

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

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	30
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	32
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	39
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	43

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	55.398	76.741
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	302.298	277.587
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	53.460
7) altre	2.013.727	1.792.770
Totale immobilizzazioni immateriali	2.371.423	2.200.558
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.139	14.261
2) impianti e macchinario	46.884	51.855
3) attrezzature industriali e commerciali	2.717.868	2.767.256
4) altri beni	216.988	270.112
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.844
Totale immobilizzazioni materiali	2.984.879	3.105.328
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.450	84.613
Totale crediti verso altri	110.450	84.613
Totale crediti	110.450	84.613
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.450	84.613
Totale immobilizzazioni (B)	5.466.752	5.390.499
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	88.602	74.758
Totale rimanenze	88.602	74.758
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.192.277	5.102.946
Totale crediti verso clienti	4.192.277	5.102.946
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.479	457.703
Totale crediti verso controllanti	505.479	457.703
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.781	176.205
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.524	-
Totale crediti tributari	138.305	176.205
5-ter) imposte anticipate	20.975	34.965
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.213	216.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.755	10.970
Totale crediti verso altri	72.968	227.053
Totale crediti	4.930.004	5.998.872
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.091.406	3.744.783

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

3) danaro e valori in cassa	9.794	4.526
Totale disponibilità liquide	5.101.200	3.749.309
Totale attivo circolante (C)	10.119.806	9.822.939
D) Ratei e risconti	49.405	108.083
Totale attivo	15.635.963	15.321.521
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	439.862	661.307
IV - Riserva legale	13.594	12.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	1.513.082	500.000
Varie altre riserve	511.830	260.100
Totale altre riserve	2.024.912	760.100
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	267.613	31.880
Totale patrimonio netto	2.805.981	1.525.287
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	190.417	85.417
2) per imposte, anche differite	198.059	202.379
4) altri	472.993	136.809
Totale fondi per rischi ed oneri	861.469	424.605
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	462.558	514.367
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	508.870	1.502.894
Totale debiti verso soci per finanziamenti	508.870	1.502.894
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.307	1.213.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.106.375	1.605.013
Totale debiti verso banche	2.271.682	2.818.234
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	964	5.140
Totale acconti	964	5.140
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.608.458	3.453.060
Totale debiti verso fornitori	3.608.458	3.453.060
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	781.309	556.709
Totale debiti verso controllanti	781.309	556.709
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.395	173.545
Totale debiti tributari	220.395	173.545
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.678	232.023
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.678	232.023
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.667	1.005.992
Totale altri debiti	747.667	1.005.992
Totale debiti	8.462.023	9.747.597
E) Ratei e risconti	3.043.932	3.109.665
Totale passivo	15.635.963	15.321.521

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.591.455	11.000.588
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	13.844	(26.286)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	110.555	137.129
altri	3.165.242	3.486.501
Totale altri ricavi e proventi	3.275.797	3.623.630
Totale valore della produzione	17.881.096	14.597.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	574.747	461.574
7) per servizi	4.828.663	4.574.006
8) per godimento di beni di terzi	1.628.123	1.363.147
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.279.505	5.190.765
b) oneri sociali	1.289.423	1.233.026
c) trattamento di fine rapporto	316.175	363.865
e) altri costi	83.749	800
Totale costi per il personale	6.968.852	6.788.456
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	168.409	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	448.453	182.326
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	271.490	30.052
Totale ammortamenti e svalutazioni	888.352	212.378
12) accantonamenti per rischi	150.000	-
13) altri accantonamenti	179.474	-
14) oneri diversi di gestione	2.159.125	961.038
Totale costi della produzione	17.377.336	14.360.599
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	503.760	237.333
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	836	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	836	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	89
Totale proventi diversi dai precedenti	-	89
Totale altri proventi finanziari	836	89
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	19.058	-
altri	72.040	65.326
Totale interessi e altri oneri finanziari	91.098	65.326
17-bis) utili e perdite su cambi	(81)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90.343)	(65.237)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	413.417	172.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	136.134	38.941

v.2.14.1	SAN CAMILLO IRCCS SRL	
imposte differite e anticipate	9.670	101.275
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145.804	140.216
21) Utile (perdita) dell'esercizio	267.613	31.880

