

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

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	36
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	38
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	50
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	53

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	FONDAZIONE VILLA SALUS
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	76.741	98.084
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	223.737	198.470
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.275.539
7) altre	1.712.657	194.253
Totale immobilizzazioni immateriali	2.013.135	1.766.346
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.261	15.600
2) impianti e macchinario	8.005	-
3) attrezzature industriali e commerciali	2.647.911	2.594.009
4) altri beni	187.278	145.869
Totale immobilizzazioni materiali	2.857.455	2.755.478
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.417	-
Totale crediti verso altri	35.417	-
Totale crediti	35.417	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.417	-
Totale immobilizzazioni (B)	4.906.007	4.521.824
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	100.552	103.312
Totale rimanenze	100.552	103.312
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.789.201	3.512.898
Totale crediti verso clienti	3.789.201	3.512.898
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.925	-
Totale crediti tributari	36.925	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.899	1.658.538
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.803	-
Totale crediti verso altri	837.702	1.658.538
Totale crediti	4.663.828	5.171.436
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.613.336	1.340.066
3) danaro e valori in cassa	2.372	5.129
Totale disponibilità liquide	4.615.708	1.345.195
Totale attivo circolante (C)	9.380.088	6.619.943
D) Ratei e risconti	151.533	126.164
Totale attivo	14.437.628	11.267.931
Passivo		

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	786.917
IV - Riserva legale	1.479	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	500.002	499.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	28.107	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.930	29.586
Totale patrimonio netto	1.430.435	1.376.502
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	35.417	-
2) per imposte, anche differite	12.960	17.280
4) altri	373.641	2.333.786
Totale fondi per rischi ed oneri	422.018	2.351.066
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	983.535	1.225.140
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	350.000
Totale debiti verso banche	500.000	350.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.890.518	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.890.518	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.904	1.800
Totale acconti	7.904	1.800
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.528.777	2.675.028
Totale debiti verso fornitori	3.528.777	2.675.028
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.145	276.093
Totale debiti tributari	334.145	276.093
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.263	310.677
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.263	310.677
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	778.287	565.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.216.182	-
Totale altri debiti	1.994.469	565.916
Totale debiti	8.609.076	4.179.514
E) Ratei e risconti	2.992.564	2.135.709
Totale passivo	14.437.628	11.267.931

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.203.942	5.167.229
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.184.765	424.230
Totale altri ricavi e proventi	1.184.765	424.230
Totale valore della produzione	14.388.707	5.591.459
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	498.770	291.392
7) per servizi	3.817.970	1.255.970
8) per godimento di beni di terzi	1.396.537	479.545
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.605.771	2.486.891
b) oneri sociali	1.405.822	659.818
c) trattamento di fine rapporto	407.917	118.822
Totale costi per il personale	7.419.510	3.265.531
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	84.997	14.054
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	313.405	82.332
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	17.653
Totale ammortamenti e svalutazioni	448.402	114.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.760	(139.287)
14) oneri diversi di gestione	696.873	253.893
Totale costi della produzione	14.280.822	5.521.083
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.885	70.376
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	48.350	1
Totale proventi diversi dai precedenti	48.350	1
Totale altri proventi finanziari	48.350	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	69.113	2.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	69.113	2.215
17-bis) utili e perdite su cambi	(4)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.767)	(2.214)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.118	68.162
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.387	21.296
imposte relative a esercizi precedenti	(18.879)	-
imposte differite e anticipate	(4.320)	17.280
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.188	38.576
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.930	29.586

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.930	29.586
Imposte sul reddito	33.188	38.576
Interessi passivi/(attivi)	20.763	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	107.881	(19.624)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	617.598	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	398.402	96.386
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.064.699)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.048.699)	96.386
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(940.818)	76.762
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.760	10.261
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(276.303)	(1.082.412)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	853.749	1.724.090
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.369)	(67.663)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	856.855	45.000
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.322.096	(263.293)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.733.788	365.983
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.792.970	442.745
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.763)	(2.214)
(Imposte sul reddito pagate)	(40.398)	-
(Utilizzo dei fondi)	(719.232)	-
Totale altre rettifiche	(780.393)	(2.214)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.012.577	440.531
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(415.383)	(19.118)
Disinvestimenti	-	90.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(331.786)	(448.990)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(35.417)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(782.586)	(378.108)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	150.000	350.000
Accensione finanziamenti	1.890.518	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	500.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.040.521	850.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.270.512	912.423

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.340.066	-
Danaro e valori in cassa	5.129	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.345.195	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.613.336	1.340.066
Danaro e valori in cassa	2.372	5.129
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.615.708	1.345.195

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 53.931.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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

Premesso che, 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, e a quella data 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'anno 2020 è stato caratterizzato dalla grave e ben nota emergenza pandemica, da diffusione dell'infezione virus 2019-nCov (COVID-19), resa nota dalle autorità sanitarie cinesi a partire dal 31 dicembre 2019, e delle misure urgenti attivate da parte dell'European Centre for Disease Prevention and Control (ECDC) e dell'Organizzazione Mondiale della Sanità.

In data 31 gennaio 2020, il Consiglio dei Ministri ha emanato una delibera recante "Dichiarazione dello stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili (20A00737)" pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 26 del 1° febbraio 2020, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 7, comma 1, lettera c), e dell'articolo 24, comma 1, del decreto legislativo 2 gennaio 2018, n.1, con la quale il Governo Italiano ha "dichiarato, per 6 mesi dalla data del presente provvedimento, lo stato di emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili. Il periodo emergenziale è stato successivamente prorogato prima al 15 ottobre 2020 e poi fino al 30 aprile 2021. A valle della Dichiarazione dello stato di emergenza, il Presidente del Consiglio dei Ministri ha adottato diversi DPCM recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19. L'emergenza epidemiologica e le eccezionali misure di contrasto adottate, hanno modificato nel 2020 il contesto economico di riferimento, ma che fortunatamente per la vostra Società non ha subito un drastico cambiamento delle attività. In particolare, la Società ha dovuto modificare processi gestionali, adeguandosi alle necessità di sicurezza sanitaria e si è dovuto intensificare la propria attività nella risposta sanitaria, nell'approvvigionamento di materiali (biocontenimento, mascherine e kit ad alto-biocontenimento) e nella formazione del personale dipendente sull'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale e sui corretti comportamenti da tenere durante le attività.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 2020 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

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.

