzignano-Montecchio) e 2 privati accreditati.
- 8 ospedali nodo di rete: 7 pubblici (tra cui Agordo, Asiago, Oderzo, Noventa Vicentina, Pieve di Cadore, S. Luca Trecenta e Valdagno) e 1 privato accreditato (Cortina).
- 13 strutture integrative della rete
- 20 strutture riabilitative integrative della rete ospedaliera: 9 ospedali pubblici, 11 ospedali privati accreditati

Immagine 1: macro-classificazione delle strutture ospedaliere

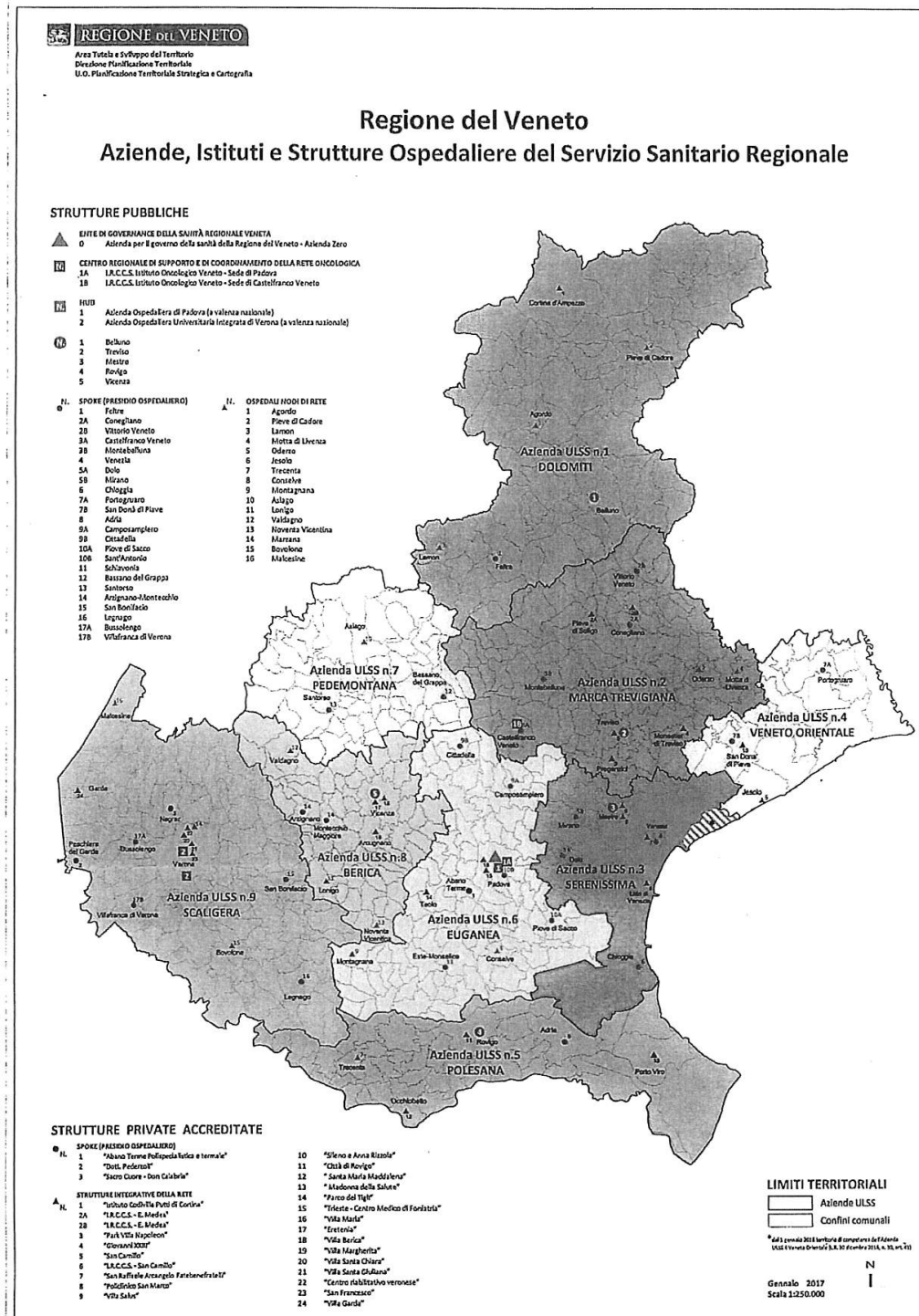
Descrizione	pubblico	privato	totale
Ospedali Hub	8		8
Ospedali presidi di rete - spoke	18	2	20
Ospedale nodo di rete	7	1	8
Strutture Private Accreditate integrative della rete		13	13
Strutture riabilitative integrative della rete ospedaliera	9	11	20
Totale	42	27	69

Fonte: DGR 14 maggio 2019, n. 614 Allegato A [40]; tabella elaborata dall'autore

Nella mappa che segue è rappresentato il Servizio Sanitario Regionale del Veneto nel quale vengono indicati gli Istituti pubblici e privati, le strutture ospedaliere e le Aziende Sanitarie:

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Immagine. 2: Aziende, Istituti e Strutture Ospedaliere del SSR, gennaio 2017



Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Pagina 5

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Il PSSR 2019-2023 della Regione del Veneto individua come obiettivo necessario quello di sviluppare la collaborazione tra il settore pubblico e il settore privato.

I rapporti di collaborazione tra il settore pubblico e il settore privato in ambito sanitario sono già presenti, e per questo motivo è utile chiarire e dettagliare quali sono le differenti tipologie di servizio erogato:

- tipologia di prestazioni erogate: prestazioni LEA o non LEA;
- tipologia di erogatori di prestazioni: a gestione diretta di strutture pubbliche, per conto del SSSR, private non accreditate;
- tipologie di spesa: pubblica, privata.

