

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	35
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	45
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	48

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ALBERONI 70 30126 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	04554270274
Numero Rea	VE 426965
P.I.	04554270274
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	76.741	76.741
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	234.641	223.737
7) altre	1.727.770	1.712.657
Totale immobilizzazioni immateriali	2.039.152	2.013.135
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.261	14.261
2) impianti e macchinario	11.505	8.005
3) attrezzature industriali e commerciali	2.709.066	2.647.911
4) altri beni	203.848	187.278
Totale immobilizzazioni materiali	2.938.680	2.857.455
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	60.417	35.417
Totale crediti verso altri	60.417	35.417
Totale crediti	60.417	35.417
Totale immobilizzazioni finanziarie	60.417	35.417
Totale immobilizzazioni (B)	5.038.249	4.906.007
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	101.044	100.552
Totale rimanenze	101.044	100.552
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.771.586	3.789.201
Totale crediti verso clienti	3.771.586	3.789.201
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.820	36.925
Totale crediti tributari	78.820	36.925
5-ter) imposte anticipate	43.150	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.282	830.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.490	6.803
Totale crediti verso altri	386.772	837.702
Totale crediti	4.280.328	4.663.828
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.494.335	4.613.336
3) danaro e valori in cassa	1.900	2.372
Totale disponibilità liquide	4.496.235	4.615.708
Totale attivo circolante (C)	8.877.607	9.380.088
D) Ratei e risconti		
	76.627	151.533
Totale attivo	13.992.483	14.437.628
Passivo		

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	786.917
IV - Riserva legale	4.176	1.479
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	79.340	-
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	579.339	500.002
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	28.107
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	53.930
Totale patrimonio netto	1.493.405	1.430.435
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	60.417	35.417
2) per imposte, anche differite	109.288	12.960
4) altri	136.809	373.641
Totale fondi per rischi ed oneri	306.514	422.018
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.216.273	983.535
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.763	500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.096.237	-
Totale debiti verso banche	2.500.000	500.000
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	2.048	7.904
Totale acconti	2.048	7.904
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.340.269	3.528.777
Totale debiti verso fornitori	3.340.269	3.528.777
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.720	-
Totale debiti verso controllanti	96.720	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.098	334.145
Totale debiti tributari	226.098	334.145
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.253	353.263
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.253	353.263
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.133	778.287
esigibili oltre l'esercizio successivo	747.228	1.216.182
Totale altri debiti	1.140.361	1.994.469
Totale debiti	7.625.749	8.609.076
E) Ratei e risconti	3.350.542	2.992.564
Totale passivo	13.992.483	14.437.628

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.679.964	13.203.942
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	492	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.563	-
altri	3.275.593	1.184.765
Totale altri ricavi e proventi	3.288.156	1.184.765
Totale valore della produzione	14.968.612	14.388.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	625.712	498.770
7) per servizi	4.249.591	3.817.970
8) per godimento di beni di terzi	1.452.231	1.396.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.683.570	5.605.771
b) oneri sociali	1.369.876	1.405.822
c) trattamento di fine rapporto	393.480	407.917
Totale costi per il personale	7.446.926	7.419.510
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	84.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.051	313.405
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.887	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.938	448.402
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	2.760
14) oneri diversi di gestione	866.003	696.873
Totale costi della produzione	14.755.401	14.280.822
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	213.211	107.885
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.371	48.350
Totale proventi diversi dai precedenti	3.371	48.350
Totale altri proventi finanziari	3.371	48.350
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	77.829	69.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	77.829	69.113
17-bis) utili e perdite su cambi	(3)	(4)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.461)	(20.767)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	138.750	87.118
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.019	56.387
imposte relative a esercizi precedenti	(421)	(18.879)
imposte differite e anticipate	53.179	(4.320)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.777	33.188
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	53.930

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	53.930
Imposte sul reddito	75.777	33.188
Interessi passivi/(attivi)	74.458	20.763
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	213.208	107.881
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	393.802	617.598
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.051	398.402
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(96.329)	(2.064.699)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	391.524	(1.048.699)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	604.732	(940.818)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(492)	2.760
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.615	(276.303)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(188.508)	853.749
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	74.906	(25.369)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	357.978	856.855
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(425.774)	2.322.096
Totale variazioni del capitale circolante netto	(164.275)	3.733.788
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	440.457	2.792.970
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(74.458)	(20.763)
(Imposte sul reddito pagate)	(92.090)	(40.398)
(Utilizzo dei fondi)	(276.568)	(719.232)
Totale altre rettifiche	(443.116)	(780.393)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.659)	2.012.577
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(175.276)	(415.383)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.017)	(331.786)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.000)	(35.417)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(226.293)	(782.586)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(96.237)	150.000
Accensione finanziamenti	2.096.237	1.890.518
(Rimborso finanziamenti)	(1.890.518)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	109.479	2.040.521
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(119.473)	3.270.512
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Depositi bancari e postali	4.613.336	1.340.066
Danaro e valori in cassa	2.372	5.129
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.615.708	1.345.195
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.494.335	4.613.336
Danaro e valori in cassa	1.900	2.372
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.496.235	4.615.708

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 62.973.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da _____.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore sanitario e della ricerca traslazionale e, in particolare, ha come scopo la gestione dell'IR.C.C.S. Ospedale San Camillo, con sede in Via Alberoni n. 70, Venezia-Lido.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Il bilancio è stato 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").

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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, se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19.