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	31/12/2020	31/12/2019	07/08/2019	Variazioni
Dirigenti	16	18	21	-2
Impiegati	173	179	201	-6
Totale	189	197	222	-8

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	58.000	36.400
Totale	58.000	36.400

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 contratto	15.000
Totale corrispettivi spettanti ai revisori o alla società di revisione	6.000

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.013.135	1.766.346	246.789

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	(20.792)	26.657	48.083	21.343	(1.275.539)	1.532.034	331.786
Ammortamento dell'esercizio	551	1.390	48.083	21.343	-	13.630	84.997
Totale variazioni	(21.343)	25.267	-	-	(1.275.539)	1.518.404	246.789
Valore di fine esercizio							
Costo	106.716	277.535	-	-	-	1.727.936	2.112.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.975	53.798	-	-	-	15.279	99.052
Valore di bilancio	76.741	223.737	-	-	-	1.712.657	2.013.135

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.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione.

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.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione	106.716	551	106.165

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Totale	98.084	551	76.741

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.857.455	2.755.478	101.977

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	294	8.253	329.711	77.125	415.383
Ammortamento dell'esercizio	1.633	248	275.809	35.716	313.405
Totale variazioni	(1.339)	8.005	53.902	41.409	101.977
Valore di fine esercizio					
Costo	16.549	8.253	3.027.178	233.385	3.285.365
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.288	248	379.267	46.107	427.910
Valore di bilancio	14.261	8.005	2.647.911	187.278	2.857.455

Di seguito si riporta il riepilogo dei movimenti delle Immobilizzazioni.

Etichette di riga	31/12/2019_	Acquisti 2020	Cessioni 2020	Costo Storico 31.12.2020	Amm 2020_	Fondo ammort. 2020	Val_residuo 31/12/2020
BENI IMMATERIALI	504.861	1.607.326	0	2.112.187	-84.997	-99.052	2.013.135
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	504.861	1.607.326	0	2.112.187	-84.997	-99.052	2.013.135
Altri Oneri Pluriennali	108.066	3.150	0	111.216	-21.895	-30.527	80.690
Costi X migl. e sp. incr. beni III °	194.000	1.529.436	0	1.723.436	-13.630	-14.727	1.708.708
Dir. di brev. ind.le e di util. delle op. dell'ingegno	6.951	0	0	6.951	-1.390	-1.950	5.001
Software	195.844	74.740	0	270.584	-48.083	-51.847	218.736
BENI MATERIALI	2.869.468	415.382	0	3.284.850	-313.405	-427.869	2.856.981
TERRENI E FABBRICATI	16.254	294	0	16.548	-1.633	-2.288	14.261
Costruzioni Leggere	16.254	294	0	16.548	-1.633	-2.288	14.261
IMPIANTI E ATTREZZATURE	2.697.423	337.964	0	3.035.387	-276.057	-379.513	2.655.874
Impianti Generici	0	8.253	0	8.253	-248	-248	8.005
Attrezzature Generiche	27.761	6.701	0	34.462	-3.445	-4.563	29.899
Attrezzature Specifiche	2.039.835	298.552	0	2.338.387	-193.468	-264.176	2.074.210
Attrezzature Specifiche Ricerca	629.828	24.457	0	654.285	-78.896	-110.526	543.760
ALTRI BENI	155.791	77.124	0	232.915	-35.716	-46.069	186.846
Macchine Elettroniche	134.106	1.675	0	135.781	-27.028	-36.337	99.444

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Etichette di riga	31/12/2019_	Acquisti 2020	Cessioni 2020	Costo Storico 31.12.2020	Amm 2020_	Fondo ammort. 2020	Val_residuo 31 /12/2020
Mobili e Arredi	21.684	75.450	0	97.134	-8.687	-9.732	87.402
Totale complessivo	3.374.329	2.022.708	0	5.397.037	-398.403	-526.921	4.870.116

Contributi in conto capitale

Dall'anno 2014, l'Ospedale San Camillo, 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	35.417	35.417	35.417
Totale crediti immobilizzati	35.417	35.417	35.417

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2020
Altri	35.417	35.417
Totale	35.417	35.417

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	35.417	35.417
Totale	35.417	35.417

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	35.417

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Valore contabile
Crediti vs Assicurazione per trattamento di fine mandato Amministratori	35.417
Totale	35.417

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.552	103.312	(2.760)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e 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	(2.760)	100.552
Totale rimanenze	103.312	(2.760)	100.552

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.663.828	5.171.436	(507.608)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.512.898	276.303	3.789.201	3.789.201	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	36.925	36.925	36.925	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.658.538	(820.836)	837.702	830.899	6.803
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.171.436	(507.608)	4.663.828	4.657.025	6.803

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Azienda ulss n. 3 serenissima.	1.130.852,02
Codess sociale societ� coopera tiva sociale onlus	594.571,29
Quantificazione aulss3 fatt. 12.2020	1.513.440,67
Fatture da emettere codess anno 2020	103.810,61
Fatt. Da emettere ulss3 una tantum ccnl	124.857,90
TOTALE	4.033.418,69

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 837.702 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/min x prog. C/capitale	797.401,76

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Importo
Crediti v/ministero salute	3.954,63
Crediti v/inail	8.626,75
Fornitori c/anticipi	20.915,68
Depositi cauzionali	6.803,28
TOTALE	837.702,1

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	3.789.201	3.789.201
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.925	36.925
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	837.702	837.702
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.663.828	4.663.828

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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		17.653	17.653
Utilizzo nell'esercizio	(331.126)		(331.126)
Accantonamento esercizio	29.060	20.940	50.000
Saldo al 31/12/2020	360.186	38.593	398.779

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno riclassificare alcuni fondi rischi a copertura dei crediti. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

(Fondi svalutazione crediti)		398.779
F.DO SVALUT.NE CREDITI ex. ART. 106 TUIR		38.593
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO		360.186

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

(Fondi svalutazione crediti)		398.779
F.DO SVALUT.NE CREDITI ex. ART. 106 TUIR		38.593
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO		360.186

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.615.708	1.345.195	3.270.513

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.340.066	3.273.270	4.613.336

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Denaro e altri valori in cassa	5.129	(2.757)	2.372
Totale disponibilità liquide	1.345.195	3.270.513	4.615.708

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.533	126.164	25.369

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	91.938	32.542	124.480
Risconti attivi	34.226	(7.174)	27.052
Totale ratei e risconti attivi	126.164	25.369	151.533