Nelle combinazioni delle tipologie appena descritte si colloca la necessità di chiarire il ruolo della sanità privata e integrativa che tutelano il cittadino, di valutare le modalità di reperimento delle risorse economiche senza compromettere il sistema sanitario pubblico. La sfida è quella di regolamentare il ruolo della sanità privata, rafforzando al tempo stesso il ruolo del SSN pubblico. Le strutture pubbliche, le strutture private accreditate e le società partecipate a capitale interamente pubblico sono tutti erogatori di prestazioni LEA.

I privati accreditati sono stati inseriti a tutti gli effetti nel sistema sanitario regionale, garantendo una collaborazione con le strutture pubbliche, ma mantenendo una loro identità. La programmazione svolta dalle strutture private ha assicurato al sistema sanitario il completamento del processo di integrazione nella rete ospedaliera, portando un miglioramento dell'assistenza, dei servizi resi ai cittadini e diminuendo le criticità riscontrate. Le strutture private accreditate sono classificate in presidi ospedalieri e strutture integrative della rete. Per poter erogare prestazioni in regime privato devono essere in possesso di requisiti organizzativi, tecnologici e strutturali minimi, previsti dal d.lgs. 502/92 con la legge regionale 22/2002.

Oltre a questo il PSSR individua per le strutture private accreditate l'obiettivo di inclusione nel sistema informativo socio sanitario regionale, grazie all'integrazione e l'interoperabilità con i sistemi informativi presenti nelle Aziende sanitarie/distretti.

Inoltre il PSSR propone dei nuovi modelli organizzativi per l'erogazione delle prestazioni territoriali che possano coinvolgere le strutture private accreditate residenziali come nello sviluppo dei Team di Assistenza Primaria, dei quali si propone di affidare la gestione ad un soggetto privato accreditato con riferimento ad uno specifico bacino di riferimento. L'innovazione organizzativa sopra esposta prevede, quindi, che l'assistenza primaria (Medicina Generale) attualmente gestita in via esclusiva da rapporti con i medici convenzionati (MMG) possa anche essere svolta da personale dipendente dell'Azienda Sanitaria (e non appunto esclusivamente da personale medico convenzionato) o da personale accreditato ovvero dipendente di un soggetto privato accreditato che abbia i requisiti richiesti. Quest'ultima fattispecie prevede che l'assistenza primaria di base possa essere svolta, quindi, da soggetti privati accreditati (case di cura, centri servizi, ecc). Questo è un obiettivo che l'Ospedale San Camillo intende sviluppare in sinergia con l'Azienda Ulss 3 Serenissima e la Regione del Veneto.

Il contesto aziendale

La Società ha chiuso il Bilancio di esercizio 2019 con un utile di Euro 60.208.

Durante l'esercizio, l'Ospedale ha orientato le proprie politiche sanitarie, scientifiche e gestionali al perseguimento dell'equilibrio di bilancio ponendo particolare attenzione, nello svolgimento del proprio operato, alla verifica della compatibilità e della sostenibilità dei costi con le risorse economiche a disposizione e ad un oculato utilizzo dei fondi finalizzati. L'attività di ricerca complessivamente valutata nell'intero anno, ha ricevuto una assegnazione per l'attività di ricerca da parte del ministero della Salute è stata comunicata con nota workflow solo in data 26/11/2019, con un decremento del 10,18% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2018 (da Euro 1.177.089 a Euro 1.068.339) (per la nuova società la quota di competenza è stata di Euro 448.969) comprensivi della quota per la teleneuroriabilitazione). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 334.824 ed Euro 126.298 (per la nuova società la quota di competenza è stata di Euro 28.350), in flessione rispetto all'esercizio precedente. I contributi dei privati passano da Euro 983.571 ad Euro 80.704 (per la nuova società Euro 5.536). Il valore complessivo dei finanziamenti nel 2019 è pari ad Euro 1.430.263 rispetto al 2018 in cui era pari ad Euro 2.543.519.

Descrizione	2019
Budget Ospedaliero	10.000.000
Budget specialistica Ambulatoriale:	
- Laboratorio	234.000
- Fisiokinesiterapia	201.000
- Radiologia	207.000
- Altre branche	65.000
Totale complessivo	10.707.000

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2019 non ci sono stati a livello nazionale rinnovi contrattuali sul versante dei dirigenti medici e del comparto; mentre relativamente ai dirigenti non medici, il 18 luglio 2019 è stato siglato il rinnovo del ccnl per la dirigenza non medica della sanità privata. L'accordo - che avrà durata fino al 31 dicembre 2022 - riguarda tutti i dirigenti sanitari, tecnici, professionali ed amministrativi dipendenti da Ospedali Classificati, Irccs e Presidi, ed è prevista la possibilità di applicarlo anche in tutte le altre strutture sanitarie e socio sanitarie. Restano anche in vigore, in sede locale, per espressa previsione degli stessi, gli accordi integrativi aziendali riferiti alle tre aree contrattuali sopracitate.

Clima sociale, politico e sindacale

L'IRCCS, come tutte le strutture sanitarie, risente della particolare situazione economica e sociale del paese, ma nel contesto regionale e locale si è vissuto un periodo di relativa tranquillità, anche se nel lungo periodo non possono essere ignorati gli effetti che inevitabilmente producono trattative di vendita prolungate.

Ciò vale anche a livello politico e sindacale, dove sono stati intessuti e rafforzati i rapporti istituzionali esistenti.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

Per quanto riguarda la Società l'esercizio trascorso deve intendersi positivo, tenuto conto che sono state mantenute a livello regionale le proprie quote di mercato nelle funzioni erogate sia in regime di ricovero sia in regime ambulatoriale, mentre qualche sofferenza si registra rispetto ai ricoveri provenienti da altre regioni.

L'utile di esercizio è stato pari ad euro 60.208, determinato dal valore della produzione pari ad Euro 5.591.459, a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e le imposte, pari ad Euro 5.485.837.

La differenza tra valore e costo della produzione è pari ad Euro 105.622.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di Valore della Produzione, Margine Operativo Lordo e il Risultato prima delle componenti finanziarie e delle imposte.

