

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

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	29
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	31
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	39
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	43

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FONDAZIONE VILLA SALUS DELLA CONGREGAZIONE SUORE MANTELLATE
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
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	277.587	234.641
6) immobilizzazioni in corso e acconti	53.460	-
7) altre	1.792.770	1.727.770
Totale immobilizzazioni immateriali	2.200.558	2.039.152
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	14.261	14.261
2) impianti e macchinario	51.855	11.505
3) attrezzature industriali e commerciali	2.767.256	2.709.066
4) altri beni	270.112	203.848
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.844	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.105.328	2.938.680
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.613	60.417
Totale crediti verso altri	84.613	60.417
Totale crediti	84.613	60.417
Totale immobilizzazioni finanziarie	84.613	60.417
Totale immobilizzazioni (B)	5.390.499	5.038.249
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.758	101.044
Totale rimanenze	74.758	101.044
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.102.946	3.771.586
Totale crediti verso clienti	5.102.946	3.771.586
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.703	-
Totale crediti verso controllanti	457.703	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.205	78.820
Totale crediti tributari	176.205	78.820
5-ter) imposte anticipate	34.965	43.150
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.083	377.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.970	9.490
Totale crediti verso altri	227.053	386.772
Totale crediti	5.998.872	4.280.328
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.744.783	4.494.335
3) danaro e valori in cassa	4.526	1.900

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Totale disponibilità liquide	3.749.309	4.496.235
Totale attivo circolante (C)	9.822.939	8.877.607
D) Ratei e risconti	108.083	76.627
Totale attivo	15.321.521	13.992.483
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	661.307	786.917
IV - Riserva legale	12.000	4.176
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	79.340
Versamenti in conto capitale	500.000	500.000
Varie altre riserve	260.100	(1)
Totale altre riserve	760.100	579.339
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.880	62.973
Totale patrimonio netto	1.525.287	1.493.405
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	85.417	60.417
2) per imposte, anche differite	202.379	109.288
4) altri	136.809	136.809
Totale fondi per rischi ed oneri	424.605	306.514
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	514.367	1.216.273
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.502.894	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.502.894	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.213.221	403.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.605.013	2.096.237
Totale debiti verso banche	2.818.234	2.500.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.140	2.048
Totale acconti	5.140	2.048
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.453.060	3.340.269
Totale debiti verso fornitori	3.453.060	3.340.269
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	556.709	96.720
Totale debiti verso controllanti	556.709	96.720
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.545	226.098
Totale debiti tributari	173.545	226.098
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.023	320.253
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.023	320.253
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.005.992	393.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	747.228
Totale altri debiti	1.005.992	1.140.361
Totale debiti	9.747.597	7.625.749
E) Ratei e risconti	3.109.665	3.350.542

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Totale passivo	15.321.521	13.992.483
----------------	------------	------------

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.000.588	11.679.964
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(26.286)	492
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.129	12.563
altri	3.486.501	3.275.593
Totale altri ricavi e proventi	3.623.630	3.288.156
Totale valore della produzione	14.597.932	14.968.612
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	461.574	625.712
7) per servizi	4.574.006	4.249.591
8) per godimento di beni di terzi	1.363.147	1.452.231
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.190.765	5.683.570
b) oneri sociali	1.233.026	1.369.876
c) trattamento di fine rapporto	363.865	393.480
e) altri costi	800	-
Totale costi per il personale	6.788.456	7.446.926
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	182.326	94.051
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.052	20.887
Totale ammortamenti e svalutazioni	212.378	114.938
14) oneri diversi di gestione	961.038	866.003
Totale costi della produzione	14.360.599	14.755.401
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.333	213.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	89	3.371
Totale proventi diversi dai precedenti	89	3.371
Totale altri proventi finanziari	89	3.371
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.326	77.829
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.326	77.829
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(3)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(65.237)	(74.461)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	172.096	138.750
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.941	22.598
imposte differite e anticipate	101.275	53.179
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	140.216	75.777
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.880	62.973

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	31.880	62.973
Imposte sul reddito	140.216	75.777
Interessi passivi/(attivi)	65.237	74.458
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	237.333	213.208
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	393.917	393.802
Ammortamenti delle immobilizzazioni	182.326	94.051
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(96.329)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	576.243	391.524
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	813.576	604.732
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	26.286	(492)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.789.063)	17.615
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	634.817	(188.508)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.456)	74.906
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(240.877)	357.978
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(769.568)	(425.774)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.169.861)	(164.275)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.356.285)	440.457
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(62.343)	(74.458)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.563)	(92.090)
(Utilizzo dei fondi)	(600.433)	(276.568)
Totale altre rettifiche	(674.339)	(443.116)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.030.624)	(2.659)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(348.934)	(175.276)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(161.406)	(26.017)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(24.196)	(25.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(534.536)	(226.293)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	809.458	(96.237)
Accensione finanziamenti	1.500.000	2.096.237
(Rimborso finanziamenti)	(491.224)	(1.890.518)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.818.234	109.479
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(746.926)	(119.473)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Depositi bancari e postali	4.494.335	4.613.336
Danaro e valori in cassa	1.900	2.372
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.496.235	4.615.708
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.744.783	4.494.335
Danaro e valori in cassa	4.526	1.900
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.749.309	4.496.235

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Al Socio Unico,

il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il presente bilancio è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio corrispondente, nell'anno 2022, ad un utile di € 31.880.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del C.C. e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario". La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del C.C. e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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

Nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art.2423, con l'eccezione della sospensione degli ammortamenti, operata ai sensi dell'art. 60 legge 126/2020 e successive modificazioni, di cui si dirà più dettagliatamente nel proseguo a proposito delle immobilizzazioni.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Inoltre, ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 5 del C.C., non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori rettificati dai relativi fondi ammortamento.

Come già accaduto nel 2021, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 così come inizialmente previsto dall'art. 60 della legge 126/2020, poi prorogata anche all'anno 2022 dall'art.5 bis della L. 28 marzo 2022, n. 25.