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

Descrizione	Importo
RATEI ATTIVI - FIDEJUSSIONI	70.514
RISC. ATT. GC X COMPETENZA SRLA DA CONF FOS	25.792
RATEI ATTIVI - GRENKE LOCAZIONE S.R.L.	10.612
RATEI ATTIVI - ASSICURAZIONI	9.193
RATEI ATTIVI - VENEZIA LINEE SRL	8.489
RATEI ATTIVI - DURANTE S.p.A.	3.330
RATEI ATTIVI - SILVER FIR CAPITAL SGR SPA	3.106
RATEI ATTIVI - THE MATHWORKS S.R.L.	2.546
RATEI ATTIVI - SM SERVICE SRL	2.495
RATEI ATTIVI - MICROSYS INFORMATICA SRL	2.397
RATEI ATTIVI - A.V.M. S.P.A.	2.278
RATEI ATTIVI - GEA SOLUZIONI S.R.L.	2.011
RATEI ATTIVI - FONDAZIONE VILLA SALUS	1.419
RATEI ATTIVI - E.M.S. srl	1.359
RATEI ATTIVI - GIUNTI PSYCHOMETRICS S.R.L.	1.233
Altri di ammontare non apprezzabile	4.759
	151.533

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Esigibili entro l'esercizio successivo		124.480
Ratei attivi - a.v.m. S.p.a.		2.278
Ratei attivi - assicurazioni		9.193
Ratei attivi - bcc lease spa		54

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Esigibili entro l'esercizio successivo		124.480
Ratei attivi - durante s.p.a.		3.330
Ratei attivi - e.m.s. Srl		1.359
Ratei attivi - fidejussioni		70.514
Ratei attivi - fondazione villa salus		1.419
Ratei attivi - gea soluzioni s.r.l.		2.011
Ratei attivi - giunti psychometrics s.r.l.		1.233
Ratei attivi - grenke locazione s.r.l.		10.612
Ratei attivi - ibm italia spa		126
Ratei attivi - microsys informatica srl		2.397
Ratei attivi - progetto salute srl		871
Ratei attivi - register spa		344
Ratei attivi - s.a.b. Di grigolo a. & niero t. Snc		124
Ratei attivi - silver fir capital sgr spa		3.106
Ratei attivi - sm service srl		2.495
Ratei attivi - solarwinds software europe limited		56
Ratei attivi - spring firm s.r.l.		1.116
Ratei attivi - studio storti srl		808
Ratei attivi - the mathworks s.r.l.		2.546
Ratei attivi - venezia linee srl		8.489
Altri		(1)
Esigibili oltre l'esercizio successivo		27.052
3m italia spa		1.160
Risc. Att. Gc x competenza srl da conf fos		25.792
Spring firm s.r.l.		101
Altri		(1)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.430.435	1.376.502	53.933

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	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
Riserva legale	-	-	1.479		1.479
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	-	-		500.000
Varie altre riserve	(1)	3	-		2
Totale altre riserve	499.999	3	-		500.002
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	28.107		28.107
Utile (perdita) dell'esercizio	29.586	-	24.344	53.930	53.930
Totale patrimonio netto	1.376.502	3	53.930	53.930	1.430.435

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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
Riserva legale	1.479	A,B
Altre riserve		

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	A,B,C
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	500.002	
Utili portati a nuovo	28.107	A,B,C
Totale	1.376.505	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	60.000		786.916	29.586	876.502
Altre variazioni					
incrementi			500.000		500.000
Risultato dell'esercizio precedente				29.586	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	60.000		1.286.916	29.586	1.376.502
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi		1.479	28.107	24.344	53.930
Risultato dell'esercizio corrente				53.930	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	60.000	1.479	1.315.026	53.930	1.430.435

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
422.018	2.351.066	(1.929.048)

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	17.280	2.333.786	2.351.066
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	617.598	617.598
Utilizzo nell'esercizio	(35.417)	4.320	508.724	477.627
Altre variazioni	-	-	(2.069.019)	(2.069.019)
Totale variazioni	35.417	(4.320)	(1.960.145)	(1.929.048)
Valore di fine esercizio	35.417	12.960	373.641	422.018

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi o riclassificazioni dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 373.641, risulta così composta:
 (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Altri Fondi	373.641
F.do altri rischi	236.832
F.do ccnl anmirs 75, 76	136.809

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo Trattamento di fine mandato amministratori		35.417
F.DO TFM AMMINISTRATORI		35.417
Altre imposte differite ...		12.960
FONDO IMPOSTE DIFFERITE		17.280
FONDO IMPOSTE DIFFERITE		(4.320)
Altri		(4.320)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
983.535	1.225.140	(241.605)

Il Trattamento di fine rapporto, rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.225.140
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	241.605
Totale variazioni	(241.605)
Valore di fine esercizio	983.535

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.609.076	4.179.514	4.429.562

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	350.000	150.000	500.000	500.000	-
Debiti verso altri finanziatori	-	1.890.518	1.890.518	-	1.890.518
Acconti	1.800	6.104	7.904	7.904	-
Debiti verso fornitori	2.675.028	853.749	3.528.777	3.528.777	-
Debiti tributari	276.093	58.052	334.145	334.145	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	310.677	42.586	353.263	353.263	-
Altri debiti	565.916	1.428.553	1.994.469	778.287	1.216.182
Totale debiti	4.179.514	4.429.562	8.609.076	5.502.376	3.106.700

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 500.000, 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 33.760. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 10.596,

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRES		33.760
ERARIO C/IRES		33.760
IRAP		10.596
ERARIO C/IRAP		10.596

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	500.000	500.000
Debiti verso altri finanziatori	1.890.518	1.890.518
Acconti	7.904	7.904
Debiti verso fornitori	3.528.777	3.528.777

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	334.145	334.145
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.263	353.263
Altri debiti	1.994.469	1.994.469
Debiti	8.609.076	8.609.076

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	500.000	500.000
Debiti verso altri finanziatori	1.890.518	1.890.518
Acconti	7.904	7.904
Debiti verso fornitori	3.528.777	3.528.777
Debiti tributari	334.145	334.145
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.263	353.263
Altri debiti	1.994.469	1.994.469
Totale debiti	8.609.076	8.609.076

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.992.564	2.135.709	856.855

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.135.709	856.855	2.992.564
Totale ratei e risconti passivi	2.135.709	856.855	2.992.564

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

Descrizione	Importo
Credito imposter per Investimenti in beni strumentali	6.704
Risconti per Progetti Ricerca Finalizzata	1.033.056
Risconti passivi da conferimento	1.952.804
	2.992.564

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.388.707	5.591.459	8.797.248