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	267.613	31.880
Imposte sul reddito	145.804	140.216
Interessi passivi/(attivi)	90.343	65.237
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	503.760	237.333
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	917.139	393.917
Ammortamenti delle immobilizzazioni	616.862	182.326
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.534.001	576.243
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.037.761	813.576
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(13.844)	26.286
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	910.669	(1.789.063)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	155.398	634.817
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	58.678	(31.456)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.733)	(240.877)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	451.792	(769.568)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.496.960	(2.169.861)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.534.721	(1.356.285)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(71.959)	(62.343)
(Imposte sul reddito pagate)	(54.864)	(11.563)
(Utilizzo dei fondi)	(817.702)	(600.433)
Totale altre rettifiche	(944.525)	(674.339)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.590.196	(2.030.624)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(343.621)	(348.934)
Disinvestimenti	16.142	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(339.274)	(161.406)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(25.000)	(24.196)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(691.753)	(534.536)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(47.914)	809.458
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(498.638)	(491.224)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(546.552)	1.818.234
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.351.891	(746.926)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.744.783	4.494.335
Danaro e valori in cassa	4.526	1.900

v.2.14.1	SAN CAMILLO IRCCS SRL	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.749.309	4.496.235
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.091.406	3.744.783
Danaro e valori in cassa	9.794	4.526
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.101.200	3.749.309

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 2023, ad un utile di € 267.613.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi 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 o di produzione comprensivo degli oneri accessori rettificati dai relativi fondi ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene

Nel corso dell'esercizio, non ci si è avvalsi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento prevista dall'art. 60 della legge 126/2020 e successive modificazioni, così come era avvenuto negli anni 2021 e 2022 a causa degli effetti della pandemia 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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene

Nel corso dell'esercizio, non ci si è avvalsi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento prevista dall'art. 60 della legge 126/2020 e successive modificazioni, così come era avvenuto negli anni 2021 (per intero) e 2022 (parzialmente) a causa degli effetti della pandemia Covid 19.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie in bilancio sono costituite da polizze assicurative 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.

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

	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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	47.059	-	292.215	339.274
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	53.460	(53.460)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	21.343	75.808	-	71.258	168.409
Totale variazioni	(21.343)	24.711	(53.460)	220.957	170.865
Valore di fine esercizio					
Costo	106.716	431.904	-	2.100.264	2.638.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.318	129.606	-	86.537	267.461
Valore di bilancio	55.398	302.298	-	2.013.727	2.371.423

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.

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio delle quote di ammortamento utilizzate

SPESE DI COSTITUZIONE SOCIETA'	20%
DIR. DI BREVETTO INDUSTR. E DIR. DI UTILIZ.	20%
SOFTWARE	20%
COSTO PLURIENNALE	20%
COSTI PER MIGLIORIE E SPESE BENI DI TERZI	In base della durata dei contratti di godimento

Negli anni 2021 e 2022 la società si è avvalsa della facoltà prevista 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 di sospendere gli ammortamenti.

Nello specifico, nell'anno 2021 sono stati sospesi ammortamenti per l'importo di € 94.624, mentre nel 2022 per l'importo di € 105.932.

La sospensione descritta provoca di fatto uno slittamento del periodo di ammortamento di due anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	3.020	336.399	4.202	-	343.621
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.462	-	-	3.680	-	16.142
Ammortamento dell'esercizio	409	7.991	385.787	53.646	-	447.833
Altre variazioni	1.749	-	-	-	(1.844)	(95)
Totale variazioni	(11.122)	(4.971)	(49.388)	(53.124)	(1.844)	(120.449)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.087	55.123	3.759.297	316.703	-	4.135.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	948	8.239	1.041.429	99.715	-	1.150.331
Valore di bilancio	3.139	46.884	2.717.868	216.988	-	2.984.879

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

Nella tabella che segue si riporta il dettaglio delle quote di ammortamento utilizzate

COSTRUZIONI LEGGERE	10,0%
IMPIANTI GENERICI	15,0%
ATTREZZATURE GENERICHE	25,0%
ATTREZZATURE SPECIFICHE	12,5%
ATTREZZATURE PER LA RICERCA	12,5%
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20,0%
MOBILI E ARREDAMENTO	10,0%

Negli anni 2021 e 2022 la società si è avvalsa della facoltà prevista 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 di sospendere gli ammortamenti.

Nello specifico, nell'anno 2021 sono stati sospesi tutti gli ammortamenti per l'importo di € 266.123, mentre nel 2022 sono stati sospesi quelli relativi all'attività sanitaria (più soggetta alle restrizioni della pandemia Covid-19) per l'importo di € 243.210 e regolarmente imputati quelli relativi all'attività di ricerca scientifica.