La sospensione degli ammortamenti è motivata dalla necessità di compensare gli effetti negativi causati dall'emergenza Covid-19.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Come già accaduto nel 2021, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 così come inizialmente previsto dall'art. 60 della legge 126/2020, poi prorogata anche all'anno 2022 dall'art.5 bis della L. 28 marzo 2022, n. 25.

La sospensione degli ammortamenti è motivata dalla necessità di compensare gli effetti negativi causati dall'emergenza Covid-19.

Nel proseguo della nota integrativa viene indicato su quali immobilizzazioni ed in che misura non sono stati effettuati gli ammortamenti e l'impatto della deroga in termini economici e patrimoniali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie in bilancio sono costituite da crediti e sono valutate al presumibile valore di realizzo o riscatto.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono rilevati al valore di presumibile realizzo, anziché al 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.

Gli effetti dell'applicazione del criterio del presunto realizzo sono ininfluenti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti a quello di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il Fondo per Imposte Differite accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296, le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda; le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal C.C., per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi". In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

I contributi alla ricerca riconosciuti da Enti pubblici o privati e le donazioni ed elargizioni liberali sono iscritti per competenza. I proventi e gli oneri di natura finanziaria sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto e ampliamento, consistenti in spese di costituzione della società, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale ed il loro periodo di ammortamento, escludendo la sospensione, non supera i 5 anni.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e non si segnalano riduzioni avvenute in anni precedenti.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	42.946	53.460	65.000	161.406
Altre variazioni	-	42.946	53.460	65.000	161.406
Totale variazioni	-	85.892	106.920	130.000	322.812
Valore di fine esercizio					
Costo	106.716	331.385	53.460	1.808.049	2.299.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.975	53.798	-	15.279	99.052
Valore di bilancio	76.741	277.587	53.460	1.792.770	2.200.558

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 così come inizialmente previsto dall'art. 60 del DL 104/2020 convertito nella legge 126/2020, poi prorogata anche all'anno 2022 dall'art.5 bis della L. 28 marzo 2022, n. 25.

La sospensione degli ammortamenti è motivata dalla necessità di compensare gli effetti negativi causati dall'emergenza Covid-19 ed è stata applicata a tutte le immobilizzazioni immateriali.

La norma introduce una facoltà di deroga all'ammortamento annuo delle immobilizzazioni.

Gli ammortamenti sospesi, quindi non imputati a conto economico, sono i seguenti:

AMMORTAMENTI IMMATERIALI SOSPESI	IMPORTO
AMM. SOFTWARE	64.451
AMM. COSTO PLURIENNALE	900
AMM. DIRITTI DI BREVETTO	1.390
AMM. MIGLIORIE E SPESE BENI DI TERZI	17.847
AMM. SPESE DI COSTITUZIONE SOCIETA'	21.343
TOTALE	105.932

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

L'impatto della sospensione sul risultato di esercizio è di € 105.932. Per completezza, si segnala che la sospensione degli ammortamenti sulle immobilizzazioni immateriali operata lo scorso anno aveva avuto un impatto di € 94.624.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e non si segnalano riduzioni avvenute in anni precedenti.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	40.350	240.514	66.226	1.844	348.934
Ammortamento dell'esercizio	-	-	182.324	-	-	182.324
Altre variazioni	-	40.350	240.514	66.226	1.844	348.934
Totale variazioni	-	80.700	298.704	132.452	3.688	515.544
Valore di fine esercizio						
Costo	16.549	52.103	3.422.898	316.181	1.844	3.809.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.288	248	655.642	46.069	-	704.247
Valore di bilancio	14.261	51.855	2.767.256	270.112	1.844	3.105.328

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 così come inizialmente previsto dall'art. 60 del DL 104/2020 convertito nella legge 126/2020, poi prorogata anche all'anno 2022 dal'art.5 bis della L. 28 marzo 2022, n. 25.

La sospensione degli ammortamenti è motivata dalla necessità di compensare gli effetti negativi causati dall'emergenza Covid-19 e non è stata applicata alle attrezzature afferenti l'attività di ricerca oggetto di contributi che non hanno risentito della minore operatività connessa al Covid-19.

Gli ammortamenti contabilizzati, relative ad attrezzature specifiche, sono stati calcolati con aliquota del 12,5%.

Gli ammortamenti sospesi, quindi non imputati a conto economico, sono i seguenti:

AMMORTAMENTI MATERIALI SOSPESI	IMPORTO
AMM. MOBILI E ARREDAMENTO	11.311
AMM. ATTR. PER LA RICERCA	40.986
AMM. ATTREZ. GENERICHE	11.828
AMM. IMPIANTI GENERICI	7.815
AMM. MACCHINE D'UFFICIO ELETTR	44.164
AMM. ATTREZ. SPECIFICHE	125.451
AMM.COSTRUZIONI LEGGERE	1.655
TOTALE	243.210

L'impatto della sospensione sul risultato di esercizio è di € 243.210. Per completezza, si segnala che la sospensione operata sugli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali dello scorso anno aveva avuto un impatto di € 266.123.

Per entrambi gli anni le precisate sospensioni degli ammortamenti hanno generato imposte differite pari ad € 99.648 per l'anno 2021 e ad € 97.411 per l'anno 2022.

Contributi

Nel corso dell'esercizio la società ha ottenuto diversi contributi connessi alle immobilizzazioni.

In particolare, la società ha rilevato per l'anno 2022 € 23.433 di crediti d'imposta beni strumentali 6-10% in base alla legge 178/2020, di cui € 21.046 sono stati riscontati agli esercizi successivi.

Inoltre l'Ospedale San Camillo ogni anno partecipa a progetti di ricerca che prevedono l'erogazione di contributi anche per l'acquisto di beni strumentali.

La contabilizzazione di tutti questi contributi viene fatta con il metodo indiretto, mediante imputazione a conto economico della quota di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite unicamente da una polizza assicurativa connessa al trattamento di fine mandato degli amministratori.