	31/12/2019	07/08/2019	31/05/2019
Ricavi	5.591.459	-	-
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(257.468)	-	-
Reddito operativo (Ebit)	70.376	-	-
Utile (perdita) d'esercizio	70.376	-	-
Attività fisse	4.521.824	4.171.173	-
Patrimonio netto complessivo	1.376.502	60.000	-
Posizione finanziaria netta	995.195	60.300	-

Da rimarcare tuttavia che la Regione del Veneto, per il tramite dell'Azienda n.3 Serenissima, provvede con regolarità al pagamento delle fatture per le prestazioni assistenziali; anche il Ministero della Salute nel 2019 ha provveduto con regolarità al versamento dei contributi per la ricerca.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/05/2019	Variazione
Ricavi netti	5.167.229	-	5.167.229
Costi esterni	2.159.166	-	2.159.166
Valore Aggiunto	3.008.063	-	3.008.063
Costo del lavoro	3.265.531	-	3.265.531
Margine Operativo Lordo	(257.468)	-	(257.468)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	96.386	-	96.386
Risultato Operativo	(353.854)	-	(353.854)
Proventi non caratteristici	424.230	-	424.230
Proventi e oneri finanziari	(2.214)	-	(2.214)
Risultato Ordinario	68.162	-	68.162
Rivalutazioni e svalutazioni	-	-	-
Risultato prima delle imposte	68.162	-	68.162
Imposte sul reddito	38.576	-	38.576
Risultato netto	29.586	-	29.586

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

	31/12/2019
ROE netto	0,02
ROI	0,01
ROS	0,01

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2019	07/08/2019	31/05/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.766.346	1.331.410	-	1.766.346
Immobilizzazioni materiali nette	2.755.478	2.839.763	-	2.755.478
Capitale immobilizzato	4.521.824	4.171.173	-	4.521.824
Rimanenze di magazzino	103.312	113.573	-	103.312
Crediti verso Clienti	3.512.898	2.430.486	-	3.512.898
Altri crediti	1.658.538	1.410.340	-	1.658.538
Ratei e risconti attivi	126.164	58.510	-	126.164
Attività d'esercizio a breve termine	5.400.912	4.012.909	-	5.400.912
Debiti verso fornitori	2.675.028	950.938	-	2.675.028
Acconti	1.800	2.300	-	1.800
Debiti tributari e previdenziali	586.770	645.985	-	586.770
Altri debiti	565.916	645.985	-	565.916
Ratei e risconti passivi	2.135.709	2.090.709	-	2.135.709
Passività d'esercizio a breve termine	5.965.223	3.689.932	-	5.965.223
Capitale d'esercizio netto	(564.311)	322.977	-	(564.311)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.225.140	1.323.738	-	1.225.140
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	-	-	-	-
Altre passività a medio e lungo termine	2.351.066	3.170.703	-	2.351.066
Passività a medio lungo termine	3.576.206	4.494.441	-	3.576.206
Capitale investito	381.307	(300)	-	381.307
Patrimonio netto	(1.376.502)	(60.000)	-	(1.376.502)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-	-	-	-
Posizione finanziaria netta a breve termine	995.195	60.300	-	995.195
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(381.307)	300	-	(381.307)

Si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine sia (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2019	06/08/2019	31/05/2019
Margine primario di struttura	(3.145.322)	(4.111.173)	-
Quoziente primario di struttura	0,30	0,01	-
Margine secondario di struttura	430.884	383.268	-
Quoziente secondario di struttura	1,10	1,09	-

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	07/06/2019	31/05/2019	Variazione
Depositi bancari	1.340.066	60.000	-	1.340.066
Denaro e altri valori in cassa	5.129	300	-	5.129
Disponibilità liquide	1.345.195	60.300	-	1.345.195
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	350.000	-	-	350.000
Anticipazioni per pagamenti esteri	-	-	-	-
Quota a breve di finanziamenti	-	-	-	-
Crediti finanziari	-	-	-	-
Debiti finanziari a breve termine	350.000	-	-	350.000

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Pagina 8

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Posizione finanziaria netta a breve termine	995.195	60.300	-	995.195
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-	-	-	-
Posizione finanziaria netta	995.195	60.300	-	995.195

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	06/08/2019
Liquidità primaria	1,05	1,07
Liquidità secondaria	1,07	1,10
Indebitamento	3,93	48,72
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,58	0,33

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,05. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,07. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,93.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,58, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Dettaglio dell'andamento dei diversi settori di attività

Di seguito si riportano una serie di grafici riguardanti il valore di produzione e il costo della produzione suddivisi per tipologia:

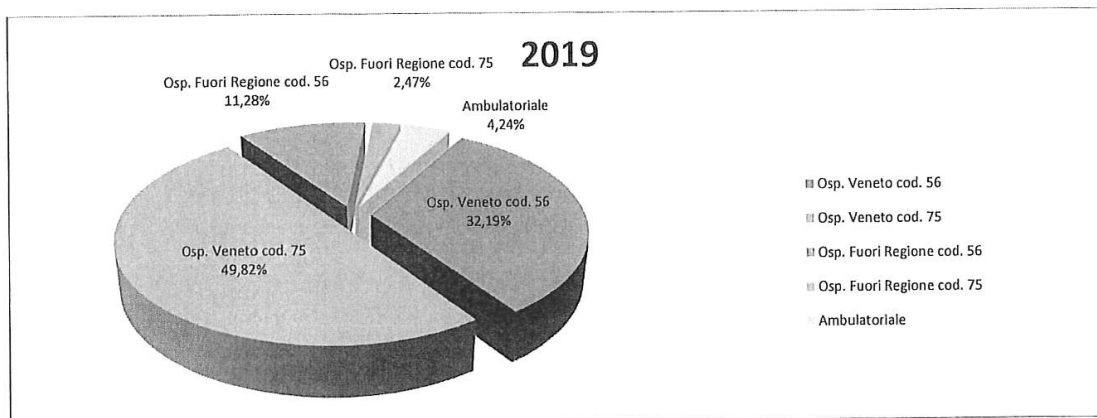
A) -Ricavi in valori assoluti:



Descrizione	2019
Attività Assistenziale	4.364.751
Attività assistenziale privata e compartecipazione	265.500
Attività di Ricerca	536.832
Altri Ricavi	424.376
Totale	5.591.459

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

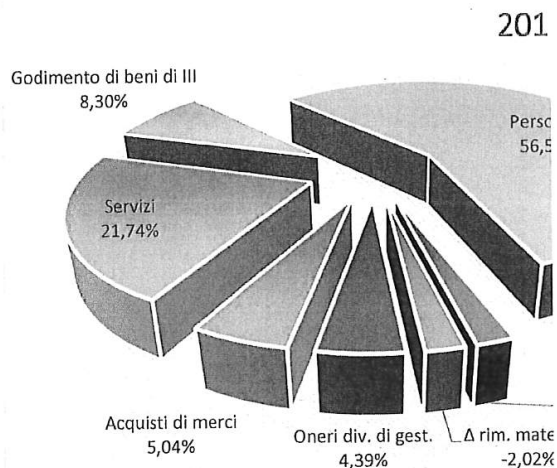
A1) – Ripartizione percentuale del valore della produzione delle attività assistenziali SSN:



A2) – Confronto del fatturato in termini percentuali dell'attività di assistenza SSN:

Tipo	Ambulatoriale	2019	
		cod. 56	cod. 75
Degenze Ospedaliere Veneto		16,44%	25,45%
Degenze Ospedaliere Fuori Regione		5,76%	1,26%
Totale Ospedaliero		22,21%	26,71%
Ambulatoriale	2,16%		
Totali	2,16%	22,21%	26,71%

B) –Costi della produzione in termini assoluti e percentuali 2019.



Descrizione	2019
Acquisti di merci	291.392
Servizi	1.255.970
Godimento di beni di III	479.545
Personale	3.265.531
Amm.ti e Acc.ti	114.039
Δ rim. materie l°	(116.775)
Oneri div. di gest.	253.893
Totale	5.543.595

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Attività di ricerca

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

In considerazione della continuità aziendale che di fatto nel 2019 non ha avuto interruzioni, si riporta di seguito il bilancio sezionale che per migliore comparabilità è stato redatto in tre sezioni.

Bilancio sezionale della Ricerca

	SRL 2019	SRL + FOND 2019	FOND 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
RICERCA CORRENTE	448.969	1.110.709	1.177.089
RICERCA FINALIZZATA	28.350	126.298	334.824
STUDI FARMACOLOGICI	112.552	112.552	46.097
CONTRIBUTI DA PRIVATI (fond. Onlus + teletohon)	5.536	80.704	983.571
5 X MILLE	-	-	1.937
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	258.722	1.080.630	192.199
TOTALE ATTIVITA' CARATTERISTICA	595.407	1.430.263	2.543.519
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	854.129	2.510.893	2.735.718
B) Costi della produzione			
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.332	49.868	154.136
06) Materiali di manutenzione	-	129	842
09) Acquisti vari	-	144	1.249
12) Cancelleria	-	80	490
25) Altre spese	767	767	-
30) Medicinali dep. farm.	565	48.748	151.555
07) Per servizi	365.787	910.044	903.831
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	33.823	155.422	172.794
17) Collaborazioni coordinate e continuative	292.370	638.024	609.063
22) Ricerca, addestramento e formazione	544	1.935	2.610
23) Pulizia esterna	-	-	96
33) Consulenze tecniche e commerciali	4.277	4.277	-
37) Pubblicità (non materiale pubblicitario)	-	101	-
42) Servizi amministrativi	-	2.306	-
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	-	-	5.542
46) Spese legali e consulenze	-	-	2.339
47) Spese telefoniche	-	-	2.767
50) Spese postali e di affrancatura	-	1.546	796
51) Spese servizi bancari	-	2.713	2.867
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	855	25.025	26.998
59) Prestazioni mediche in convenzione	28.429	72.658	52.837
62) Organizzazione di convegni	-	548	13.171
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	-	-	11.950
69) Sopravv. Passive di servizi	5.488	5.488	-
08) Per godimento di beni di terzi	830	42.617	51.064
01) beni mobili	830	17.416	22.123
a) Affitti e locazioni	-	21.643	20.598
f) Altri ...	-	3.558	8.343
09) Per il personale	142.556	367.857	352.292
01) Retribuzioni in denaro	105.824	250.542	212.910
02) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	27.997	103.291	126.397
10) Altri ...	2.704	2.704	456
Altro	-	-	200
c) Trattamento di fine rapporto	6.030	11.320	12.328
10) Ammortamenti e svalutazioni	70.169	333.704	461.660
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	-	74.344	6.281
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.	-	7.683	10.056
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	70.169	232.500	415.171
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali	-	11.474	18.833
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-	7.704	11.320
14) Oneri diversi di gestione	1.371	20.608	162.553
b) Sopravvenienze passive	-	-	140.955

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Pagina 11

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	-	8.400	8.000
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	1.124	10.581	13.598
26) Sopravvenienze passive	-	1.380	-
32) Licenze d'uso	246	246	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	31.242	37.581
03) Interessi passivi bancari e su mutui	-	31.242	37.581
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	582.043	1.755.940	2.123.118
DIFFERENZA (A - B)	272.085	754.953	612.600
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	272.085	754.953	612.600
RISULTATO FINALE	-	-	-
RISULTATO CARATTERISTICO	13.364	(325.677)	420.401

Si riporta di seguito una descrizione delle macroaree di attività e dei relativi outcome di risultato. Inoltre, laddove le attività vengono svolte tramite rapporti di accreditamento o convenzione con la Pubblica Amministrazione, si riportano i relativi riferimenti.

Attività di ricerca

L'incarico del Prof. Dante Mantini, in qualità di Direttore Scientifico è iniziato in data 1 novembre 2018.