La sospensione descritta provoca di fatto uno slittamento del periodo di ammortamento di due anni per le immobilizzazioni dell'area sanitaria e di un anno di quelle dell'area ricerca.

Contributi

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

In particolare, la società ha rilevato per l'anno 2023 le quote di competenza dei crediti d'imposta beni strumentali 6-10% maturate negli anni precedenti.

Inoltre, nel corso dell'anno, è stato asseverato l'acquisto di una Tac che ha prodotto un credito d'imposta (4.0) per l'importo di € 112.000.

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	84.613	25.837	110.450	110.450
Totale crediti immobilizzati	84.613	25.837	110.450	110.450

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	110.450	110.450
Totale	110.450	110.450

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

DETTAGLIO CREDITI POLIZZA TFM	IMPORTO
Premi versati	110.417
Riscatti	-
Valore in caso di evento assicurato al 31/12/23	112.704
Valore di riscatto maturato al 31/12/23	110.450

Attivo circolante

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	74.758	13.844	88.602
Totale rimanenze	74.758	13.844	88.602

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	78.821
RIMANENZE NON SANITARIE	9.781
TOTALE	88.602

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	5.102.946	(910.669)	4.192.277	4.192.277	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	457.703	47.776	505.479	505.479	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.205	(37.900)	138.305	47.781	90.524
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.965	(13.990)	20.975		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	227.053	(154.085)	72.968	60.213	12.755
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.998.872	(1.068.868)	4.930.004	4.805.750	103.279

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.

La riduzione dell'importo è connessa soprattutto alla definizione della posizione con la Coop. sociale Codess che conduce in sublocazione una porzione dell'immobile in cui è esercitata l'attività.

Il credito verso Codess, tra fatture emesse e da emettere, era pari ad € 1.458.269. Al contempo, Codess era creditrice di San Camillo per l'importo di € 278.414.

Nel dicembre 2023 è stato raggiunto un preaccordo tra le parti per definire le rispettive posizioni creditorie e debitorie stabilendo un importo transattivo a credito di San Camillo per € 150.000, rimandando ad un successivo accordo la questione dell'eventuale recupero dell'iva e del proseguimento del contratto di sublocazione. Tale successivo accordo è stato raggiunto nel 2024.

La transazione Codess ha inciso sul conto economico dell'esercizio per € 495.112, oltre ad aver comportato l'azzeramento del fondo svalutazione crediti stanziato negli anni precedenti.

L'importo dei crediti verso clienti 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 31/12/2022	449.718
Utilizzo fondo nel corso del 2023	- 449.718
Accantonamento 2023	271.490
Saldo al 31/12/2023	271.490

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

I crediti tributari sono così composti:

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI	IMPORTO
CREDITO D'IMPOSTA BENI STRUM.	122.579
IRES	2.927
IMPOSTA SOSTITUTIVA	3.299
CREDITO IVA	9.500
TOTALE	138.305

I crediti tributari oltre 12 mesi si riferiscono a quote di crediti d'imposta su beni strumentali utilizzabili dopo il 31/12/2024.

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 e sono state iscritte in quanto, allo stato attuale, sussiste la ragionevole certezza di poter utilizzare negli esercizi futuri i valori iscritti nel presente bilancio. Il dettaglio delle imposte anticipate è riportato nell'apposito paragrafo dedicato alle imposte.

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

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	4.192.277	4.192.277
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	505.479	505.479
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	138.305	138.305
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.975	20.975
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.968	72.968
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.930.004	4.930.004

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	3.744.783	1.346.623	5.091.406
Denaro e altri valori in cassa	4.526	5.268	9.794
Totale disponibilità liquide	3.749.309	1.351.891	5.101.200

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	82.291	(32.886)	49.405
Risconti attivi	25.792	(25.792)	-
Totale ratei e risconti attivi	108.083	(58.678)	49.405

I ratei attivi sono così composti:

DETTAGLIO RATEI ATTIVI	IMPORTO
NOLEGGI	6.329
ASSICURAZIONI	13.270
MANUTENZIONI	3.148
FIDEJUSSIONI	14.359
AFFITTI E LOCAZIONI	- 14.610

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

LICENZE D'USO	13.977
ALTRE	12.931
TOTALE	49.404

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad € 2.805.982 e rispetto allo scorso esercizio si è incrementato per effetto dell'accantonamento a riserva dell'utile dello scorso esercizio e per la rinuncia ad un finanziamento da parte della controllante Fondazione Villa Salus.