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	60.417	24.196	84.613	84.613
Totale crediti immobilizzati	60.417	24.196	84.613	84.613

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	84.613	84.613
Totale	84.613	84.613

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è allineato con il valore di riscatto della polizza a fine esercizio.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	84.613	84.613

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Polizza TFM Generali	84.613	84.613
Totale	84.613	84.613

Attivo circolante

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	101.044	(26.286)	74.758
Totale rimanenze	101.044	(26.286)	74.758

Tale voce comprende medicinali, materiale sanitario e di consumo, di uso corrente. Trattasi di rimanenze destinate a consumi propri e mai destinate alla vendita, costantemente rinnovate.

Di seguito il dettaglio delle rimanenze:

DETTAGLIO RIMANENZE	IMPORTO
RIMANENZE FARMACIA	71.234
RIMANENZE NON SANITARIE	3.524
TOTALE	74.758

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	3.771.586	1.331.360	5.102.946	5.102.946	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	457.703	457.703	457.703	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	78.820	97.385	176.205	176.205	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.150	(8.185)	34.965		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	386.772	(159.719)	227.053	216.083	10.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.280.328	1.718.544	5.998.872	5.952.937	10.970

I crediti verso clienti sono principalmente costituiti da crediti verso aziende sanitarie, aziende private, controparti assicurative e pazienti privati, sorti a seguito dell'erogazione di prestazioni sanitarie e di ricerca.

I crediti commerciali verso la controllante Fondazione Villa Salus sono iscritti tra i crediti verso controllanti.

L'importo è direttamente rettificato da un fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio si è così movimentato:

DETTAGLIO F.DO SVALUTAZ.CREDITI	IMPORTO
Saldo al 31/12/2021	419.666
Accantonamento 2022	30.052
SALDO AL 31/12/2022	449.718

I crediti tributari sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI	IMPORTO
CREDITO IMPOSTA ENERGIA E GAS	112.953
CREDITO D'IMPOSTA	26.201
ERARIO C/IRES	35.417

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

IMPOSTA SOSTITUTIVA	1.476
IMPOSTA BOLLO VIRTUALE	158
TOTALE	176.205

I crediti per imposte anticipate riguardano imposte anticipate IRES iscritte sulle differenze temporanee tra i valori civilistici e i valori fiscali delle attività e passività.

Nello specifico, le imposte anticipate Ires si riferiscono per € 27.991 a spese di manutenzione anni 2020 e 2021 e per € 6.974 a fondo rischi dell'anno 2020.

Si precisa che le imposte anticipate sono state iscritte in quanto, allo stato attuale, sussiste la ragionevole certezza di poter utilizzare negli esercizi futuri i valori iscritti nel presente bilancio.

I crediti verso altri entro 12 mesi sono costituiti da crediti verso enti previdenziali, verso il Ministero della Salute e da fornitori con saldo a credito.

I crediti verso altri oltre i 12 mesi sono costituiti da depositi cauzionali.

Per tutti i precisati crediti, quasi interamente scadenti entro i 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 scadenza sono di scarso rilievo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.102.946	5.102.946
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	457.703	457.703
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.205	176.205
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.965	34.965
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	227.053	227.053
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.998.872	5.998.872

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti, iscritti nell'attivo circolante, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.494.335	(749.552)	3.744.783
Denaro e altri valori in cassa	1.900	2.626	4.526
Totale disponibilità liquide	4.496.235	(746.926)	3.749.309

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50.258	32.033	82.291

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.369	(577)	25.792
Totale ratei e risconti attivi	76.627	31.456	108.083

I ratei attivi sono così composti:

DETTAGLIO RATEI ATTIVI	IMPORTO
SERVIZI INFORMATICI	466
COLLABORAZIONI TECNICHE	372
AFFITTI E LOCAZIONI	6.454
LICENZE D'USO	7.057
GESTIONE E AGGIORN.SOFTWARE	19.161
FIDEJUSSIONI	33.078
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	39
CANONE MANUT.ATTR.SANITARIE	450
CANONE MANUT. IMPIANTI	129
ASSICURAZIONE R.C. OSPEDALE	9.259
ASSICURAZIONE INCENDI	4.020
NOLEGGI	1.806
TOTALE	82.291

I risconti attivi provengono dal conferimento di Fondazione Opera San Camillo considerate le variazioni delle quote di competenza.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad € 1.525.288 e rispetto allo scorso esercizio si è incrementato per effetto dell'accantonamento a riserva dell'utile dello scorso esercizio.

Come deliberato dall'assemblea di approvazione dello scorso bilancio, è stata costituita una riserva ai sensi dell'art. 60, comma 7 ter della legge 104/2020 di € 260.099, pari all'ammontare degli ammortamenti sospesi lo scorso anno, al netto delle relative imposte differite.

Tale riserva è stata così determinata:

- € 55.149 mediante storno dell'utile di esercizio 2021 al netto della riserva legale;
- € 79.340 mediante storno dalla riserva straordinaria;
- € 125.610 mediante storno dalla riserva sovrapprezzo azioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati distribuiti dividendi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	786.917	-	(125.610)		661.307
Riserva legale	4.176	7.824	-		12.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	79.340	-	(79.340)		-
Versamenti in conto capitale	500.000	-	-		500.000
Varie altre riserve	(1)	260.099	3		260.100
Totale altre riserve	579.339	260.099	(79.337)		760.100
Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	-	(62.973)	31.880	31.880
Totale patrimonio netto	1.493.405	267.923	(267.920)	31.880	1.525.287

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da sospensione ammorta	260.099
Riserva da arrotondamenti	2
Totale	260.100

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	661.307	A, B, C	661.307
Riserva legale	12.000	A, B	12.000
Altre riserve			

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Versamenti in conto capitale	500.000	A, B	500.000
Varie altre riserve	260.100	A, B	-
Totale altre riserve	760.100		500.000
Totale	1.493.407		1.173.307
Quota non distribuibile			512.000
Residua quota distribuibile			661.307

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
RISERVA DA AMMORTAMENTI SOSPES	260.099	A, B
risERVA DA ARROTONDAMENTI	2	
Totale	260.100	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

	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	60.417	109.288	136.809	306.514
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	25.000	93.091	-	118.091
Totale variazioni	25.000	93.091	-	118.091
Valore di fine esercizio	85.417	202.379	136.809	424.605

Il fondo per trattamento di quiescenza si riferisce al trattamento di fine mandato.