Le attività di Ricerca si declinano come di seguito:

- Ricerca Corrente, attività di Ricerca svolta a livello istituzionale in qualità di IRCCS e diretta a sviluppare la conoscenza nell'ambito della biomedicina e della sanità pubblica coerentemente con la propria disciplina di riconoscimento;
- Ricerca Finalizzata, attività di Ricerca scientifica attuata attraverso specifici progetti e diretta al raggiungimento di prioritari e particolari obiettivi, biomedici e sanitari, individuati dal Piano Sanitario Nazionale. È soggetta a bandi specifici emessi dal Ministero della Salute con cadenza pressoché annuale biennale;
- Ricerca Competitiva, finanziata da soggetti pubblici e privati (es. Unione Europea, NIH, Telethon, ecc.). È soggetta a bandi specifici emessi dall'Ente Promotore;
- Trials clinici (sperimentazioni con farmaci, studi osservazionali, studi con utilizzo di dispositivi medici e diagnostici ecc.). Tali studi possono essere promossi da Aziende Farmaceutiche (Sponsor) o da singoli Ricercatori/da gruppi di Ricerca nel quadro di iniziative volte al miglioramento della pratica clinica e prive di finalità commerciali.

Ricerca Corrente

L'attività di Ricerca Corrente si è sviluppata su 5 Linee di Ricerca. Nel corso del 2019 sono stati apportati dei cambiamenti nella denominazione delle Linee di Ricerca, che verranno ulteriormente rimodulate con la prossima programmazione prevista dal Ministero della Salute.

Si riportano, di seguito, il numero di pubblicazioni e gli indici di Impact Factor normalizzato (IFN) dichiarato per ogni linea di Ricerca.

Linee di Ricerca	ANNO 2016		ANNO 2017		ANNO 2018		ANNO 2019	
	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN
Presupposti neurobiologici del recupero funzionale	22	101,3	20	50,5	17	74,82	-	-
Neurofisiologia clinica	15	59	18	76	31	111,6	12	57,4
Neurofarmacologia e riabilitazione	11	47	14	48	N/A	N/A	-	-
Telemedicina e riabilitazione	4	11,4	1	3	2	4,4	-	-
Riabilitazione neuropsicologica e comportamentale	27	104,5	28	118	38	130	-	-
Tecnologie innovative e riabilitazione	15	57,5	2	8	16	48,6	-	-
Biomarcatori Diagnostici e Prognostici	-	-	-	-	-	-	10	29
Neuroplasticità e Riabilitazione Sensorimotoria	-	-	-	-	-	-	10	33
Tecnologie in Neuroscienze e Riabilitazione	-	-	-	-	-	-	19	75,4
Neuropsicologia e recupero cognitivo	-	-	-	-	-	-	20	73,25
Totali	94	380,7	83	303	104	369,42	71	268,05

Ricerca Competitiva

Di seguito si riporta l'elenco dei progetti di Ricerca Finalizzata e competitiva in corso alla chiusura dell'esercizio:

Committente	Rif. Contratto	Descrizione	Durata
Unione Europea	GA-643706	PD Manager "mhealth platform for Parkinson's disease management - Self management of health and disease: citizen engagement and mHealth	4 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02348942	Modularity for sensory motor control: Implications for muscles synergies in motor recovery after stroke	4 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02351151	Regulation of mitochondria-endoplasmic reticulum tethering by Parkin: Implication for Parkinson's disease	4 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361026	Studio del recupero morfo-funzionale nel paziente con cerebrolesione: studio multicentrico con risonanza magnetica ad alto campo e NIRS	3 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365537	Analisi avanzata dell'equilibrio e nuovi modelli telerabilitativi per la prevenzione del rischio di Caduta nell'anziano e nel paziente neurologico (BALANCE)	2 anni

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Ministero della Salute	CC-2016-2365523	Sviluppo e Implementazione delle Piattaforme Tecnologiche di Genomica/Proteomica, Imaging e Neuroriabilitazione delle Rete IRCCS di Neuroscienze e Neuroriabilitazione	2 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365471	Diagnostica avanzata morfologica, immunocitochimica e molecolare nelle malattie neuromuscolari, nelle miopatie metaboliche, distrofiche e degenerative	2 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361021	Sviluppo di network di eccellenza per la caratterizzazione genomica e proteomica avanzata delle malattie neurodegenerative con declino cognitivo e comportamentale	2 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361009	Sviluppo ed implementazione di un network italiano di teleriabilitazione per la comunità assistenziale	3 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361071	Implementazione della diagnostica per immagini con CT per malattie muscolari e neurodegenerative	3 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2365338	Ricerca di Biomarkers e studio della bioplasticità nelle malattie neuromuscolari	3 anni
Ministero della Salute	RF-2013-02359306	Modulation of visuospatial awareness during multi-tasking in right hemisphere stroke patients: towards novel behavioral and neurofunctional predictors of impairment and recovery of the attentional networks	3 anni
Ministero della Salute	RF-2016-02363044	Clinical efficacy and cost effectiveness of telerehabilitation for post-stroke patients - Smania - Agostini	3 anni
Ministero della Salute	GR-2016-02361306	Do Severe acquired brain injury patients benefit from Telerehabilitation? A Cost-effectiveness analysis study	3 anni
Ministero della Salute	GR-2016-02361986	Validation of Mild Cognitive Impairment criteria in Italian Parkinson's disease patients	3 anni

Nel corso del 2019 l'IRCCS è risultato assegnatario di 5 progetti di Ricerca Finalizzata. Le relative convenzioni con il Ministero della Salute sono state sottoscritte a dicembre 2019.