Cambiamenti di principi contabili

La Società nel corso dell'esercizio non ha effettuato cambiamenti nell'interpretazione e nell'applicazione dei principi contabili rispetto all'esercizio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nel corso dell'esercizio non sono emerse problematiche di comparabilità e di adattamento per effetto della variazione dei principi contabili in quanto questi ultimi sono rimasti immutati rispetto agli esercizi precedenti.

Eventuali cambiamenti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato Patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo, altresì, l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicati (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

I crediti all'attivo circolante sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in quanto non vi sono casistiche per cui ricorrere al criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella loro valutazione.

In particolare, i crediti iscritti hanno scadenza inferiore ai dodici mesi e/o non presentano costi iniziali di transazione rilevanti.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Fondo 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 corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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 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).

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.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

L'Ires e l'Irap corrente, differita e anticipata sono determinate 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

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.039.152	2.013.135	26.017

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	10.904	15.113	26.017
Totale variazioni	-	10.904	15.113	26.017
Valore di fine esercizio				
Costo	106.716	288.439	1.743.049	2.138.204
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.975	53.798	15.279	99.052
Valore di bilancio	76.741	234.641	1.727.770	2.039.152

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

AMMORTAMENTI SOSPESI	IMPORTO
AMM. COSTI X MIGLIORIE E SP.BENI DI TERZI 31.12.21	15.297
AMM. COSTO PLURIENNALE 31.12.2021	900
AMM. DIRITTI DI BREVETTO 31.12.2021	1.390
AMM. SOFTWARE 31.12.2021	55.694
SPESE DI COSTITUZIONE SOCIETA' 31.12.2021	21.343
TOTALE AMMORTAMENTI SOSPESI	94.624

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.
 L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 94.624.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.938.680	2.857.455	81.225

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	16.549	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.500	155.206	16.570	175.276
Ammortamento dell'esercizio	-	-	94.051	-	94.051
Totale variazioni	-	3.500	61.155	16.570	81.225
Valore di fine esercizio					
Costo	16.549	11.753	3.182.384	249.955	3.460.641
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.288	248	473.318	46.107	521.961
Valore di bilancio	14.261	11.505	2.709.066	203.848	2.938.680

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

AMMORTAMENTI SOSPESI	IMPORTO
AMM. ATTREZ. GENERICHE 31.12.2021	6.120
AMM. ATTREZ. SPECIFICHE 31.12.2021	217.161
AMM. IMPIANTI GENERICI 31.12.2021	1.310
AMM. MACCHINE D'UFFICIO ELETTR. 31.12.2021	29.675
AMM. MOBILI E ARREDAMENTO 31.12.2021	10.203
AMM.COSTRUZIONI LEGGERE 31.12.2021	1.655
TOTALE AMMORTAMENTI SOSPESI	266.123

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.
 L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 266.123.

Sono, invece, stati mantenuti gli ammortamenti relativi all'attrezzatura per la ricerca, pari complessivamente ad Euro 94.051.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale e in conto esercizio.

In particolare, con riferimento alle immobilizzazioni materiali, nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati contributi per complessivi Euro 8.013 ex Legge 178/2020, art. 1, commi da 1051 a 1063, come modificato dall'art. 1, comma 44, della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto.

L'Ospedale San Camillo di anno in anno partecipa a progetti di ricerca finalizzata indetti e promossi dal Ministero della Salute che consistono nel finanziare l'acquisto di beni strumentali. Per la contabilizzazione di tali contributi è adottato il metodo indiretto.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria .

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
60.417	35.417	25.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	35.417	25.000	60.417	60.417
Totale crediti immobilizzati	35.417	25.000	60.417	60.417

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12 /2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12 /2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	35.417	25.000					60.417
Arrotondamento							
Totale	35.417	25.000					60.417

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	60.417	60.417
Totale	60.417	60.417

Trattasi dell'accantonamento relativo al trattamento di fine mandato Amministratori.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	60.417

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
101.044	100.552	492

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	100.552	492	101.044
Totale rimanenze	100.552	492	101.044

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.280.328	4.663.828	(383.500)

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	3.789.201	(17.615)	3.771.586	3.771.586	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.925	41.895	78.820	78.820	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	43.150	43.150		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	837.702	(450.930)	386.772	377.282	9.490

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.663.828	(383.500)	4.280.328	4.227.688	9.490

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti di durata inferiore ai 12 mesi in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Per i crediti di durata superiore a 12 mesi non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	3.771.586	3.771.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.820	78.820
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.150	43.150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	386.772	386.772
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.280.328	4.280.328

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

Descrizione	F.do svalutaz. ex art. 2426 c.c.	F.do svalutaz. ex art 106 DPR 917 /1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	360.186	38.593	398.779
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	20.887	20.887
Saldo al 31/12/2021	360.186	59.480	419.666

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

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.496.235	4.615.708	(119.473)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.613.336	(119.001)	4.494.335
Denaro e altri valori in cassa	2.372	(472)	1.900
Totale disponibilità liquide	4.615.708	(119.473)	4.496.235

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
76.627	151.533	(74.906)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	124.480	(74.222)	50.258
Risconti attivi	27.052	(683)	26.369
Totale ratei e risconti attivi	151.533	(74.906)	76.627