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.203.942	5.167.229	8.036.713
Altri ricavi e proventi	1.184.765	424.230	760.535
Totale	14.388.707	5.591.459	8.797.248

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.598.852
Altre	1.605.090
Totale	13.203.942

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	13.203.942
Totale	13.203.942

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.280.822	5.521.083	8.759.739

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	498.770	291.392	207.378
Servizi	3.817.970	1.255.970	2.562.000
Godimento di beni di terzi	1.396.537	479.545	916.992
Salari e stipendi	5.605.771	2.486.891	3.118.880
Oneri sociali	1.405.822	659.818	746.004
Trattamento di fine rapporto	407.917	118.822	289.095

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	84.997	14.054	70.943
Ammortamento immobilizzazioni materiali	313.405	82.332	231.073
Svalutazioni crediti attivo circolante	50.000	17.653	32.347
Variazione rimanenze materie prime	2.760	(139.287)	142.047
Oneri diversi di gestione	696.873	253.893	442.980
Totale	14.280.822	5.521.083	8.759.739

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	Importo
Farmaci	118.259
Presidi medico chirurgici	200.088
Materiale di laboratorio	19.536
Gas medicali	41.461
Materiale radiografico	1.381
Altri articoli sanitari	7.239
Prodotti alimentari	1.082
Cancelleria stampati e edp	11.554
Materiale vario di consumo	22.504
Materiale d.p.i.	14.688
Prod. Di lavanderia e pulizia	43.410
Carburanti e lubrific. Inded.	1.055
Carbur. E lubr. Auto noleggio	106
Utens. Ferram. Mat.elettrico	11.986
Utens.ferram.mat.elettrico ue	165
Costi generali div.	4.257
TOTALE	498.770

Costi per servizi	Importo
Prestazioni-ed esami da terzi	7.544
Service laboratorio	118.924
Sp.gestione libera prof.medici	3.617
Servizio mensa	375.511
Servizio pulizie	208.231
Servizio lavanderia	218.272
Servizio vigilanza	5.513
Elaborazione buste paga	7.200
Servizi da terzi	115.875
Servizio informatici	7.500
Sp. Smalt. E gestione rifiuti	234.269
Servizio disinfesz.e disinfest.	5.004
Servizio di manutenzione	304.456
Collaborazione sanitari	495.053
Collaborazioni amministrative	65.261
Collaborazioni legali	56.784

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Costi per servizi	Importo
Collaborazioni tecniche	54.995
Collaborazioni ricerca	1.200
Salari direttore amministr.	50.000
Inps direttore amministrativo	8.000
Collegio sindacale	36.400
Revisione legale	23.800
Energia elettrica	254.334
Gas e riscaldamento	140.115
Telefonia	27.970
Acqua potabile	102.496
Spese postali	2.486
Trasporti	96.620
Spese legali e notarili	7.833
Seminari di formazione	20.016
Gestione-e aggiorn.software	66.246
Rimborso spese a dipendenti (viaggi)	9.935
Fidejussioni	18.718
Spese di rappresentanza	2.107
Sopravv. Pass. Serv.	2.183
Organizzazione convegni e congressi	753
Spese giudiziarie	1.849
Viaggi e trasferte	7.414
Viaggi e trasferte exue	2.258
Sp. Manut.e rip. Attrez. San.	71.457
Spese manut.e rip. Impianti	46.496
Sp. Manut.rip. Mobili e arr.	174
Sp.manut.rip.attrez.generiche	22.952
Canone manut.attr.sanitarie	217.203
Canone manut. Impianti	33.983
Canone manut.macch.uff.elett.	5.077
Sp. Manut.e rip. Esterna	2.500
Assicurazione r.c. ospedale	91.500
Assicurazione incendio	4.512
Assicurazione autoveicoli	160
Oneri bancari	26.338
Retrocessione a enti di ricerca	128.878
Totale	3.817.970

Godimento di beni di terzi	Importo
Affitti e locazioni	1.043.112
Leasing attrezzature	12.371
Assicurazione c/leasing	725
Noleggi	122.787
Licenze d'uso	17.939
Altri costi inerenti beni di terzi	199.602
Totale	1.396.537

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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.

Accantonamenti per rischi

Nel corso del 2020, la società ha ritenuto opportuno accantonare Fondi rischi su crediti per Euro 50.000.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	Importo
Marche da bollo	98
Imposte e tasse	10.981
Iva indetraibile	614.708
Libri, riviste e mat.audiov.	51.926
Pubblicazione articolo	5.965
Multe e sanzioni	89
Sopravv.e insuss.pass.straord.	5
Contributi associativi	13.100
TOTALE	696.872

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(20.767)	(2.214)	(18.553)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	48.350	1	48.349
(Interessi e altri oneri finanziari)	(69.113)	(2.215)	(66.898)
Utili (perdite) su cambi	(4)		(4)
Totale	(20.767)	(2.214)	(18.553)

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	69.113
Totale	69.113

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	20.288	20.288
Interessi medio credito	48.825	48.825

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Altre	Totale
Totale	69.113	69.113

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	48.350	48.350
Totale	48.350	48.350

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

non presenti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.188	38.576	(5.388)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	56.387	21.296	35.091
IRES	36.351	2.417	33.934
IRAP	20.036	18.879	1.157
Imposte relative a esercizi precedenti	(18.879)		(18.879)
Imposte differite (anticipate)	(4.320)	17.280	(21.600)
IRES	(4.320)	17.280	(21.600)
Totale	33.188	38.576	(5.388)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	87.118	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.908
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Manutenzioni e riparazioni eccedenti il 5%	98.944	
Accantonamento fondo svalutazione crediti	29.060	
Tassazione plusvalenza su cessione cespiti 2019 - 2/5 -	18.000	
Totale	146.004	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Sopravvenienze attive (UTILIZZO FONDI GIA' TASSATI)	(65.288)	
Sopravvenienze attive (rimborsi IRES)	(19.246)	

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Totale	(84.534)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Imposte e tasse	10.981	
Carburanti e lubrificanti auto 100%	1.055	
Spese telefoniche	5.594	
Spese di rappresentanza (vitto e alloggio)	527	
Deduzione Irap 10% e costo del lavoro	8.713	
Sopravvenienze passive	2.183	
Altre	353	
Rendimento nozionale ACE	(26.531)	
Totale	2.875	
Imponibile fiscale	151.463	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		36.351