Il fondo per imposte differite si è incrementato per effetto della già descritta sospensione degli ammortamenti 2022 di cui si dirà più in dettaglio nel commento alla relativa voce di conto economico.

La voce "altri fondi" si riferisce al fondo CCNL Anmirs.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.216.273
Variazioni nell'esercizio	

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	363.865
Utilizzo nell'esercizio	600.434
Altre variazioni	(465.337)
Totale variazioni	(701.906)
Valore di fine esercizio	514.367

Il saldo iniziale del fondo TFR (€ 1.216.273) è stato rettificato per € 465.337 mediante riclassificazione tra i debiti diversi verso il personale.

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, le variazioni dei debiti, con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	1.502.894	1.502.894	-	1.502.894
Debiti verso banche	2.500.000	318.234	2.818.234	1.213.221	1.605.013
Acconti	2.048	3.092	5.140	5.140	-
Debiti verso fornitori	3.340.269	112.791	3.453.060	3.453.060	-
Debiti verso controllanti	96.720	459.989	556.709	556.709	-
Debiti tributari	226.098	(52.553)	173.545	173.545	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	320.253	(88.230)	232.023	232.023	-
Altri debiti	1.140.361	(134.369)	1.005.992	1.005.992	-
Totale debiti	7.625.749	2.121.848	9.747.597	6.639.690	3.107.907

I debiti verso banche entro 12 mesi sono costituiti da un conto anticipo fatture e dalla quota di un finanziamento scadente entro l'anno successivo.

I debiti verso banche oltre i 12 mesi si riferiscono interamente ad un finanziamento bancario a medio lungo termine con il fondo di garanzia PMI aiuto di Stato ai sensi del DL 23/2020.

I debiti verso fornitori originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, mentre i debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

I debiti commerciali verso Fondazione Villa Salus sono iscritti tra i debiti verso controllanti.

I debiti tributari sono così composti:

DETTAGLIO DEBITI TRIBUTARI	IMPORTO
DEBITI V/ERARIO LAV. AUTONOMO	23.704
DEBITI V/ERARIO IRPEF	122.622
IRAP	15.922
IIVA	11.297
TOTALE	173.545

I debiti previdenziali sono verso Inps, Inail ed Enpam su stipendi e compensi.

Gli altri debiti sono così composti:

DETTAGLIO ALTRI DEBITI	IMPORTO

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

DEBITI V/DIPENDENTI	845.508
DEBITI VS ULSS 3	2.396
DEBITI VS F. OPERA	147.506
CAUZIONI C/RICOVERI	7.420
ALTRI	3.162
TOTALE	1.005.992

I debiti verso dipendenti comprendono quelli per stipendi, ferie e competenze maturate, tfr rateizzato.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.502.894	1.502.894
Debiti verso banche	2.818.234	2.818.234
Acconti	5.140	5.140
Debiti verso fornitori	3.453.060	3.453.060
Debiti verso imprese controllanti	556.709	556.709
Debiti tributari	173.545	173.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.023	232.023
Altri debiti	1.005.992	1.005.992
Debiti	9.747.597	9.747.597

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni aziendali e non esistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.502.894	1.502.894
Debiti verso banche	2.818.234	2.818.234
Acconti	5.140	5.140
Debiti verso fornitori	3.453.060	3.453.060
Debiti verso controllanti	556.709	556.709
Debiti tributari	173.545	173.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.023	232.023
Altri debiti	1.005.992	1.005.992
Totale debiti	9.747.597	9.747.597

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I debiti verso soci si riferiscono a due finanziamenti della controllante Fondazione Villa Salus, uno di € 500.000 e l'altro di € 1.000.000. Si tratta di finanziamenti con formula "bullet" che prevedono un obbligo di restituzione entro l'anno 2027 anche in unica soluzione, anche anticipatamente. L'importo in bilancio comprende gli interessi maturati, non vi sono altri costi di transazione o accessori.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	58.329	(58.203)	126
Risconti passivi	3.292.213	(182.674)	3.109.539
Totale ratei e risconti passivi	3.350.542	(240.877)	3.109.665

I ratei passivi si riferiscono a costi per licenze d'uso.

I risconti passivi sono così dettagliati:

DETTAGLIO RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	986.465
CONTRIBUTO INV.TI BENI STRUM. CRED. IMP. 6-10%	32.365
RISCONTI PASSIVI DA CONFERIM.FONDAZ.Opera S.C.	2.090.709
TOTALE	3.109.539

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi è così riepilogabile in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi degenze	9.991.290
Ricavi attiv.ambulatoriale	688.115
Ricavi attiv.ambulat.convenz.	166.068
Ricavi attiv.libera prof.	155.115
Totale	11.000.588

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.000.588
Totale	11.000.588

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	46.840
Altri	18.486
Totale	65.326

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

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

Tra i ricavi eccezionali si segnalano sopravvenienze attive straordinarie di € 134.375, dovute, per € 82.368, a rettifica di conteggi Tari degli anni 2020 e 2021.
Si sono registrati, inoltre, contributi consistenti in crediti d'imposta per energia e gas per complessivi € 131.802.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le imposte sul reddito correnti si riferiscono esclusivamente ad Irap ammontante ad € 38.941.

Le imposte anticipate e differite sono state accantonate per tenere conto delle differenze temporanee tra il valore di una attività o una passività determinato con criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte anticipate sono così determinate:

Dettaglio differenza temporanea	Importo					
---------------------------------	---------	--	--	--	--	--

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

		Aliquota Ires	Ires anticipata totale	Storno anni preced.	Storno anno in corso	Ires anticipata 31 /12/22
Manutenz.e riparaz. 2020	98.944	24%	23.746	- 4.749	- 4.749	14.248
Manutenz.e riparaz. 2021	71.576	24%	17.178	-	- 3.436	13.742
F.do rischi 2020	29.060	24%	6.974	-	-	6.974
Totali	199.580		47.899	- 4.749	- 8.185	34.965

Gli importi sopra determinati sono stati rilevati in quanto esiste la ragionevole certezza, nell'anno le differenze temporanee si allineranno, di un reddito imponibile non inferiore a tali differenze.