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

Descrizione	Importo
Ratei att. - sp. manut. attrez	1.261
Ratei att. - Fidejuss. e Ass.ni	31.552
Ratei att. - Noleggi e trasp.	741
Ratei att. - Gest.Aggr.Softw	4.791
Ratei att. - Canone Manutenz.	1.549
Ratei att. - Licenze d'uso	6.956
Ratei att. - Libri e riviste	983
Ratei att. - Collab Medici	619
Ratei att. - vari	1.806
Risconti att. gc competenza	26.369
	76.627

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	60.000	-	-	-		60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	-	-	-		786.917
Riserva legale	1.479	2.697	-	-		4.176
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	51.233	-	28.107		79.340
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	-	-	-		500.000
Varie altre riserve	2	-	-	(3)		(1)
Totale altre riserve	500.002	51.233	-	28.104		579.339
Utili (perdite) portati a nuovo	28.107	-	-	(28.107)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	53.930	-	53.930	-	62.973	62.973
Totale patrimonio netto	1.430.435	53.930	53.930	(3)	62.973	1.493.405

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	60.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	A,B,C
Riserva legale	4.176	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	79.340	A,B,C
Versamenti in conto aumento di capitale	500.000	A,B,C
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	579.339	
Utili portati a nuovo	-	A,B,C
Totale	1.430.432	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

AMMORTAMENTI SOSPESI	IMPORTO
AMM. ATTREZ. GENERICHE 31.12.2021	6.120
AMM. ATTREZ. SPECIFICHE 31.12.2021	217.161
AMM. IMPIANTI GENERICI 31.12.2021	1.310
AMM. MACCHINE D'UFFICIO ELETTR. 31.12.2021	29.675
AMM. MOBILI E ARREDAMENTO 31.12.2021	10.203
AMM.COSTRUZIONI LEGGERE 31.12.2021	1.655
AMM. COSTI X MIGLIORIE E SP.BENI DI TERZI 31.12.21	15.297
AMM. COSTO PLURIENNALE 31.12.2021	900
AMM. DIRITTI DI BREVETTO 31.12.2021	1.390
AMM. SOFTWARE 31.12.2021	55.694
SPESE DI COAMM. ISTITUZIONE SOCIETA' 31.12.2021	21.343
TOTALE AMMORTAMENTI SOSPESI	360.747

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile, così fino a coprire l'effetto dei mancati ammortamenti.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
306.514	422.018	(115.504)

	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	35.417	12.960	373.641	422.018
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	100.648	-	100.648
Utilizzo nell'esercizio	(25.000)	4.320	236.832	216.152
Totale variazioni	25.000	96.328	(236.832)	(115.504)
Valore di fine esercizio	60.417	109.288	136.809	306.514

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 136.809, è relativa al fondo CCNL ANMIRS 75, 76. Il fondo per imposte differite è stato alimentato per euro 100.648, relativamente alla rilevazione della fiscalità differita connessa alla sospensione degli ammortamenti. Il suo utilizzo concerne lo storno delle imposte differite sulla rateizzazione della plusvalenza realizzata nel 2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.216.273	983.535	232.738

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	983.535
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	293.154
Utilizzo nell'esercizio	60.416
Totale variazioni	232.738
Valore di fine esercizio	1.216.273

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo 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 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).

Debiti

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	500.000	2.000.000	2.500.000	403.763	2.096.237
Debiti verso altri finanziatori	1.890.518	(1.890.518)	-	-	-
Acconti	7.904	(5.856)	2.048	2.048	-
Debiti verso fornitori	3.528.777	(188.508)	3.340.269	3.340.269	-
Debiti verso controllanti	-	96.720	96.720	96.720	-
Debiti tributari	334.145	(108.047)	226.098	226.098	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	353.263	(33.010)	320.253	320.253	-
Altri debiti	1.994.469	(854.108)	1.140.361	393.133	747.228
Totale debiti	8.609.076	(983.327)	7.625.749	4.782.284	2.843.465

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.500.000	2.500.000
Acconti	2.048	2.048
Debiti verso fornitori	3.340.269	3.340.269
Debiti verso imprese controllanti	96.720	96.720
Debiti tributari	226.098	226.098
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.253	320.253
Altri debiti	1.140.361	1.140.361
Debiti	7.625.749	7.625.749

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.500.000	2.500.000
Acconti	2.048	2.048
Debiti verso fornitori	3.340.269	3.340.269
Debiti verso controllanti	96.720	96.720
Debiti tributari	226.098	226.098
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.253	320.253
Altri debiti	1.140.361	1.140.361
Totale debiti	7.625.749	7.625.749

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.350.542	2.992.564	357.978

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	58.329	58.329
Risconti passivi	2.992.564	299.648	3.292.212
Totale ratei e risconti passivi	2.992.564	357.978	3.350.542

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

Descrizione	Importo
Ratei pass-Sp. smaltim rifiuti	58.329
Risconti pass- B.Strum.2021	8.013
Risconti pass- B.Strum.2020	5.666

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Descrizione	Importo
Risconti pass. Ricerca e Conf.	3.278.534
	3.350.542

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.968.612	14.388.707	579.905

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.679.964	13.203.942	(1.523.978)
Variazioni rimanenze prodotti	492		492
Altri ricavi e proventi	3.288.156	1.184.765	2.103.391
Totale	14.968.612	14.388.707	579.905

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	11.679.964
Totale	11.679.964

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	11.679.964
Totale	11.679.964

La società non ha iscritto ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
14.755.401	14.280.822	474.579

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	625.712	498.770	126.942
Servizi	4.249.591	3.817.970	431.621
Godimento di beni di terzi	1.452.231	1.396.537	55.694
Salari e stipendi	5.683.570	5.605.771	77.799
Oneri sociali	1.369.876	1.405.822	(35.946)
Trattamento di fine rapporto	393.480	407.917	(14.437)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		84.997	(84.997)