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.577.395	
Ripresa in diminuzione provento A5 per rilascio fondo	(65.288)	
Contributi erogati per legge iscritti in A5 esclusi da impos	(19.246)	
Totale	7.492.861	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	292.222
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Compensi amministratori	50.000	
Inps amministratori	8.000	
Rimborsi spese a dipendenti	9.935	
Interessi passivi impliciti nei canoni di leasing Xxx	2.070	
Oneri per impiego del personale di terzi distaccato presso l	45.119	
Costi imputati a conto economico non conformi a corretti pri	10.981	
Multe	89	
Sopravvenienze passive	2.188	
Deduzione per lavoro dipendente a tempo indeterminato	(2.137.889)	
Contributi previdenziali e assistenziali dipendenti a tempo	(1.302.404)	
Deduzione per lavoro dipendente a tempo indeterminato	(30.997)	
Costo dipendenti CFL (riepilogo IC62)	(24.838)	
deduzione del costo residuo per personale dipendente	(3.369.353)	
Imponibile Irap	755.762	
IRAP corrente per l'esercizio		29.475

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRAP
		(4.320)			17.280	17.280		
Totale		(4.320)			17.280	17.280		
Imposte differite (anticipate) nette		(4.320)				17.280		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019
		(4.320)						
Totale		(4.320)						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	17.280
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(21.600)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.320)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Effetto fiscale IRES
17.280	(17.280)	(4.320)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Effetto fiscale IRES
(4.320)

Informativa sulle perdite fiscali

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

IRES		36.351
IRES		36.351
		20.036

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

IRES		36.351
IRAP		
IRES		20.036
IRES		(4.320)
IMPOSTE DIFFERITE		(4.320)
Altri		(4.320)

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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	16	18	(2)
Impiegati	173	179	(6)
Totale	189	197	(8)

	Numero medio
Dirigenti	16
Impiegati	173
Totale Dipendenti	189

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

	Sindaci
Compensi	36.400

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	60.000
Totale	1	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	1	60.000	1	60.000
Totale	1	-	1	-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Tutti i rapporti intercorsi con le parti correlate sono stati effettuati a valori di mercato.

Direzione e coordinamento

San Camillo Irccs S.r.l. è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della FONDAZIONE VILLA SALUS 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. Si riportano di seguito alcuni valori patrimoniali relativi all'ultimo esercizio approvato (anno 2019):

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Descrizione	Valore
Attivo patrimoniale Euro	85.468
Patrimonio netto Euro;	70.000
Valore della Produzione Euro	130.000
Risultato netto Euro	15.468

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Non vi è stato alcun periodo di sospensione dell'attività e pertanto non si ha attivato alcun tipo di "ammortizzatore sociale"

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni;
- creazione di percorsi specifici per il personale e per i visitatori.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- moratorie mutui ed altre misure di sostegno;

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 53.930 come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	53.931
5% a riserva legale	Euro	2.697
a riserva straordinaria	Euro	51.233
a dividendo	Euro	

* * *

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, 29 maggio 2021

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

v.2.11.3

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Teresa Vitale di Maio

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 2021 il giorno 15 del mese di luglio alle ore 8.30, presso la sede della Società in Via Alberoni, 70 - Venezia si è tenuta l'assemblea generale ordinaria in seconda convocazione dalla società SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio dell'esercizio al 31.12.2020. Deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Nomina di nuovo membro del collegio sindacale;
3. Varie ed eventuali.

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 Ranallo Olga in Religione Suor Elisa	Consigliere

Assenti giustificate:	
Sig.ra Celestina Pagani in Religione Suor Aureliana	Consigliere
Sig.ra Giuseppina De Salvatore in Religione Suor Vittoria	Consigliere

E in audio conferenza tutti i membri del Collegio Sindacale

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

In rappresentanza dell'usufruttuario della partecipazione, Fondazione Villa Salus, è presente la legale rappresentante Sig.ra Teresa Vitale Di Maio in Religione Suor Giuseppina.

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.

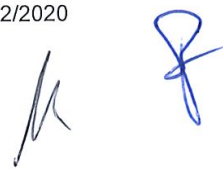
Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione e Soci rappresentati in proprio l'intero Capitale Sociale ed essendo l'Assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dello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

Il Presidente illustra i motivi che hanno consentito di convocare l'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.

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

- Bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2020
- Bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativa all'esercizio chiuso il 31/12/2020
- Relazione del revisore indipendente;



- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativa all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020.

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 31/12/2020 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2020, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 53.930, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio come meglio di seguito:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	53.930
5% a riserva legale	Euro	2.697
A riserva straordinaria	Euro	51.233
A dividendo	Euro	

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

Si passa quindi a discutere sul secondo punto all'Ordine del giorno relativo alla nomina di un nuovo membro del collegio sindacale, in quanto il Dott. Giovanni Diaz ha rassegnato le dimissioni per motivi personali a far data dall'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 da parte dell'assemblea. Dopo una breve ma esauriente discussione l'assemblea

delibera

di prendere atto delle dimissioni del Dott. Giovanni Diaz, ringraziandolo dell'operato sin qui svolto e nomina quale sindaco effettivo il Dott. Fabio Flavoni iscritto al registro dei revisori legali al nr. 104761 con decreto ministeriale del 25/11/1999 pubblicato in Gazzetta Ufficiale nr. 100 del 17/12/1999, il quale rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021 con un compenso di Euro 10.000,00 oltre accessori di Legge.

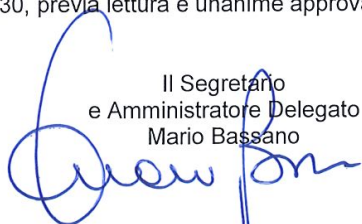
Riprende quindi la parola il Presidente che la cede all'amministratore delegato il quale, nelle varie ed eventuali, illustra le complesse operazioni poste in essere nel corso di questo periodo e all'uopo da lettura del verbale del CDA del 3.6.2021. Dopo una breve ma esauriente discussione l'assemblea

delibera

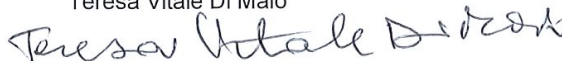
di ratificare tutte le complesse operazioni poste in essere dal Presidente e dall'Amministratore Delegato nonché tutto quanto deliberato al punto varie ed eventuali dal CDA del 3.6.2021

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 9.30, 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 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'art. 47 del medesimo dpr 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche, allegate alla presente pratica, agli originali cartacei conservati agli atti della società.



SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Reg. Imp. 04554270274
Rea 426965

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE VILLA SALUS

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 53.930.

Identità della Società

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.

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".

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.

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.

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;

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

- 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.