Non sono state accantonate imposte anticipate attinenti perdite fiscali Ires per mancanza della ragionevole certezza che tali importi possano essere riassorbiti nel breve periodo.

Le imposte differite sono così determinate:

Dettaglio differenza temporanea	Importo	Aliquota Ires	Aliquota Irap	Ires differita totale	Irap differita totale	Storno anni preced.	Storno anno in corso	Imposte differite 31 /12/22
Ammortam.sospesi 2020	360.747	24%	3,9%	86.579	14.069	-	-	100.648
Ammortam.sospesi 2021	349.142	24%	3,9%	83.794	13.617	-	-	97.411
Plusvalenza 2019	90.000	24%		21.600		- 12.960	- 4.320	4.320
Totali	799.889			191.973	27.686	- 12.960	- 4.320	202.379

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	12
Impiegati	157
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	36.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.300

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

Si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio, la controllante Fondazione Villa Salus, in data 11 luglio 2023, ha rinunciato ad uno dei suoi due finanziamenti, quello da un milione di euro erogato lo scorso 27 dicembre 2022, certificandone anche il valore fiscale.

La rinuncia al detto credito da parte della controllante comporterà, nel corso dell'anno 2023, un aumento del patrimonio netto per il corrispondente importo di un milione di euro e, quindi, un miglioramento della struttura patrimoniale.

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

Si riportano nel proseguo i dati di bilancio (l'ultimo approvato alla data di approvazione del presente bilancio è quello dell'anno 2021) della Fondazione Villa Salus della Congregazione delle suore mantellate serve di Maria, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	5.038.249	4.906.007
C) Attivo circolante	8.877.607	9.380.088
D) Ratei e risconti attivi	76.627	151.533

v.2.14.0

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Totale attivo	13.992.483	14.437.628
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	60.000	60.000
Riserve	1.370.432	1.316.505
Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	53.930
Totale patrimonio netto	1.493.405	1.430.435
B) Fondi per rischi e oneri	306.514	422.018
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.216.273	983.535
D) Debiti	7.625.749	8.609.076
E) Ratei e risconti passivi	3.350.542	2.992.564
Totale passivo	13.992.483	14.437.628

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	14.968.612	14.388.707
B) Costi della produzione	14.755.401	14.280.822
C) Proventi e oneri finanziari	(74.461)	(20.767)
Imposte sul reddito dell'esercizio	75.777	33.188
Utile (perdita) dell'esercizio	62.973	53.930

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e seguenti della Legge 124/2017 si riportano nel proseguo le informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni, oltre a quelli risultanti dal Registro Nazionale Aiuti di Stato.

CONTRIBUTO PER INVESTIM. PUBBLICITARI	581
CRED.IMPOSTA COSTO ENERGIA ELETTRICA D.L. 21/22	92.093
CRED.IMPOSTA COSTO GAS NATURALE D.L. 21/22	39.709

TOTALE	132.383
---------------	----------------

Tutti i contributi sopra menzionati sono stati iscritti nella voce A5 del conto economico.

La società non ha stipulato contratti di leasing.

Non sono state svolte operazioni con parti correlate a valori diversi da quelli di mercato, ad eccezione dei finanziamenti ricevuti dalla Fondazione Villa Salus ottenuti ad un tasso più basso di quello di mercato.

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale e non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati di requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C..

La Società non ha stipulato contratti derivati

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta la situazione economica patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, si propone di approvare il bilancio di esercizio così come composto.

Riguardo l'utile di esercizio, tenuto conto che:

- la società si è avvalsa della possibilità di sospendere gli ammortamenti ai sensi dell'art.60 DL 104/2020 e successive modificazioni negli anni 2021 e 2022 per complessivi € 709.889;
- a fronte di tale sospensione, sono state accantonate imposte differite per € 198.059, con un impatto patrimoniale netto quindi pari ad € 511.830;
- il precisato art. 60, comma 7 ter, del DL 104/2020 prevede che un ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata debba essere accantonato ad una riserva indisponibile utili e, in caso di utili di esercizio non sufficienti, mediante le altre riserve patrimoniali disponibili e, per l'eventuale ulteriore differenza, accantonando gli utili degli esercizi successivi;
- nello scorso anno è stato accantonata una riserva indisponibile a tale titolo di € 260.099, pari appunto alla differenza tra ammortamenti sospesi e imposte differite di quell'anno;

si propone di ripartire l'utile di esercizio dell'anno 2022 di € 31.880 nel seguente modo:

- € 1.594 a riserva legale;
- € 30.286 a riserva per ammortamenti sospesi

Si propone altresì di integrare la detta riserva indisponibile per ammortamenti sospesi di ulteriori € 221.445 mediante storno dalla riserva sovrapprezzo azioni.

San Camillo IRCCS S.r.l.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Teresa Vitale Di Maio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Fabio Flavoni, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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 22/08/2023

Oggi, 22 agosto 2023, alle ore 16.30 si è tenuta l'assemblea generale ordinaria dalla società SAN CAMILLO IRCCS UNIPERSONALE s.r.l. presso la sede Amministrativa dell'Ospedale Villa Salus in Mestre Venezia - Via Baseggio 5, giusta convocazione del 10 agosto 2023, per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2022;
2. Presentazione del bilancio di sostenibilità;
3. Varie ed eventuali.

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

- | | |
|---|---|
| • Sig.ra Teresa Vitale Di Maio in religione Suor Giuseppina | Presidente del Consiglio di Amministrazione |
| • Sig. Mario Bassano | Amministratore Delegato |
| • Sig.ra Ranallo Olga in religione Suor Elisa | Consigliere |
| • 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. Angelo Nunnari | Presidente Collegio sindacale |
| • Dott.ssa Valentina Conte | Sindaco effettivo |
| • Dott. Alessandro Tiradritto | 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 30.06.2023, 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.