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	94.051	313.405	(219.354)
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.887	50.000	(29.113)
Variazione rimanenze materie prime		2.760	(2.760)
Oneri diversi di gestione	866.003	696.873	169.130
Totale	14.755.401	14.280.822	474.579

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(74.461)	(20.767)	(53.694)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.371	48.350	(44.979)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(77.829)	(69.113)	(8.716)
Utili (perdite) su cambi	(3)	(4)	1
Totale	(74.461)	(20.767)	(53.694)

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	77.794
Altri	35
Totale	77.829

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					38.804	38.804
Interessi medio credito					38.990	38.990
Interessi su finanziamenti					35	35
Totale					77.829	77.829

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società, in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria, ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

Euro 2.000 contributo Fondo Perduto Decreto Sostegni (art.1 del decreto-legge 41/2021);

Euro 2.000 per il contributo Fondo Perduto Decreto Sostegni bis (art.1 del decreto-legge 73/2021)
Euro 7.525 per credito sanificazione e acquisto DPI (art. 32 DL 73/2021);
Euro 8.013 (riscontati al 100% nel corso del presente esercizio - metodo contabilizzazione indiretto) contributi ex Legge 178/2020, art. 1, commi da 1051 a 1063, come modificato dall'art. 1, comma 44, della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022).
Si informa, inoltre, che la Società ha presentato domanda per il riconoscimento del bonus investimenti pubblicitari per il periodo d'imposta 2021, ex art. 57-bis, decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, e che il credito concesso, che verrà contabilizzato nel corso del 2022 è pari ad Euro 581.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)
Non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
75.777	33.188	42.589

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	23.019	56.387	(33.368)
IRES			
IRAP	23.019		23.019
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(421)	(18.879)	18.458
Imposte differite (anticipate)	53.179	(4.320)	57.499
IRES	39.109		39.109
IRAP	14.069		14.069
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	75.777	33.188	42.589

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	138.750	
Onere fiscale teorico (%)	24	33.300
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Ammort. sospesi civilisticam.	(360.747)	
Totale	(360.747)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Manut. e Riparaz. ecced. 2021	71.576	
Totale	71.576	

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Descrizione	valore	imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Manut. e Riparaz 2020	(19.789)	
Tassaz. Plusvalenza 2019 3/5	18.000	
Totale	(1.789)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese autovetture	2.300	
Spese telefoniche	3.189	
Imposte e tasse	5.544	
Spese rappresentanza - vitto	964	
Costi indeducibili	5.087	
Sopravv. passive	71.436	
Deduz. TFR previd. complem.	(4.997)	
Deduz. IRAP	(32.798)	
Sopravv. att. non tassabili	(12.563)	
Totale	38.162	
Imponibile fiscale	(114.048)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.681.024	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi ex art. 11, c.1 DLgs 446	79.876	
Costi inded e sopravv pass	82.067	
Sospensione amm.ti civilistica	(360.747)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravv. att. non tassabili	(12.563)	
Deduzione costi personale	(6.879.436)	
Totale	590.221	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	23.019

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Tra le imposte differite trovano allocazione quelle relative agli ammortamenti non appostati a conto economico ma dedotti dall'imponibile fiscale ex art. 60 del DL 104/2020, che saranno riassorbite civilisticamente al termine del periodo di ammortamento previsto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12 /2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP	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
Imposte anticipate:								
Manut. e ripar. 2020	79.155	18.997						
Manut. e ripar. 2021	71.576	17.783						
F.do Rischi 2020	29.060	6.974						
Totale	179.791	43.754						
Imposte differite:								
Storno per plusvalenza 2019						(4.320)		
Stanziam. p e r Sospens. Ammort.	360.747	85.579	360.747	14.069				
Totale	360.747	85.579	360.747	14.069				
Imposte differite (anticipate) nette		41.825		14.069		(4.320)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	179.791	-
Totale differenze temporanee imponibili	360.747	360.747
Differenze temporanee nette	180.956	360.747
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.320)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	46.145	14.069
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	41.825	14.069

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Manut. e ripar. 2020	79.155	79.155	24,00%	18.997
Manut e ripar. 2021	71.576	71.576	24,00%	17.783

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
F.do Rischi 2020	29.060	29.060	24,00%	6.974

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Stanziam. per Sospens. Ammort.	360.747	360.747	24,00%	85.579	3,90%	14.069

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	14	16	(2)
Quadri			
Impiegati	155	173	(18)
Operai	1		1
Altri	3		3
Totale	173	189	(16)

	Numero medio
Dirigenti	14
Impiegati	155
Operai	1
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	173

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	50.000	21.233

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 legale dei conti annuali	15.150
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.150

Categorie di azioni emesse dalla società

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

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
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.

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

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che riguardino specificatamente la Società.

In merito a fatti di rilievo che attengano al più generale contesto economico si rimanda allo specifico paragrafo presente nella Relazione sulla gestione.

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

San Camillo IRCCS S.r.l. è Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE VILLA SALUS della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Pistoia (come da comunicazione al registro delle imprese del 3 gennaio 2020).