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)
- 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-Montebelluna) 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

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

- 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 24 maggio 2019, n. 614 Allegato A [40]; tabella elaborata dall'autore

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 2020 con un utile di Euro 53.930.

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

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

di ricerca da parte del ministero della Salute è stata comunicata con nota workflow solo in data 01/12/2020, con un lieve incremento rispetto al 2019 pari a 3,13% rispetto a quanto assegnato allo stesso titolo nell'esercizio 2019 (da Euro 1.068.339 a Euro 1.101.764) comprensivi del contributo per la Ricerca Corrente di Rete). La Ricerca Finalizzata è passata da Euro 126.298 a Euro 261.429, un considerevole incremento grazie all'avvio di molti progetti. I contributi dei privati passano da Euro 80.704 a Euro 119.700. Il valore complessivo dei finanziamenti nel 2020 è pari ad Euro 1.870.077, rispetto al 2019 pari ad Euro 1.430.263. I budget relativi all'attività assistenziale non sono variati nel corso del 2020 e sono stati pari a:

Descrizione	2020
Budget Ospedaliero	10.000.000
Budget specialistica Ambulatoriale:	
- Laboratorio	234.000
- Fisio kinesiterapia	201.000
- Radiologia	207.000
- Altre branche	65.000
Totale complessivo	10.707.000

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	14.388.707	5.591.459
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	556.287	184.415
Reddito operativo (Ebit)	107.885	70.376
Utile (perdita) d'esercizio	53.930	29.586
Attività fisse	4.912.810	4.521.824
Patrimonio netto complessivo	1.430.435	1.376.502
Posizione finanziaria netta positiva	2.260.607	995.195

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	14.388.707	5.591.459
margine operativo lordo	556.287	184.415
Risultato prima delle imposte	87.118	68.162

Situazione contrattuale dipendenti e relazioni sindacali

Nel corso del 2020 si è attuato il rinnovo contrattuale sia per i dirigenti medici sia 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

Il processo di riorganizzazione aziendale è proseguito nel 2020 dopo l'entrata a regime della nuova proprietà, che prevede, tra l'altro, il rilancio dell'attività assistenziale ed il potenziamento della ricerca, l'attuazione di un sistema di qualità, senza tralasciare l'utilizzo di sinergie con la Fondazione Villa Salus, attraverso un sempre maggiore accentramento dei servizi amministrativi. Nell'esercizio 2020 il processo di riorganizzazione e la realizzazione di nuovi progetti e obiettivi, ma anche la "normale assistenza" ai pazienti, sono stati influenzati in modo significativo dalla pandemia da coronavirus che, a partire da febbraio-marzo 2020, dopo aver registrato un indebolimento durante

lu

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

l'estate, soprattutto in autunno ed a fine anno con lo scoppio della cosiddetta 2° ondata ha impattato fortemente sulle attività di cura della struttura. Per poter garantire maggiore sicurezza preservando i pazienti ricoverati ed anche in applicazione alle direttive nazionali e regionali, la "normale assistenza" ambulatoriale è stata notevolmente ridotta e le visite dei pazienti esterni sono state sospese. Inoltre sono state istituite molti sistemi di sorveglianza sanitaria. Attraverso adeguate campagne informative ai dipendenti, in particolar modo sulle regole di comportamento da osservare prima e durante e dopo l'orario di servizio. Oltre a tutto ciò, la pandemia da Coronavirus ha inciso anche internamente all'Azienda producendo, ad esempio, la sospensione dell'attività di formazione in presenza, da parte per personale dipendente e collaboratore, la riduzione o l'interruzione delle missioni e delle riunioni in presenza - molte riunioni non si tengono o si svolgono in modalità di videoconferenza e, non ultimo, la promozione del lavoro al domicilio del dipendente in modalità smart working. Al momento attuale, si deve presumere che l'emergenza coronavirus si protrarrà anche nel 2021, anche se ci sono notizie molto positive circa l'efficacia dei vaccini anti Covid-19, con le vaccinazioni volontarie dei dipendenti e collaboratori, la seconda dose di vaccino è stata inoculata già nei primi giorni di febbraio 2021. Il San Camillo IRCCS, malgrado il difficile anno è riuscito a raggiungere tutti i budget dell'assistenza, malgrado un piccolo focolaio sviluppato verso la fine del 2020. La struttura, da parte sua, è riuscita ad ottenere dei risparmi attraverso adeguate misure di risparmio (controlli di appropriatezza prescrittiva e delle prestazioni, acquisti centralizzati di beni, organizzazione del magazzino e dei processi, interventi sulla spesa farmaceutica, introduzione di nuovi sistemi informativi, automatizzazioni) per potere così un risultato positivo di bilancio.

Per quanto riguarda l'esercizio trascorso deve intendersi positivo, tenuto conto che sono state mantenuti il livello occupazionale, senza ricorrere agli ammortizzatori sociali, nonché l'attività assistenziale 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 53.930, determinato dal valore della produzione pari ad Euro 14.285.395, a fronte dei costi della produzione, esclusi proventi ed oneri finanziari e le imposte, pari ad Euro 14.177.511.

La differenza tra valore e costo della produzione è pari ad Euro 107.885, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente.

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

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	14.388.707	5.167.229	8.036.713
Costi esterni	6.462.910	2.159.166	4.303.744
Valore Aggiunto	7.925.797	3.008.063	3.732.969
Costo del lavoro	7.419.510	3.265.531	4.153.979
Margine Operativo Lordo	556.287	-257.468	-421.010
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	398.402	96.386	302.016
Risultato Operativo	157.885	-353.854	-723.026
Proventi non caratteristici	1.184.765	424.230	760.535
Proventi e oneri finanziari	-20.767	-2.214	-18.553
Risultato Ordinario	1.321.883	68.162	18.956
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	1.321.883	68.162	18.956
Imposte sul reddito	33.188	38.576	-5.388
Risultato netto	53.930	29.586	24.344

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.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,04	0,02
ROE lordo	0,06	0,05
ROI	0,01	0,01
ROS	0,01	0,01