Ricerca commissionata

Di seguito si riporta l'elenco degli studi di Ricerca commissionata in corso alla chiusura dell'esercizio:

Committente	Descrizione
Università degli studi di Padova	Azione H2020-MSCA-IF-2017 'Remappatura del cervello numerico'
University of Leuven	Assessing the potential of closed-loop neuromodulation for stroke rehabilitation
PD NEUROTECHNOLOGY LIMITED	Move & Care
ICON Clinical Research Limited	A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled, Parallel-Group Study to Evaluate the Efficacy and Safety of Intravenously Administered BII092 in Participants with Progressive Supranuclear Palsy
PPD Global Limited, Granta Park	Studio di fase 2b, randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo su RTV-101 in soggetti affetti da demenza a corpi di Lewy (DLB)
ABVIE SRL	A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Multiple Dose Study to Assess Efficacy, Safety, Tolerability, and Pharmacokinetics of ABBV-BE12 in Progressive Supranuclear Palsy
inVenti v Health Clinical UK Ltd	A Phase 3, MultiCenter, Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Study with an Open-Label Phase to Determine the Efficacy and Safety of Tazadent as Adjunctive Therapy in Levodopa-Treated Patients with Parkinson's Disease
Camlin Italy s.r.l.	Studio di validazione di un sistema di sensori indossabili per la riabilitazione motoria, in pazienti con esiti di ictus (CAMLIN)
Prexton Therapeutics	AMBLE PXT-CL-17
Impax Laboratories	IPX203-B16-02/03
SYNAPSES	Z7219N02
Sunovion	CTH 301/302
INC Research	NEURODERM 006 / 012
GB Pharma Consulting Srl	CITIPARK - Ruolo della citicolina nella terapia di supporto nella malattia di Parkinson

Attività assistenziale di ricovero

Con i Decreti n. 2137 e 2158 del 23 dicembre 2016, la Regione del Veneto ha confermato alla Società, ai sensi della L.R. n. 22/02, l'autorizzazione all'esercizio dell'attività di assistenza ospedaliera per lo svolgimento delle seguenti attività di ricovero:

- Area F.O. riabilitativa: 100 posti letto di medicina fisica e riabilitazione, di cui 35 posti letto con attività di unità per la riabilitazione delle turbe neuropsicologiche acquisite (COD. 75);

Inoltre limitatamente ai ricoveri extra Regione:

- Area F.O. riabilitativa: 5 posti letto cod. 56 Recupero e Riabilitazione Funzionale;
- Area F.O. riabilitativa: 4 posti letto cod. 75 Neuroriabilitazione.

Nel mese di novembre sono state effettuate le visite per il rinnovo dell'accreditamento e dell'autorizzazione all'esercizio da parte dell'Organismo Tecnicamente Accreditante (OTA) di Azienda Zero; e con Decreto Dirigenziale n. 78 del 14/05/2020, la stessa ha confermato l'autorizzazione all'esercizio della struttura.

Di seguito si confronta l'andamento dell'attività assistenziale nell'ambito del SSN negli ultimi quattro anni, sottolineando che i valori sono comprensivi dell'attività svolta dal 1 gennaio al 31 dicembre:

Unità Operative	ANNO	Posti Letto	gg effettive	gg 56 veneto	gg 56 extra	gg 75 veneto	gg 75 extra	Tot. gg fatt.	Pres. Media giornaliera	T.O. (%) posti letto
UOC - Gravi cerebrolesioni acquisite (2B)	2016	29	9.282	3.675	57	4.611	416	8.759	25	87,45%
	2017	23	8.484	1.536		3.023		4.559	23,24	101,06%
	2018	23	7.372	1.486	119	5.750	243	7.598	20,20	87,81%
	2019	23	4.798	1.261	100	4.228	137	5.726	13	57,15%
UOS Dipartimentale - Neuropsicologia (2B)	2017	6	485	269	8			277	3	43,93%
	2018	6	1.166	917		400		1.317	3,19	53,24%
	2019	6	1.091	610	174	315		1.099	3	49,82%
	2016	41	13.235	4.243	188	8.098	502	13.031	36	88,20%
UOC - Malattie cerebrovascolari (3B)	2017	41	12.398	5.000	261	6.146	200	11.607	33,97	82,85%
	2018	41	12.825	4.626	388	7.433	69	12.516	35,14	85,70%
	2019	41	10.690	2.752	194	9.634	130	12.710	29	71,43%
	2016	35	11.258	7.098	2.678	1.032	306	11.114	31	87,88%
UOC - Mielolesioni e Sclerosi multipla (4B)	2017	35	10.757	7.962	2.075	860	108	11.005	29,47	84,20%
	2018	35	10.232	7.632	1.971	338	172	10.113	28,03	80,09%
	2019	35	11.257	7.864	2.224	1.235		11.323	31	88,12%
	2016	10	3.420	2.099	919	225	122	3.365	9	93,44%
UOS Dipartimentale - Malattia di Parkinson	2017	10	3.086	2.127	711	143		2.981	8,45	84,55%
	2018	10	2.325	1.718	571	91		2.380	6,37	63,70%
	2019	10	2.121	1.848	367			2.215	5,81	58,11%
	Totale 2016	115	37.195	17.115	3.842	13.966	1.346	36.269	102	88,37%
	Totale 2017	115	35.210	16.894	3.055	10.172	308	30.429	96	83,88%
	Totale 2018	115	33.920	16.379	3.049	14.012	484	33.924	93	80,81%
	Totale 2019	115	29.957	14.335	3.059	15.412	267	33.073	82	71,37%

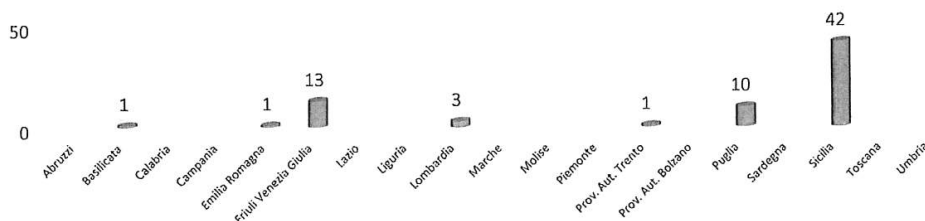
SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Ricoveri per area geografica di provenienza