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
B) Immobilizzazioni	14.290.275	-

v.2.13.0

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

C) Attivo circolante	10.662.076	-
D) Ratei e risconti attivi	250.244	-
Totale attivo	25.202.595	-
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	70.000	-
Riserve	15.469	-
Utile (perdita) dell'esercizio	68.964	-
Totale patrimonio netto	154.433	-
B) Fondi per rischi e oneri	4.305.484	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.606.437	-
D) Debiti	17.123.605	-
E) Ratei e risconti passivi	12.636	-
Totale passivo	25.202.595	-

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	
A) Valore della produzione	10.672.832	-
B) Costi della produzione	10.603.657	-
C) Proventi e oneri finanziari	(6.381)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.170)	-
Utile (perdita) dell'esercizio	68.964	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	62.973
5% a riserva legale fino al conseguimento del quinto del Capitale Sociale	Euro	7.824
a riserva indisponibile ammortamenti sospesi	Euro	55.149

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021, pari complessivamente ad Euro 360.747.

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio, per la quota parte non destinata a riserva legale, verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile, così per Euro 55.149.

Si propone, inoltre, al fine di coprire interamente l'effetto dei mancati ammortamenti, di integrare la neo costituita riserva indisponibile per Euro 305.598, mediante giroconto dalla riserva straordinaria per Euro 79.340 e dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 226.258.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

Presidente del consiglio di amministrazione

Teresa Vitale Di Maio

San Camillo IRCCS S.r.l.
Società Unipersonale
Sede legale in Venezia, Via Alberoni n. 70
Capitale sociale Euro 60.000,00
Iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia-Rovigo, codice fiscale 04554270274
** ** **

Verbale della riunione dell'Assemblea ordinaria del 28/09/2022

Oggi, 28 settembre 2022, alle ore 18.00 si è tenuta l'assemblea generale ordinaria dalla società SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE s.r.l. presso l'Ospedale Villa Salus, giusta convocazione del 16 settembre 2022, per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2021;
2. Presentazione del bilancio di sostenibilità;
3. Nomina del collegio Sindacale;
4. Nomina del revisore legale;
5. 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 |
| • Sig.ra Celestina Pagani in religione Suor Aureliana | Consigliere |
| • Sig.ra Giuseppina De Salvatore in religione Suor Vittoria | Consigliere |

Sono inoltre presenti in audio conferenza tutti i membri del Collegio Sindacale:

- | | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| • Dott. Andrea Chiò | Presidente Collegio sindacale |
| • Dott. Alessandro Tiradritto | Sindaco effettivo |
| • Dott. Fabio Flavoni | 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 il Dott. Mario Bassano, rinunciando l'Assemblea alla nomina degli scrutatori.

Il Presidente, dopo aver illustrato i motivi che hanno consentito di convocare l'assemblea entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, evidenzia ai presenti che tale assemblea, convocata per il 30.6.2022 è andata deserta.

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.

*Sua Vittoria De Salvatore Inquadratura Pagani
Sr. Elisa Chianelli*

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 che con il consenso unanime dei presenti viene discusso assieme al secondo punto, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- Bozza del Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021;
- Bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativa all'esercizio chiuso il 31/12/2021;
- Relazione del revisore indipendente;
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativa all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021;
- Bozza del Bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021.

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021.

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

L'assemblea all'unanimità

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 62.973 (ALLEGATO B), unitamente al bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio come meglio di seguito:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	62.973
5% a riserva legale fino al conseguimento del quinto del Capitale Sociale	Euro	7.824
a riserva indisponibile ammortamenti sospesi	Euro	55.149

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711, della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021, pari complessivamente ad Euro 360.747.

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio, per la quota parte non destinata a riserva legale, verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile, così per Euro 55.149.

Si propone, inoltre, al fine di coprire interamente l'effetto dei mancati ammortamenti, al netto delle imposte differite passive corrispondenti, di integrare la neo costituita riserva indisponibile per Euro 204.950, mediante giroconto dalla riserva straordinaria per Euro 79.340 e dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 125.610.

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

Suor Vittoria De Salvatore
M. Elisa Cracchio

Francesco Pagan

Si passa quindi a discutere sul terzo e quarto punto all'ordine del giorno. Dopo una breve discussione l'assemblea

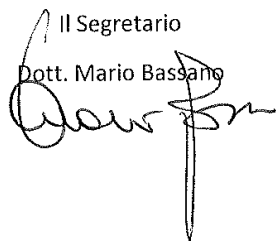
delibera

di rinviare le nomine di cui al terzo e quarto punto dell'ordine del giorno alla prossima assemblea.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 19.00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

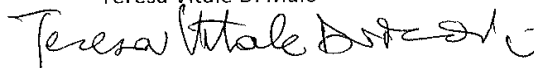
Il Segretario

Dott. Mario Bassano



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Teresa Vitale Di Maio



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

Sua Vittoria De Salvatore
Sr. Elisa Cromalli
Indirio Pappas

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Reg. Imp. 04554270274
Rea 426965

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE VILLA SALUS
della Congregazione delle Suore Mantellate Serve di Maria di Pistoia

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 62.973.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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;