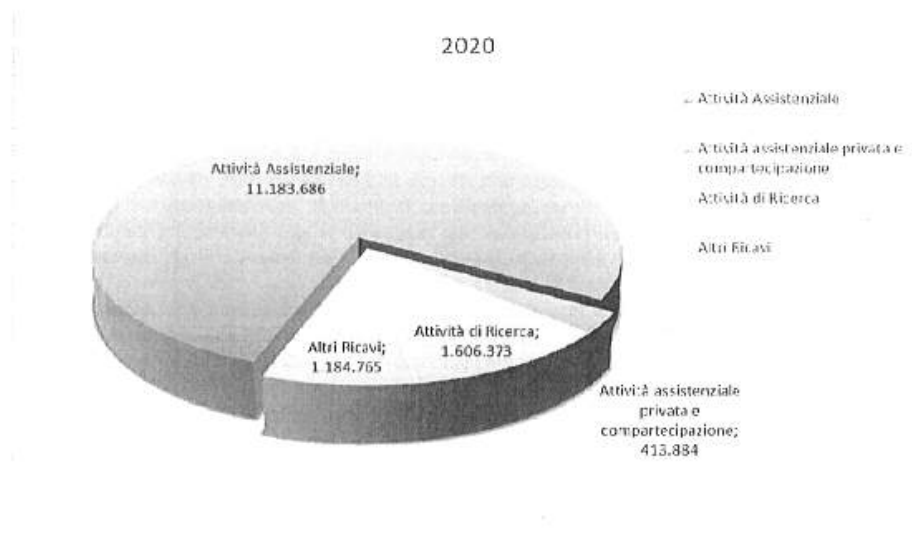
U

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

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	2020
Attività Assistenza	11.245.240
Attività Assistenza Privata e Compartecipazione	352.330
Attività di Ricerca	1.606.373
Altri Ricavi	1.184.765
Totale	14.388.707

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.013.135	1.766.346	246.789
Immobilizzazioni materiali nette	2.857.455	2.755.478	101.977
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	6.803		6.803
Capitale immobilizzato	4.877.393	4.521.824	355.569
Rimanenze di magazzino	100.552	103.312	(2.760)
Crediti verso Clienti	3.810.808	3.512.898	297.910
Altri crediti	867.824	1.658.538	(790.714)
Ratei e risconti attivi	151.533	126.164	25.369
Attività d'esercizio a breve termine	4.930.717	5.400.912	(470.195)
Debiti verso fornitori	3.528.777	2.675.028	875.356
Accconti	7.904	1.800	6.104

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Debiti tributari e previdenziali	687.408	586.770	100.638
Altri debiti	576.396	565.916	10.480
Rateli e risconti passivi	2.992.564	2.135.709	856.855
Passività d'esercizio a breve termine	7.793.049	5.965.223	1.849.433
Capitale d'esercizio netto	(2.883.939)	(564.311)	(2.319.628)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	983.535	1.225.140	(241.605)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.638.200	2.351.066	(712.866)
Passività a medio lungo termine	2.621.735	3.576.206	(954.471)
Capitale investito	(830.172)	381.307	(1.211.479)
Patrimonio netto	(1.430.434)	(1.376.502)	(53.933)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.855.101)		(1.855.101)
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.115.708	995.195	3.120.513
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	830.173	(381.307)	1.211.480

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(3.482.375)	(3.145.322)
Quoziente primario di struttura	0,29	0,30
Margine secondario di struttura	1.029.878	430.884
Quoziente secondario di struttura	1,21	1,10

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	4.613.336	1.340.066	3.273.270
Denaro e altri valori in cassa	2.372	5.129	(2.757)
Disponibilità liquide	4.615.708	1.345.195	3.270.513
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	500.000	350.000	150.000
Debiti finanziari a breve termine	500.000	350.000	150.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.115.708	995.195	3.120.513
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)	1.890.518		1.890.518
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(35.417)		(35.417)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.855.101)		(1.855.101)
Posizione finanziaria netta	2.260.607	995.195	1.265.412

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.

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,11	1,05
Liquidità secondaria	1,12	1,07
Indebitamento	6,71	3,93
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,12	0,58

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,11. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,12. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 6,71, il valore è sicuramente da considerarsi positivo anche alla luce dell'assorbimento delle passività della precedente gestione.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,12, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, 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, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

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 nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	294
Impianti e macchinari	8.253
Attrezzature industriali e commerciali	329.711
Altri beni	77.125

Attività di ricerca

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

In considerazione della continuità, si riporta di seguito il bilancio sezionale che per migliore comparabilità è stato il 2019 accorpando la vecchia gestione con la nuova e redatto in due sezioni.

	2020	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICERCA CORRENTE	1.101.764	1.110.709
RICERCA FINALIZZATA	261.429	126.298
STUDI FARMACOLOGICI	64.341	112.552

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

ALTRI CONTRIBUTI (fond. Onlus + telefon + conto capitale)	115.866	80.704
5 X MILLE	63.125	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	1.056.806	1.080.630
TOTALE ATTIVITA' CARATTERISTICA	1.606.526	1.430.263
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.663.331	2.510.893
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.835	49.868
06) Materiali di manutenzione		129
09) Acquisti vari	21.581	144
12) Cancelleria	13.855	80
14) Carburanti e lubrificanti		-
15) Indumenti di lavoro		-
16) Prodotti per mensa aziendale (gestione interna)		-
25) Altre spese	399	767
30) Medicinali dep. farm.		48.748
07) Per servizi	1.054.115	910.044
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	78.196	155.422
17) Collaborazioni coordinate e continuative	683.955	638.024
22) Ricerca, addestramento e formazione	302	1.935
22) Aggiornamento professionale negli IRCCS		-
23) Pulizia esterna		-
26) Lavanderia indumenti di lavoro		-
33) Consulenze tecniche e commerciali	38.390	4.277
37) Pubblicità (non materiale pubblicitario)		101
42) Servizi amministrativi	3.750	2.306
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto		-
46) Spese legali e consulenze	15.600	-
47) Spese telefoniche	287	-
50) Spese postali e di affrancatura	233	1.546
51) Spese servizi bancari	134	2.713
52) Assicurazioni diverse		-
56) Spese di rappresentanza non inerenti	1.027	-
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	7.526	25.025
59) Prestazioni mediche in convenzione	93.002	72.658
60) Spese Spiaggia e per Ippoterapia		-
62) Organizzazione di convegni	753	548
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	128.878	-
69) Sopravv. Passive di servizi	2.081	5.488
08) Per godimento di beni di terzi	61.069	42.617
01) beni mobili		17.416
a) Affitti e locazioni operativi	61.069	21.643
f) Altri ...		3.558
09) Per il personale	242.145	367.857
01) Retribuzioni in denaro	168.482	250.542
02) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	52.036	103.291
05) Borse di studio		-
07) Costi per il personale distaccato di III^ presso la società		-
10) Altri.	957	2.704
Altro		-
c) Trattamento di fine rapporto	20.669	11.320
10) Ammortamenti e svalutazioni	266.099	333.704
02) Ammortamento ordinario impianti e macchinario	551	74.344
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.	834	7.683
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	230.568	232.500
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali	18.792	11.474
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	15.354	7.704
14) Oneri diversi di gestione	77.247	20.608
b) Sopravvenienze passive	5	-
11) imposte di bollo	2	-
16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	13.100	8.400
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	57.768	10.581
26) Altro	1.161	1.380
32) Licenze d'uso	5.211	246