Si presentano di seguito, alcuni grafici riguardanti i ricoveri extra regionali suddivisi per regione di appartenenza; per i pazienti residenti all'interno della Regione del Veneto anche la ripartizione per Azienda sanitaria di residenza dei pazienti (i valori sono espressi in valore assoluto e percentuale sul totale dei ricoveri):

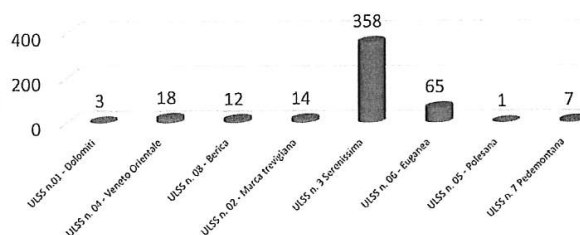
Ripartizione dei pazienti Extra Veneto per Regione di provenienza:

Regione	2019
Basilicata	1
Emilia Romagna	1
Friuli Venezia Giulia	13
Lombardia	3
Prov. Aut. Trento	1
Puglia	10
Sicilia	42
Totale	71



Suddivisione per Unità Sanitaria di provenienza per i pazienti con residenza all'interno della Regione del Veneto:

VENETO	2019
ULSS n.01 - Dolomiti	3
ULSS n. 04 - Veneto Orientale	18
ULSS n. 08 - Berica	12
ULSS n. 02 - Marca trevigiana	14
ULSS n. 03 - Serenissima	358
ULSS n. 06 - Euganea	65
ULSS n. 05 - Polesana	1
ULSS n. 7 - Pedemontana	7
Totale	478



Attività ambulatoriale e di diagnostica strumentale verso gli esterni

Con la citata delibera n. 2491/2013, integrata con la delibera n. 1061 del 11 agosto 2015, la Regione Veneto ha confermato l'accreditamento istituzionale a favore dell'Ospedale per lo svolgimento delle seguenti attività

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

ambulatoriali:

- o Medicina di laboratorio;
- o Neurologia;
- o Ortopedia e traumatologia;
- o Urologia;
- o Medicina fisica e riabilitazione;
- o Radiologia diagnostica.

Di seguito si riporta l'andamento dell'attività assistenziale ambulatoriale e diagnostica nell'ambito del SSN nel 2019:

N. PRESTAZIONI	ANNO 2019
Ecografia	659
Fisiochinesiterapia	11.900
Neurologia	1.113
Ortopedia	171
Radiologia	1.490
Risonanza Magnetica	481
TAC	191
Urologia	838
Totale	16.843

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale della Società, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla Società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Certificazioni di qualità

La Società, mantiene la certificazione in continuità con la Fondazione che in precedenza gestiva l'Ospedale San Camillo, la quale aveva ottenuto in data 21 dicembre 1999 il certificato del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2008 e in data 30 giugno 2015 aveva ricevuto il certificato di conformità, valido fino al 7 gennaio 2021, per i seguenti prodotti e servizi:

"Progettazione ed erogazione di prestazioni ospedaliere di neuroriabilitazione motoria, della comunicazione e del comportamento in paziente con gravi cerebrolesioni, malattie cerebrovascolari, mielolesioni, morbo di Parkinson e altre patologie infiammatorie croniche, degenerative e rare. Studi di ricerca corrente e finalizzata in campo diagnostico, terapeutico, riabilitativo e del management sanitario. Servizi diagnostici di diagnostica per immagini, cardiologia, monitoraggio cerebrovascolare, prestazioni ambulatoriali polispecialistiche (visita ad esami strumentali)".

Investimenti

Nel corso del 2019, sono state terminati i lavori di ristrutturazione del I° e II° piano del Padiglione A con il trasferimento dei laboratori di ricerca.

Rapporti con le parti correlate

San Camillo Irccs S.r.l. è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia (come da comunicazione al registro delle imprese del 03 gennaio 2020).

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

Di seguito si riportano i dati dell'ultimo rendiconto datato 2018 della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia poiché la Congregazione non ha un bilancio ex codice civile ma un rendiconto che non è soggetto ad obblighi di pubblicazione:

Descrizione	Valore
Attivo patrimoniale Euro	47.857.209
Patrimonio netto Euro;	13.991.236
Valore della Produzione Euro	33.607.313
Risultato netto Euro	-958.657

In merito alle operazioni realizzate con parti correlate si riepilogano di seguito i saldi per natura verso la Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia titolari dell'Ospedale Classificato Villa Salus di Mestre.

Descrizione	Valore
Ricavi per distacco di personale	17.178,85
Costi Servizi Sanitari tra cui Service di Laboratorio Analisi	885,25
Costi per Formazione	4.864,50
Costi per Mobili e arredi	36.204,17
Costi per assicurazioni	38.500,00
Debito per garanzia fidejussoria canoni affitto	96.720,00

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto indicato nella nota integrativa.

Evoluzione prevedibile della gestione

Attività assistenziale

Nei primi mesi del 2019 continua un lieve trend in riduzione per quanto attiene l'attrazione extra-regionale, effetto generato tra l'altro da una sempre maggiore difficoltà di trasferimenti interregionali dei pazienti.

Prospettive sulla ricerca

La posizione di Direttore Scientifico è rimasta vacante dal 1 marzo 2017 al 30 ottobre 2018. Il Prof. Dante Mantini ha iniziato l'incarico di Direttore Scientifico in data 1 novembre 2018. La nuova titolarità e la volontà di investire nella Ricerca dimostrata da parte della nuova Società hanno permesso alla Direzione Scientifica di riorganizzare tutta l'attività anche al fine di consolidare il carattere scientifico dell'Istituto, messo a rischio durante il precedente esercizio.

Privacy

Gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, introdotte dal D.lgs. n. 196/2003 recante il Codice in materia di protezione dei dati personale e s.m.i., in esecuzione del G.D.P.R. n. 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 «relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati» e che abroga la direttiva 95/46/CE.

Documento di valutazione sui rischi

La Società si è dotata, così come previsto ai sensi del D.lgs. 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni, di un documento di valutazione dei rischi; ad oggi il documento è aggiornato al 01/07/2019.