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

- promuovere attività di ricerca al fine di acquisire nuove conoscenze sull'eziologia di patologie disabilitanti e sulle caratteristiche biologiche e cliniche dei pazienti affetti da bisogni riabilitativi, stimolando e supportando lo sviluppo di nuove modalità terapeutiche e tecnologie per migliorare la diagnosi e la terapia;
- garantire uno stretto rapporto tra l'assistenza e la ricerca clinica, sperimentale e gestionale, favorendo il trasferimento rapido dei risultati ottenuti dalla ricerca all'assistenza;
- svolgere attività di formazione permanente, nonché di formazione specialistica, in collaborazione con le Università ed altre Istituzioni nazionali ed internazionali ed in armonia con la programmazione regionale ed i programmi di educazione continua in medicina;
- stabilire opportune forme di collaborazione scientifica con enti, istituzioni, laboratori di ricerca italiani e stranieri, nonché con altri organismi internazionali al fine di realizzare programmi coordinati; attuare comuni progetti di ricerca; condividere protocolli di assistenza; operare la circolazione e la diffusione delle conoscenze;
- tutelare la proprietà intellettuale dei risultati dell'attività di ricerca e la valorizzazione economica degli stessi;
- sperimentare e monitorare forme innovative di gestione ed organizzazione in campo sanitario e della ricerca;
- promuovere la partecipazione dei soggetti pubblici e privati allo svolgimento delle predette attività.

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 d.lgs. 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.

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.

Il contesto aziendale

La Società ha chiuso il Bilancio di esercizio 2021 con un utile di Euro 62.973.

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.

A fronte di un valore della produzione complessivo di Euro/migliaia 14.968, l'attività di ricerca ha attratto risorse per Euro/migliaia 2.306, con un incremento di circa il 43% rispetto al precedente esercizio, mentre l'attività assistenziale ha originato ricavi per Euro/migliaia 12.662.



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	14.968.120	14.388.707	5.591.459
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	307.262	506.287	184.415
Reddito operativo (Ebit)	213.211	107.885	70.376
Utile (perdita) d'esercizio	62.973	53.930	29.586
Attività fisse	5.047.739	4.906.007	4.521.824
Patrimonio netto complessivo	1.493.405	1.430.435	1.376.502
Posizione finanziaria netta	2.056.652	2.260.607	995.195

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	14.968.120	14.388.707	5.591.459
margine operativo lordo	307.262	506.287	184.415
Risultato prima delle imposte	138.750	87.118	62.162

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):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	14.968.120	14.388.707	579.413
Costi esterni	7.193.045	6.412.910	780.135
Valore Aggiunto	7.775.075	7.975.797	-200.722
Costo del lavoro	7.446.926	7.419.510	27.416
Margine Operativo Lordo	328.149	556.287	-228.138
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	114.938	448.402	-333.464
Risultato Operativo	213.211	107.885	105.326
Proventi non caratteristici			
Proventi e oneri finanziari	-74.461	-20.767	-53.694
Risultato Ordinario	138.750	87.118	51.632
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	138.750	87.118	51.632
Imposte sul reddito	75.777	33.188	42.589
Risultato netto	62.973	53.930	9.043

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

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.			
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,04	0,04	0,02
ROE lordo	0,10	0,06	0,05
ROI	0,02	0,01	0,01
ROS	0,02	0,01	0,01

Descrizione	2021
Attività Assistenziale	9.387.395
Attività di Ricerca	2.305.624
Altri Ricavi	3.275.101
Totale	14.968.120

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.039.152	2.013.135	26.017
Immobilizzazioni materiali nette	2.938.680	2.857.455	81.225
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	9.490	6.803	2.687
Capitale immobilizzato	4.987.322	4.877.393	109.929
Rimanenze di magazzino	101.044	100.552	492
Crediti verso Clienti	3.771.586	3.789.201	(17.615)
Altri crediti	499.252	867.824	(368.572)
Ratei e risconti attivi	76.627	151.533	(74.906)
Attività d'esercizio a breve termine	4.448.509	4.909.110	(460.601)
Debiti verso fornitori	3.340.269	3.432.057	(91.788)
Acconti	2.048	7.904	(5.856)
Debiti tributari e previdenziali	546.351	687.408	(141.057)
Altri debiti	955.190	875.007	80.183
Ratei e risconti passivi	3.350.542	2.992.564	357.978
Passività d'esercizio a breve termine	8.194.400	7.994.940	199.460
Capitale d'esercizio netto	(3.745.891)	(3.085.830)	(660.061)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	750.935	983.535	232.600
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.053.742	1.638.200	(584.458)
Passività a medio lungo termine	1.804.677	2.621.735	(817.058)
Capitale investito	(563.246)	(830.172)	266.926
Patrimonio netto	(1.493.406)	(1.430.434)	(62.971)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.035.820)	(1.855.101)	(180.719)
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.092.472	4.115.708	(23.236)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	563.246	830.172	(266.926)

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(3.554.333)	(3.482.375)	(3.145.322)
Quoziente primario di struttura	0,30	0,29	0,30
Margine secondario di struttura	346.581	1.029.878	430.884
Quoziente secondario di struttura	1,07	1,21	1,10

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	4.494.335	4.613.336	(119.001)
Denaro e altri valori in cassa	1.900	2.372	(472)
Disponibilità liquide	4.496.235	4.615.708	(119.473)

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	403.763	500.000	(96.237)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	403.763	500.000	(96.237)

Posizione finanziaria netta a breve termine	4.092.472	4.115.708	(23.236)
--	------------------	------------------	-----------------

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	2.096.237	1.890.518	205.719
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(60.417)	(35.417)	(25.000)

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.035.820)	(1.855.101)	(180.719)
Posizione finanziaria netta	2.056.652	2.260.607	(203.955)

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

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,03	1,11	1,05
Liquidità secondaria	1,04	1,12	1,07
Indebitamento	5,92	6,71	3,93
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,01	1,12	0,58

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,03. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,04. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 5,92; il valore tiene conto dell'assorbimento delle passività della precedente gestione.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,01, 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	
Impianti e macchinari	3.500

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Attrezzature industriali e commerciali	155.206
Altri beni	16.570

Attività di ricerca

L'attività di ricerca del San Camillo IRCCS non è propriamente quella di cui all'art. 2428 c.c., terzo comma, n.1), trattandosi di vera e propria attività istituzionale come meglio più sopra rappresentato. Tale attività presenta dei costi propri, diretti e indiretti, che vengono sostenuti mediante l'ottenimento di contributi statali e, per la parte non coperta da tali contributi, mediante donazioni da parte di terzi e risorse proprie dell'Ospedale. In considerazione della continuità informativa, si riporta di seguito il bilancio sezionale della "Ricerca", come negli esercizi precedenti.