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 31/12/2022;
- Bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativa all'esercizio chiuso il 31/12/2022;
- Relazione del revisore indipendente;
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativa all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022;
- Bozza del Bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022.

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2022.

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 31/12/2022 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 31.880 (ALLEGATO B), unitamente al bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio come meglio di seguito:

Si invita il Socio unico ad approvare il bilancio così come predisposto e si propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio dell'anno 2022 di € 31.880:

- € 1.594 a riserva legale;

- € 30.286 a riserva per ammortamenti sospesi

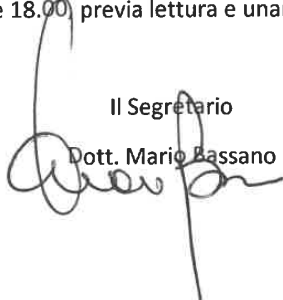
Si propone altresì di integrare la riserva indisponibile per ammortamenti sospesi di ulteriori € 221.445 mediante storno dalla riserva sovrapprezzo azioni.

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

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 18.00, 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 dott. Fabio Flavoni, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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**
Codice fiscale, partita iva e Registro imprese di Venezia n. 04554270274
Sede in VIA ALBERONI 70 -30126 VENEZIA (VE) Capitale sociale Euro 60.000 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Al Socio unico,

nella nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si informa riguardo la situazione della società e l'andamento della gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 riporta un risultato positivo pari ad Euro 31.880, dopo aver calcolato ammortamenti per € 182.326 ed imposte per € 140.216.

Il presente bilancio è stato redatto entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per consentire di determinare con ragionevole certezza la remunerazione delle prestazioni a contratto con il SSN.

La società

San Camillo IRCCS Srl, come noto, opera nel settore ospedaliero e della ricerca scientifica e svolge la propria attività esclusivamente nella propria sede legale di via Alberoni 70 a Venezia Lido.

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.

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 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.

Finalità

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

1. 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;

2. 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;
3. 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;
4. 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;
5. 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;
6. tutelare la proprietà intellettuale dei risultati dell'attività di ricerca e la valorizzazione economica degli stessi;
7. sperimentare e monitorare forme innovative di gestione ed organizzazione in campo sanitario e della ricerca;
8. promuovere la partecipazione dei soggetti pubblici e privati allo svolgimento delle predette attività.
9. 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

A livello nazionale, nel settore di competenza, l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ha visto una ripresa delle attività rispetto all'esercizio precedente, considerato il progressivo rallentamento degli effetti della pandemia da Covid-19, che ha portato alla conclusione dello stato di emergenza in data 31 marzo 2022.

Parallelamente, gli effetti della citata ripresa delle attività sono stati mitigati dal contesto macroeconomico e dal generale incremento dei prezzi, in particolar modo in relazione alle componenti energetiche (i.e. energia e gas), considerando una limitata possibilità di effettuare politiche di contenimento dei consumi, stante la specificità del settore di appartenenza.

Nello specifico aziendale, a causa della carenza di personale medico ed infermieristico che si è venuto a creare dopo il periodo emergenziale, la società si è vista costretta a ridurre la quantità di prestazioni erogate, con una conseguente riduzione dei ricavi.

Tale riduzione è stata comunque contenuta mediante un trasferimento di parte del budget dell'importo di € 1.180.000 alla controllante Fondazione Villa Salus.

Tale trasferimento è stato autorizzato dalla Regione Veneto in attuazione della DGRV 925/2021 del 5/7/2021.

Ai fini di una migliore comprensione dell'andamento dell'esercizio si riporta il Conto Economico riclassificato del bilancio della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione	Var. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.000.588	11.679.964	-679.376	-6%
altri ricavi e proventi	3.623.630	3.288.156	335.474	10%
Ricavi Netti (VP)	14.624.218	14.968.120	-343.902	-2%
Costi mat.prime suss. consumo e merci	461.574	625.712	-164.138	-26%
Costi per servizi	4.574.006	4.249.591	324.415	8%
per godimento di beni di terzi:	1.363.147	1.452.231	-89.084	-6%
per il personale	6.788.456	7.446.926	-658.470	-9%
Variazioni delle rimanenze	26.286	-492	26.778	-5443%
Oneri diversi di gestione	961.038	866.003	95.035	11%
Margine Operativo Lordo (MOL)	449.711	328.149	121.562	37%
Ammortamento e svalutazioni	212.378	114.938	97.440	85%
Ammortamento delle immobilizzazioni	182.326	94.051	88.275	94%
Svalutazioni dei crediti	30.052	20.887	9.165	44%
Risultato operativo (RO)	237.333	213.211	24.122	11%
Proventi e oneri finanziari	-65.237	-74.461	9.224	-12%
Risultato prima delle imposte (RNI)	172.096	138.750	33.346	24%
Imposte sul reddito	140.216	75.777	64.439	85%
21) Utile (perdite) dell'esercizio (RN)	31.880	62.973	-31.093	-49%

Come si evince dalla tabella, a fronte di una riduzione dei ricavi del 6%, dovuta, come detto, alla carenza di personale sanitario, c'è stato un netto miglioramento del margine operativo lordo e netto. La riduzione dell'utile netto è attribuibile ai maggiori ammortamenti (non sono stati sospesi quelli relativi alla ricerca) e a maggiori imposte (soprattutto anticipate).