Il documento rappresenta l'attuazione dell'obbligo previsto per il datore di lavoro dall'art. 17 del D.lgs. 81/2008, in merito alla valutazione dei rischi. La valutazione di cui all'articolo 17, comma 1, lettera a), anche nella scelta delle attrezzature di lavoro e delle sostanze o dei preparati chimici impiegati, nonché nella sistemazione dei luoghi di lavoro, riguarda tutti i rischi per la sicurezza e la salute dei lavoratori, ivi compresi quelli riguardanti gruppi di lavoratori esposti a rischi particolari, tra cui anche quelli collegati allo stress lavoro-correlato, secondo i contenuti dell'accordo europeo dell'8 ottobre 2004, e quelli riguardanti le lavoratrici in stato di gravidanza, secondo quanto previsto dal decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151, nonché quelli connessi alle differenze di genere, all'età, alla provenienza da altri Paesi.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Cc

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito sono fornite una serie di informazioni

SAN CAMILLO IRCCS Unipersonale

quantitative e qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della Società.
Rischio di credito: inteso come il rischio che una delle parti di uno strumento finanziario non adempia ad una obbligazione e causi una perdita finanziaria all'altra parte.

Il rischio di credito per la Società è considerato non rilevante, in quanto i crediti in essere sono sostanzialmente verso controparti pubbliche che sono considerati soggetti solvibili.

Rischio di mercato: rischio che il valore di uno strumento finanziario fluttui in seguito a variazioni dei prezzi di mercato, dei tassi di interesse, dei tassi di cambio, sia che le variazioni derivino da fattori specifici del singolo strumento o del suo emittente, sia da fattori che influenzino tutti gli strumenti trattati sul mercato.

Rischio di liquidità o di finanziamento: rischio che una entità abbia difficoltà nel reperire fondi per far fronte agli impegni derivanti dagli strumenti finanziari.

La Società dispone di finanziamenti a medio - lungo termine del sistema bancario considerati adeguati allo sviluppo della propria attività presente e prospettiva.

Inoltre si segnala che:

- la Società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la Società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la Società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di variazione dei flussi finanziari: rischio che i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei tassi di interesse sul mercato. La Società non possiede strumenti finanziari.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di prendere atto che dal bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 emerge un utile pari ad Euro 29.586 e si propone di riportare l'utile nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	29.586
5% a riserva legale	Euro	1.479
A riserva straordinaria	Euro	28.107

SAN CAMILLO IRCCS srl
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Teresa Vitale di Maio



Il sottoscritto Bassano Mario, nato a Treviso il 13/10/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento e' stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014



Tel: +39 049 78.00.999
www.bdo.it

Piazza G. Zanellato, 5
35131 Padova

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio di
San Camillo IRCCS S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di San Camillo IRCCS S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi finanziari per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società è stata costituita in data 31 maggio 2019, pertanto il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 non riporta i saldi comparativi dell'esercizio precedente. In data 7 agosto 2019 a seguito del conferimento del ramo di azienda dell'IRCCS Ospedale San Camillo la Società ha di fatto iniziato la sua attività.

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo rendiconto dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di esercizio della Società non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale,

Bari, Bergamo, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Pescara, Roma, Torino, Treviso, Trieste, Verona, Vicenza

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Pag. 1 di 3



nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica



pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della San Camillo IRCCS S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

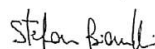
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 25 giugno 2020

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

Il sottoscritto Bassano Mario, nato a Treviso il 13/10/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Sede in Venezia – Via Alberoni n. 70

Capitale Sociale Euro 60.000,00 interamente versato

Società iscritta al n. 426965 R.E.A. di Venezia

Registro Imprese e Codice Fiscale 04554270274

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Congregazione delle Mantellate Serve di
Maria

**Relazione del Collegio dei Sindaci
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019**

Al socio

di San Camillo IRCCS

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Egregio Socio

viene convocato in assemblea al fine di esaminare ed approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2019.

Nel corso dell'esercizio l'attività di questo collegio, nominato con delibera dell'assemblea del 7 agosto 2019, è stata ispirata alle Disposizioni di Legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c. abbiamo:

- vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- partecipato, in modo sistematico, alle riunioni degli organi societari, accertando la correttezza delle azioni deliberate e poste in essere;
- ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;



- acquisito conoscenza e vigilato – per quanto di nostra competenza - sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- valutato e vigilato – per quanto di nostra competenza - sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- mantenuto un costante scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nel corso del quale non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., non sono stati rilasciati pareri, né sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione ulteriori rispetto a quanto esposto nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, neppure con riferimento agli impatti del "Coronavirus".

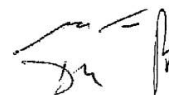
Abbiamo esaminato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicatoci nei termini di legge.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio in esame, il primo della società, costituita con atto del 31 maggio 2019, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire, confermando che la sua predisposizione è avvenuta sul presupposto del mantenimento della continuità aziendale, senza considerare potenziali effetti connessi all'emergenza "Coronavirus", oggi non individuabili e misurabili.

Possiamo altresì riferire che sono stati capitalizzati con il nostro consenso, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5 c.c., costi di impianto ed ampliamento per € 98.084.

Il risultato dell'esercizio è positivo per Euro 29.586 €, come emerge dall'analisi dello stato patrimoniale e del conto economico.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione sulla quale non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Abbiamo verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Richiamato quanto sopra riferito e preso atto del giudizio sul bilancio al 31 dicembre 2019 espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti "BDO Italia spa", il collegio ritiene di proporre all'assemblea la approvazione del documento, così come redatto dagli amministratori, e non ha osservazioni in merito alla proposta formulata di destinazione dell'utile dell'esercizio.

Treviso, 26 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

dr Mario Toso

dr Lorenzo Boer

dr Giovanni Diaz



Il sottoscritto Bassano Mario, nato a Treviso il 13/10/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014