	2021	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICERCA CORRENTE	1.349.589	1.101.764
RICERCA FINALIZZATA	523.434	261.429
STUDI FARMACOLOGICI	200.024	64.341
RICERCA FINALIZZATA EUROPA	70.403	
ALTRI CONTRIBUTI (conto capitale)	158.599	115.866
5 X MILLE	3.575	63.125
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	599.595	1.056.806
TOTALE ATTIVITA' CARATTERISTICA	2.305.624	1.606.526
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.905.219	2.663.331
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.517	35.835
06) Materiali di manutenzione		
09) Acquisti vari	12.856	21.581
12) Cancelleria	26.916	13.855
25) Altre spese	2.745	399
07) Per servizi	1.378.772	1.054.115
02) Trasporti	1.005	
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	191.251	78.196
16) Consulenze Tecniche	55.182	
17) Collaborazioni coordinate e continuative	686.598	683.955
22) Ricerca, addestramento e formazione	21.815	302
33) Consulenze tecniche e commerciali		38.390
42) Servizi amministrativi	46.644	3.750
43) Mense gestite da terzi e buoni pasto	528	
46) Spese legali e consulenze	2.392	15.600
47) Spese telefoniche	1.722	287
50) Spese postali e di affrancatura	47	233
51) Spese servizi bancari	78	135
56) Spese di rappresentanza non inerenti	2	1.027
58) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	3.411	7.526
59) Prestazioni mediche in convenzione		93.002
62) Organizzazione di convegni	150	753
68) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	285.137	128.878
69) Sopravv. Passive di servizi		2.081
70) Prestazioni mediche in convenzione	82.810	
08) Per godimento di beni di terzi	93.926	61.069
a) Affitti e locazioni operativi	93.926	61.069
09) Per il personale	655.593	242.144



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

01) Retribuzioni in denaro	497.247	168.482
02) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	119.639	52.036
10) Altri		957
c) Trattamento di fine rapporto	38.707	20.669
10) Ammortamenti e svalutazioni	94.051	266.099
02) Ammortamento oneri pluriennali		551
03) Amm.to dir. di brev. ind.le e di utilizzo di op. dell'ing.		834
03) Amm.to ordinario attrezzature industriali e comm.	94.051	230.568
04) Ammortamento ordinario altri beni materiali		18.792
06) Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali		15.354
14) Oneri diversi di gestione	101.440	77.247
b) Sopravvenienze passive	706	5
11) Imposte di bollo		2
16) Contributi ad associazioni sindacali e di categoria		13.100
17) Abbonamenti riviste, giornali ...	54.559	57.768
26) Altro		1.161
32) Licenze d'uso	46.176	5.211
17) Interessi e altri oneri finanziari	328	-172
e) altri interessi passivi	328	-172
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	2.366.627	1.736.337
DIFFERENZA (A - B)	538.592	926.994
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	538.592	926.994
RISULTATO FINALE	-	-

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti 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, con Fondazione Villa Salus, ente cui la vostra Società è soggetta a direzione e coordinamento, e verso le altre società che vi sono soggette e/o controllate, collegate, controllanti e consorelle, i rapporti non hanno riguardato operazioni atipiche e/o inusuali, e sono stati regolati da normali condizioni di mercato.

Si riporta, nella seguente tabella, il dettaglio dei rapporti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Fondazione Villa Salus	96.720
Crediti verso Fondazione Villa Salus	0
Ricavi verso Fondazione Villa Salus – Libera professione	42.331
Ricavi verso Fondazione Villa Salus – Proventi vari	24.739
Costi verso Fondazione Villa Salus – Service laboratorio	133.938
Costi verso Fondazione Villa Salus – Noleggi	2.000
Costi verso Fondazione Villa Salus – Riaddebito costi	337

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 per buona parte del 2021 e certamente anche nel 2022.

L'Ospedale, ha visto una riduzione delle prestazioni assistenziali per effetto delle difficoltà sanitarie collegate alla pandemia e per i disagi negli spostamenti dei pazienti provenienti, soprattutto da fuori Regione.



SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Il 2022 è un anno di consolidamento dell'attività assistenziale e di ulteriore sviluppo dell'attività di ricerca che risulta sempre più attrattiva di risorse e, quindi, di necessità di sostenimento delle attività da parte dell'Ospedale medesimo.

Certamente il 2022 sarà anch'esso un anno di particolare attenzione nella struttura dei costi ed efficientamento nella gestione di tutti i processi.

Da ultimo, infine, le tensioni geopolitiche europee non dovrebbero avere un effetto significativo per poter determinare particolari ripercussioni nel sistema sanitario anche se non si esclude che il generale clima di incertezza possa determinare una minore propensione da parte dei cittadini verso le cure e la prevenzione.