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

17) Interessi e altri oneri finanziari	-172	31.242
9) IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti	-172	31.242
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	1.736.337	1.755.940
DIFFERENZA (A - B)	926.994	754.953
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	926.994	754.953
RISULTATO FINALE	-	-

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 2017		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNO 2020	
	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN	Pubbl.ni	IFN
Presupposti neurobiologici del recupero funzionale	20	50,5	17	74,82	-	-	-	-
Neurofisiologia clinica	18	76	31	111,6	12	57,4	-	-
Neurofarmacologia e riabilitazione	14	48	N/A	N/A	-	-	-	-
Telemedicina e riabilitazione	1	3	2	4,4	-	-	-	-
Riabilitazione neuropsicologica e comportamentale	28	118	38	130	-	-	-	-
Tecnologie innovative e riabilitazione	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	83	303	104	369,42	71	268,05	nd	210,87

Ricerca Competitiva

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

Comesistente	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-2011-02340942	Modularity for sensory motor control: implications for muscles synergies in motor recovery after stroke	4 anni
Ministero della Salute	GR-2011-02351151	Regulation of mitochondrial-endoplasmic reticulum tethering by Parkin: implication for Parkinson's disease	4 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361026	Studio del recupero motorio-funzionale nel paziente con cerebrolesione: studio multicentrico con risonanza magnetica ad alto campo e MRS	3 anni
Ministero della Salute	CC-2016-2365537	Analisi avanzata dell'equilibrio e nuovi modelli teleAbilitativi per la prevenzione del rischio di Caduta nell'anziano e nel paziente neurologico [BALANCE]	2 anni
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-2015-2365471	Diagnostica avanzata morfologica, immunocitochimica e molecolare nelle malattie neuromuscolari, nelle malattie 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 teleabilitazione per la comunità assistenziale	3 anni

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

Ministero della Salute	CC-2015-2361071	Implementazione della diagnostica per immagini con CT per malattie muscolari e neurodegenerative	3 anni
Ministero della Salute	CC-2015-2361338	Ricerca di biomarkers e studio della bioplasticità nelle malattie neuromuscolari	3 anni
Ministero della Salute	RF-2013-02359305	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 - Simonio - 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 2020 l'IRCCS è risultato assegnatario di progetti di Ricerca Finalizzata. Le relative convenzioni con il Ministero della Salute sono state sottoscritte a dicembre 2019, i progetti sono cominciati nel corso del 2020.

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 University of Leuven PD NEUROTECHNOLOGY LIMITED ICON Clinical Research Limited	Azione H2020-MSCA-IF-2017 "Remappatura del cervello numerico" Assessing the potential of closed loop neuromodulation for stroke rehabilitation Move & Care A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled, Parallel-Group Study to Evaluate the Efficacy and Safety of Intravenously Administered B00092 in Participants with Progressive Supranuclear Palsy
PPD Global Limited, Granta Park ABVIE SRL	Studio di fase 2b, randomizzato, in doppio cieco, controllato con placebo su RTV-101 in soggetti affetti da demenza a corpi di Lewy (DLB) A Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Multiple Dose Study to Assess Efficacy, Safety, Tolerability, and Pharmacokinetics of ABV-002 in Progressive Supranuclear Palsy
InVentiv Health Clinical UK Ltd	A Phase 3, Multi-Enter, Randomized, Double-Blind, Placebo-Controlled Study with an Open-Label Phase to Determine the Efficacy and Safety of Janssen's Adjunctive Therapy in Levodopa-Treated Patients with Parkinson's Disease
Cervin Italy S.p.A. Preston Therapeutics Immu Laboratories SYNAPSES Sutroion INC Research GB Pharma Consulting Srl	Studio di validazione di un sistema di sensori indossabili per la riabilitazione motoria, in pazienti con esiti di ictus (CAMUN) AMBIED PVT-01-17 IPX03-016-01/03 Z7219N02 C1H 301/302 NEURODERM 005 / 012 CITIPARK - Ruolo della citocollina nella terapia di supporto nella malattia di Parkinson

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle; tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

In particolare, oltre alla società scrivente, Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE VILLA SALUS, a quest'ultima e verso le altre società che vi sono soggette, i rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

In particolare, si rimanda ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

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 quantitative e qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della

SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE

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 2020 emerge un utile pari ad Euro 53.930 e si propone di riportare l'utile nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	53.930
5% a riserva legale	Euro	2.697
A riserva straordinaria	Euro	51.233



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

Teresa Vitale di Maio

Il sottoscritto Bassano Mario nato a Treviso il 13/10/1959 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'art. 47 del medesimo dpr 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche, allegate alla presente pratica, agli originali cartacei conservati agli atti della società.

il



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 2020, 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 2020, 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, 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, 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.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

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. 0722780967 - 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



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 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

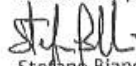
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 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, 28 giugno 2021

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

Il sottoscritto Bassano Mario nato a Treviso il 13/10/1959 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'art. 47 del medesimo dpr 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche, allegate alla presente pratica, agli originali cartacei conservati agli atti della società.

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 Fondazione Villa Salus

**Relazione del Collegio dei Sindaci
al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020**

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 2020.

Anche 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 31/12/2020, 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 nel maggior termine derivante dalla rinuncia del socio, anche nei confronti del revisore e di questo collegio, al rispetto di quelli previsti a suo favore.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio in esame, il primo con periodo completo dopo la sua costituzione, 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 € 76.741, al netto della quota ammortizzata nell'esercizio.

Il risultato dell'esercizio è positivo per Euro 53.930 =, 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 2020 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, 29 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

dr Mario Toso

dr Lorenzo Boer

dr Giovanni Diaz

Il sottoscritto Bassano Mario nato a Treviso il 13/10/1959 consapevole delle responsabilità penali previste dall'art. 76 del dpr 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni, attesta ai sensi dell'art. 47 del medesimo dpr 445/2000 l'identità dei contenuti delle copie informatiche, allegate alla presente pratica, agli originali cartacei conservati agli atti della società.