A migliore descrizione della situazione reddituale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi all'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA'	2022	2021
ROS (RO/VP)	2%	1%
ROE (RN/PN)	2%	4%
ROE LORDO (RNI/PN)	11%	9%
ROI (RO/CI)	2%	2%

Principali dati patrimoniali

Di seguito le variazioni nei dati patrimoniali riclassificati:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione	Var. %
Disponibilit� liquide	3.749.309	4.496.235	-746.926	-17%
Liquidit� immediate	3.749.309	4.496.235	-746.926	-17%
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	5.987.902	4.270.838	1.717.064	40%
Ratei e risconti	108.083	76.627	31.456	41%
Rimanenze	74.758	101.044	-26.286	-26%
Liquidit� differite	6.170.743	4.448.509	1.722.234	39%
Immobilizzazioni immateriali	2.200.558	2.039.152	161.406	8%
Immobilizzazioni materiali	3.105.328	2.938.680	166.648	6%
Immobilizzazioni finanziarie	84.613	60.417	24.196	40%
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	10970	9490	1.480	16%
Immobilizzazioni	5.401.469	5.047.739	353.730	7%
Totale Impieghi	15.321.521	13.992.483	1.329.038	9%
Capitale proprio	1.525.287	1.493.405	31.882	2%
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	6.639.690	4.782.284	1.857.406	39%
Ratei e risconti	3.109.665	3.350.542	-240.877	-7%
Passivit� correnti	9.749.355	8.132.826	1.616.529	20%
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	3.107.907	2.843.465	264.442	9%
Fondi per rischi ed oneri	424.605	306.514	118.091	39%
Trattamento di fine rapporto	514.367	1.216.273	-701.906	-58%
Passivit� consolidate	4.046.879	4.366.252	-319.373	-7%
Capitale di terzi	13.796.234	12.499.078	1.297.156	10%
Totale fonti	15.321.521	13.992.483	1.329.038	9%

La struttura patrimoniale e finanziaria della societ  appare solida anche se con una lievissima flessione di alcuni indicatori rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito i principali indicatori patrimoniali e finanziari:

Indice	31/12/2022	31/12/2021	Descrizione
Indice di struttura primario	0,28	0,30	Indica la quota di immobilizzazioni coperte da mezzi propri
Indice di struttura secondario	1,03	1,16	Indica la quota di immobilizzazioni nette coperte da mezzi propri e passivit� consolidate
Indice di indebitamento	9,05	8,37	Indica il rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio
Oneri finanziari su fatturato	0,00	0,00	Indica il rapporto tra oneri finanziari netti e fatturato
Indice liquidit� primaria (quick ratio)	1,01	1,09	Indica la capacit� dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con liquidit� immediate
Indice liquidit� secondaria (current ratio)	1,02	1,10	Indica la capacit� dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le attivit� correnti

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022   la seguente:

Disponibilit� liquide	3.749.309
Debiti vs.banche entro l'esercizio	1.213.221

Posizione finanziaria netta a breve termine **2.536.088**

Gli indici di liquidità primaria e secondaria sono positivi e questo conferma che la situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento tiene conto dell'assorbimento delle passività della precedente gestione. A tale riguardo, si segnala che, dopo la chiusura dell'esercizio, la controllante Fondazione Villa Salus, in data 11 luglio 2023, ha rinunciato ad uno dei suoi due finanziamenti, quello da un milione di euro, erogato lo scorso 27 dicembre 2022, certificandone anche il valore fiscale.

L'avvenuta rinuncia al detto credito da parte della controllante, se applicata al bilancio 2022, provocherebbe una buona riduzione dell'indice di indebitamento a 5,46.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro e 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:

Investimenti nell'esercizio	Importo
SOFTWARE	42.946
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ACCONTI	53.460
COSTI PER MIGLIORIE E SPESE BENI DI TERZI	65.000
MOBILI E ARREDAMENTO	8.878
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ACCONTI	1.844
ATTREZZATURE GENERICHE	12.677
ATTREZZATURE SPECIFICHE	19.093
ATTREZZATURE PER LA RICERCA	208.743
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	57.348
IMPIANTI GENERICI	40.350
Totale investimenti nell'esercizio	510.340

Attività di ricerca

L'attività di ricerca del San Camillo IRCCS non è propriamente quella di cui all'art. 2428 c.c., terzo comma, 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.

	2022	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICERCA CORRENTE	1.127.060,92	1.349.589,00
RICERCA FINALIZZATA MIN.	385.265,34	523.433,80
STUDI OSSERVAZIONALI/FARMACOLOGICI	250.694,00	200.023,64
RICERCA FINALIZZATA EUROPEA	58.160,35	70.402,50
ALTRI CONTRIBUTI (conto capitale)	189.952,41	158.598,64
5 PER MILLE	64.406,78	3.574,68
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	875.845,56	599.594,89
TOTALE ATTIVITA' CARATTERISTICA	2.075.539,80	2.305.622,26
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.951.385,36	2.905.217,15
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.740,74	42.516,84
1) Acquisti vari	53.525,62	12.855,98
5) Materiali di consumo/cancelleria	1.976,86	26.915,88
10) Materiale di pulizia	5.238,26	-
25) Altre spese	-	2.744,98
07) Per servizi	1.222.727,89	1.378.771,28
2) Trasporti	21.940,84	1.004,68
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	217.083,36	191.251,44
16) Consulenze tecniche	62.332,73	55.181,95
17) Collaborazioni coordinate e continuative	820.586,81	686.598,20
23) Ricerca, addestramento e formazione	22.136,89	21.815,10
43) Servizi amministrativi	45.653,96	46.643,65
44) Mense gestite da terzi e buoni pasto	130,50	528,00
47) Spese legali e consulenze	-	2.392,00
48) Spese telefoniche	2.329,92	1.722,16
51) Spese postali e di affrancatura	-	46,75
52) Spese servizi bancari	50,15	77,90
57) Spese di rappresentanza non inerenti	-	2,44
59) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	11.465,91	3.410,77
64) Organizzazioni di convegni	-	149,60
69) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	19.016,82	285.136,64
70) Prestazioni mediche in convenzione	-	82.810,00
08) Per godimento di beni di terzi	147.347,83	93.925,75
a) Affitti, noleggi e leasing operativi	147.347,83	93.925,75
09) Per il personale	685.298,86	655.592,04
1) Retribuzioni in denaro	518.347,72	497.246,53
2) Oneri previdenziali a carico dell'impresa	128.004,63	119.638,98
c) Trattamento di fine rapporto	38.946,51	38.706,53
10) Ammortamenti e svalutazioni	182.325,63	94.050,80
3) Amm. ordinario attrezzature industriali e commerciali	182.325,63	94.050,80

14) Oneri diversi di gestione	78.789,27	101.440,24
16) Abbonamenti riviste, giornali ...	52.022,85	54.558,79
25) Sopravvenienze passive	1.165,24	705,83
32) Licenze d'uso	25.601,18	46.175,62
17) Interessi e altri oneri finanziari	50,15	327,90
c) Oneri finanziari	50,15	-
e) Altri (interessi passivi)	-	327,90
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	2.377.280,37	2.366.624,85
DIFFERENZA (A-B)	574.104,99	538.592,30
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	574.104,99	538.592,30
RISULTATO FINALE	-	-

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'impresa controllante Fondazione Villa Salus, che esercita anch'essa attività clinica nella vicina sede di Mestre. Tali rapporti non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono state sia di natura finanziaria (finanziamenti dalla controllante) che commerciale, con prestazioni di servizi reciproche svolte sempre a valori di mercato.