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 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 2021 emerge un utile pari ad Euro 62.973 e si propone di riportare l'utile nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	62.973
a riserva legale fino al conseguimento del quinto del Capitale Sociale	Euro	7.824
A riserva ex art. 60, D.L. 104/2020	Euro	55.149

SAN CAMILLO IRCCS S.R.L.

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711, della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021, pari complessivamente ad Euro 360.747.

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio, per la quota parte non destinata a riserva legale, verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile, così per Euro 55.149.

Si propone, inoltre, al fine di coprire interamente l'effetto dei mancati ammortamenti, al netto delle imposte differite passive corrispondenti, di integrare la neo costituita riserva indisponibile per Euro 204.950, mediante giroconto dalla riserva straordinaria per Euro 79.340 e dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 125.610.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
I.R.C.C. Bassano, Vitale di Maio


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





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 2021, 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 2021, 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.

Richiami di informativa

Sospensione degli ammortamenti

Come evidenziato nei paragrafi "Immobilizzazioni" e "Patrimonio Netto" della Nota integrativa al bilancio d'esercizio, la Società, si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

La Società non ha imputato a conto economico quote di ammortamento per ad Euro 360.747. A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio, per Euro 55.149, ossia la quota parte non destinata a riserva legale, verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile.

Gli amministratori propongono, inoltre, al fine di coprire interamente l'effetto dei mancati ammortamenti, al netto delle imposte differite passive corrispondenti, di integrare la neo costituita riserva indisponibile per Euro 204.950, mediante giroconto dalla riserva straordinaria per Euro 79.340 e dalla riserva sovrapprezzo azioni per Euro 125.610.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tali aspetti.

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. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

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

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

Pag. 1 di 3



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.

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 di San Camillo IRCCS S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2021, 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 2021 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 2021 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, 18 luglio 2022

BDO Italia S.p.A.


Stefano Bianchi
Socio

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



SAN CAMILLO I.R.C.C.S. s.r.l. a socio unico

Sede in VENEZIA Via Alberoni 70
Capitale sociale Euro 60.000,00 i.v.
Registro Imprese di Venezia n. 04554270274 - C.F. 04554270274
R.E.A. di Venezia n. 426965

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di FONDAZIONE VILLA SALUS ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021 ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

Al Socio unico,

Il Collegio Sindacale che ha redatto e sottoscritto la presente relazione è quello oggi in carica, composto dal dott. Andrea Chiò, Presidente, dal dott. Fabio Flavoni e dal dott. Alessandro Tiradritto, Sindaci effettivi.

Si informa che il dott. Fabio Flavoni è stato nominato ad integrazione del Collegio Sindacale in data 15/7/2021 in conseguenza delle dimissioni del dott. Giovanni Diaz, mentre il dott. Andrea Chiò e il dott. Angelo Nunnari sono stati nominati ad integrazione del Collegio Sindacale in data 7/12/2021 in conseguenza delle dimissioni del dott. Mario Toso e del dott. Lorenzo Boer.

I suddetti, pertanto, non hanno potuto svolgere integralmente l'attività di vigilanza nel corso dell'esercizio 2021, rimasta quindi prevalentemente di competenza dei sindaci dimissionari, mentre hanno regolarmente effettuato il controllo sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021.

L'attività del Collegio è stata comunque ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

VIGILANZA

Abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato in modo sistematico alle riunioni degli organi societarie, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

Siamo stati opportunamente informati dagli Amministratori, sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo scambiato informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la società BDO ITALIA S.p.a., e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo approfondito la conoscenza della struttura organizzativa della Società e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla sua adeguatezza, relativamente alla quale non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali ovvero l'analisi dei risultati del lavoro svolto dal soggetto incaricato della revisione legale e in merito non abbiamo osservazioni da formulare.

Abbiamo riscontrato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e vigilato sull'attività svolta dai preposti al medesimo, particolarmente attraverso incontri periodici con i responsabili delle relative funzioni.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Al presente Collegio non è pervenuta alcuna denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 con un utile di euro 62.973, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, 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.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 76.741.

CONCLUSIONI

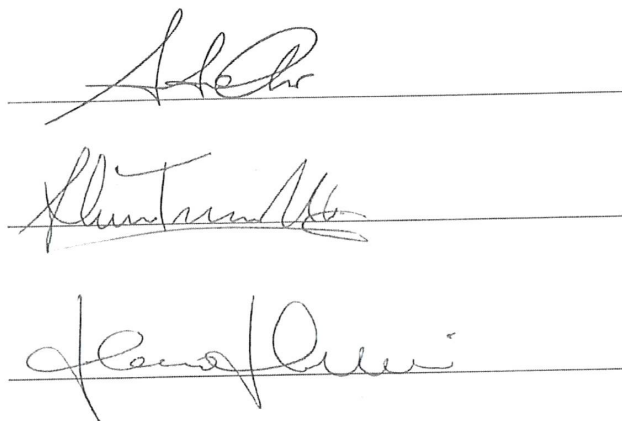
Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame, considerando anche le risultanze dell'attività

svolta dal revisore legale dei conti contenute nell'apposita relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, né vi sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Vi ricordiamo infine che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2021 scade il mandato conferito all'Organo di Controllo e al Revisore Legale; ringraziandovi per la fiducia accordataci Vi invitiamo a deliberare in merito.

Roma, il 20 luglio 2022

Il Collegio Sindacale



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