Debiti commerciali verso Fondazione Villa Salus	556.708
Debiti finanziari verso Fondazione Villa Salus	1.502.894
Crediti commerciali verso Fondazione Villa Salus	457.703
Ricavi verso Fondazione Villa Salus - proventi vari	428.044
Ricavi verso Fondazione Villa Salus - riaddebito costi	250.276
Ricavi verso Fondazione Villa Salus - libera professione	30.783
Costi verso Fondazione Villa Salus - service laboratorio	311.591
Costi verso Fondazione Villa Salus - noleggi	2.000
Costi verso Fondazione Villa Salus - materiale di laboratorio	16.074

Evoluzione prevedibile della gestione

Il superamento dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19" dovrebbe comportare un aumento del numero delle prestazioni anche per i pazienti provenienti da fuori regione. D'altro canto, le spinte inflazionistiche, alla data di redazione della presente relazione, non accennano a ridursi e questo può comportare un incremento dei costi, soprattutto di quelli connessi all'energia. Risulta, inoltre, di fondamentale importanza il reperimento di personale medico e infermieristico per garantire le prestazioni ed incrementare i ricavi.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze cui è esposta la società

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis del Codice civile, di seguito sono fornite le informazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della Società.

Rischio di credito: Allo stato attuale non si ritiene che sussistano rischi di credito significativi in considerazione del grado di solvibilità delle principali controparti commerciali.

Rischio di cambio: Non si ritiene sussistano rischi in quanto le transazioni in valuta estera sono di importo irrisorio.

Rischio di liquidità o di finanziamento: 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 non esiste un mercato liquido,
- Si possiedono depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità come confermato dagli indicatori 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 prezzo: il settore di riferimento della società non è esposto a rilevanti oscillazioni di prezzo.

Rischio di variazione dei flussi finanziari: la Società non possiede strumenti finanziari.

Conclusioni

Si invita il Socio unico ad approvare il bilancio così come predisposto e si propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio dell'anno 2022 di € 31.880:

- € 1.594 a riserva legale;
- € 30.286 a riserva per ammortamenti sospesi

Si propone altresì di integrare la riserva indisponibile per ammortamenti sospesi di ulteriori € 221.445 mediante storno dalla riserva sovrapprezzo azioni.

San Camillo IRCCS S.r.l.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Teresa Vitale Di Maio

Il sottoscritto dott. Fabio Flavoni, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

San Camillo IRCCS S.r.l.

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

Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022

BDO



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 d'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 2022, 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 2022 e 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.

Richiamo di informativa

Sospensione degli ammortamenti

Come evidenziato nei paragrafi "Criteri di valutazione", "Immobilizzazioni" e "Patrimonio Netto" della nota integrativa, la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento anche per l'esercizio 2022 così come inizialmente previsto dall'art. 60 della legge 126/2020, poi prorogata all'anno 2022 dall'art. 5 bis della legge 25/2022. La sospensione degli ammortamenti è stata motivata dagli Amministratori per compensare gli effetti negativi causati dall'emergenza Covid-19 ed è stata applicata a tutte le immobilizzazioni immateriali e materiali, salvo le attrezzature afferenti le attività di ricerca oggetto di contributi.

Pertanto, la Società non ha imputato al conto economico dell'esercizio 2022 quote di ammortamento per complessivi Euro 349 migliaia (Euro 361 migliaia per l'esercizio 2021).

A fronte di tale mancata imputazione, l'utile d'esercizio, per Euro 30 migliaia, ossia la quota parte non destinata a riserva legale, sarà accantonato in una apposita riserva indisponibile.

Inoltre gli Amministratori propongono, al fine di coprire interamente l'effetto dei mancati ammortamenti al netto delle corrispondenti imposte differite passive, complessivamente pari a Euro 512 migliaia, di integrare la riserva indisponibile per Euro 221 migliaia mediante giroconto dalla riserva sovrapprezzo azioni.

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

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.

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.



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 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

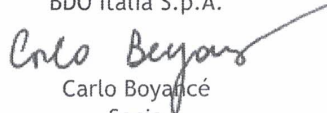
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 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, 22 agosto 2023

BDO Italia S.p.A.


Carlo Boyanice
Socio

Il sottoscritto dott. Fabio Flavoni, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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 31.12.2022 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. Angelo Nunnari, Presidente, dalla dott.ssa Valentina Conte e dal dott. Alessandro Tiradritto, Sindaci effettivi.

I suddetti, essendo stati nominati in data 5/1/2023, non hanno potuto svolgere integralmente l'attività di vigilanza nel corso dell'esercizio 2022, rimasta quindi prevalentemente di competenza dei precedenti sindaci in carica fino a tale data (*per prorogatio*), mentre hanno regolarmente effettuato il controllo sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

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 31/12/2022 con un utile di euro 31.880, 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

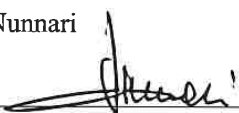
Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal revisore legale dei conti contenute nell'apposita relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami 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.

Roma, il 22 agosto 2023

Il Collegio Sindacale

Angelo Nunnari



Valentina Con



Alessandro Tiradritto



Il sottoscritto dott. Fabio Flavoni, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