Come deliberato in sede di approvazione dei bilanci 2021 e 2022, è stata costituita una riserva ai sensi dell'art. 60, comma 7 ter della legge 104/2020 e successive modificazioni ed integrazioni, pari all'ammontare degli ammortamenti sospesi negli anni 2021 e 2022, al netto delle relative imposte differite.

Nel corso del 2023, la riserva si è così incrementata:

- € 30.286 mediante storno dell'utile di esercizio 2022;

- € 221.485 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	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	60.000	-	-	-		60.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	661.307	-	(221.445)	-		439.862
Riserva legale	12.000	1.594	-	-		13.594
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	500.000	1.013.082	-	-		1.513.082
Varie altre riserve	260.100	251.730	-	-		511.830
Totale altre riserve	760.100	1.264.812	-	-		2.024.912
Utile (perdita) dell'esercizio	31.880	-	-	(31.880)	267.613	267.613
Totale patrimonio netto	1.525.287	1.266.406	(221.445)	(31.880)	267.613	2.805.981

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da sospens.ammortament	511.830
Totale	511.830

Le altre riserve sono state costituite ai sensi dell'art. 60, comma 7 ter della legge 104/2020 e successive modificazioni ed integrazioni, per l'ammontare degli ammortamenti sospesi negli anni 2021 e 2022, al netto delle relative imposte differite.

La riserva da ammortamenti sospesi è stata così costituita:

DETTAGLIO RISERVA AMMORTAMENTI SOSPESI	IMPORTO
RISERVA ANNO 2021	260.099
RISERVA ANNO 2022	251.731
TOTALE	511.830

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	60.000	A	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	439.862	A, B, C	439.862
Riserva legale	13.594	A, B	13.594
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	1.513.082	A, B	1.513.082
Varie altre riserve	511.830	A, B	-
Totale altre riserve	2.024.912		1.513.082
Totale	2.538.368		1.966.538
Quota non distribuibile			1.526.676
Residua quota distribuibile			439.862

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

Si segnala che le riserve da sospensione degli ammortamenti sono indisponibili e potranno essere liberate nel momento di ripresa a conto economico delle quote di ammortamento sospese.

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	85.417	202.379	136.809	424.605
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	105.000	-	336.184	441.184
Utilizzo nell'esercizio	-	4.320	-	4.320
Totale variazioni	105.000	(4.320)	336.184	436.864
Valore di fine esercizio	190.417	198.059	472.993	861.469

Il fondo per trattamento di quiescenza si riferisce al trattamento di fine mandato dell'amministratore delegato e alla stima di arretrati di costo del personale per contratti di lavoro da rinnovare.

Il fondo per imposte differite si riferisce soprattutto agli ammortamenti sospesi e sarà dettagliato nel commento alla relativa voce di conto economico.

La voce "altri fondi" si riferisce al fondo CCNL Anmirs, al fondo manutenzione ciclica dell'ospedale e al fondo rischi cause in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023 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	514.367
Variazioni nell'esercizio	

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	316.175
Utilizzo nell'esercizio	367.984
Totale variazioni	(51.809)
Valore di fine esercizio	462.558

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	(994.024)	508.870	-	508.870
Debiti verso banche	2.818.234	(546.552)	2.271.682	1.165.307	1.106.375
Acconti	5.140	(4.176)	964	964	-
Debiti verso fornitori	3.453.060	155.398	3.608.458	3.608.458	-
Debiti verso controllanti	556.709	224.600	781.309	781.309	-
Debiti tributari	173.545	46.850	220.395	220.395	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	232.023	90.655	322.678	322.678	-
Altri debiti	1.005.992	(258.325)	747.667	747.667	-
Totale debiti	9.747.597	(1.285.574)	8.462.023	6.846.778	1.615.245

I debiti verso banche entro 12 mesi sono costituiti 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	13.439
DEBITI V/ERARIO IRPEF LAV.DIPENDENTE	136.701
IMPOSTA BOLLO VIRTUALE	553
ERARIO C/IRAP	69.702
TOTALE	220.395

I debiti previdenziali sono così composti:

DETTAGLIO DEBITI PREVIDENZIALI	IMPORTO
DEBITI V/ENTI PREV.LI	238.645
DEBITI V/INAIL	797
DEBITI V/ENPAM	19.398
DEBITI F.DI PREV.LI APERTI	31.165

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

DEBITI TFRL TESORERIA INPS	32.673
TOTALE	322.678

Gli altri debiti sono così composti:

DETTAGLIO ALTRI DEBITI	IMPORTO
DEBITI V/DIPENDENTI	744.999
DEBITI VS ULSS 3	2.482
ALTRI	186
TOTALE	747.667

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	508.870	508.870
Debiti verso banche	2.271.682	2.271.682
Acconti	964	964
Debiti verso fornitori	3.608.458	3.608.458
Debiti verso imprese controllanti	781.309	781.309
Debiti tributari	220.395	220.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	322.678	322.678
Altri debiti	747.667	747.667
Debiti	8.462.023	8.462.023

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 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 ad un finanziamento della controllante Fondazione Villa Salus di € 500.000. Si tratta di finanziamento con formula "bullet" che prevede 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	126	11.206	11.332

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.109.539	(76.939)	3.032.600
Totale ratei e risconti passivi	3.109.665	(65.733)	3.043.932

I risconti passivi si riferiscono a contributi per la ricerca e a contributi consistenti in crediti fiscali sull'acquisto di beni strumentali.

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
DEGENZE	13.634.986
ATTIV.AMBULAT.ISTITUZIONALE	678.256
ATTIV.AMBULAT.CONVENZIONATA	103.763
ATTIV.LIBERA PROFESSIONE	174.450
Totale	14.591.455

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	14.591.455
Totale	14.591.455

Si precisa che all'interno della voce "altri ricavi e proventi" sono iscritti anche i ricavi afferenti l'attività di ricerca, che pure rientra tra le attività principali previste dallo statuto, insieme a quella sanitaria. Nello specifico, le attività di ricerca sono così dettagliate all'interno della voce A5 del conto economico:

DETTAGLIO RICAVI RICERCA	IMPORTO
RICERCA CORRENTE	940.794
RICERCA FINALIZZATA MIN.	1.020.012
STUDI OSSERVAZIONALI	49.081
RICERCA FINALIZZATA EUROPEA	219.275
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	197.208
TOTALE	2.426.370

I contributi in conto esercizio sono costituiti da crediti d'imposta sull'incremento dei costi di energia e gas.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	69.291
Altri	21.807
Totale	91.098

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

Non si segnalano singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.
Per quanto riguarda i costi, si segnala la perdita su crediti derivante dalla transazione con la società Codess di cui si è detto a proposito dei crediti.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le imposte sul reddito correnti sono costituite da Ires per € 27.490 e Irap per € 108.644.
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	Aliquota Ires	Aliq. Irap	Ires anticipata totale	Irap differita totale	Storno anni preced.	Storno anno in corso	Ires anticipata 31 /12/23
Manutenz.e riparaz. 2020	98.944	24%		23.746		- 9.498	- 4.749	9.499
Manutenz.e riparaz. 2021	71.576	24%		17.178		- 3.436	- 3.436	10.306
Manutenz.e riparaz. 2023	4.872	24%		1.169		-	-	1.169
F.do rischi 2020	29.060	24%		6.974		-	- 6.974	0
Totali	204.452			49.068		- 12.934	- 15.159	20.975

Gli importi sopra determinati sono stati rilevati in quanto esiste la ragionevole certezza del loro recupero negli anni successivi.
Le imposte differite sono così determinate:

Dettaglio differenza temporanea	Importo	Aliquota Ires	Aliq. 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		- 17.280	- 4.320	-
Totali	799.889			191.973	27.686	- 17.280	- 4.320	198.059

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	9
Impiegati	160
Operai	1
Totale Dipendenti	170

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	14.262
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.262

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, è stata formalizzata la già citata transazione con la coop. Codess che, oltre a quanto già stabilito nel preaccordo del 2023 riguardo la chiusura delle reciproche posizioni dare-avere, ha regolato il proseguimento del contratto di sublocazione anche riguardo alla quantificazione degli oneri accessori.

Gli effetti patrimoniali ed economici dell'accordo sono stati compresi nel presente bilancio.

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 2022) 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	14.756.084	13.700.175
C) Attivo circolante	11.562.385	13.000.540
D) Ratei e risconti attivi	173.364	242.457
Totale attivo	26.491.833	26.943.172
A) Patrimonio netto		

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Capitale sociale	70.000	70.000
Riserve	218.346	68.964
Utile (perdita) dell'esercizio	959.730	143.914
Totale patrimonio netto	1.248.076	282.878
B) Fondi per rischi e oneri	6.571.148	6.208.639
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.918.359	3.269.669
D) Debiti	15.625.611	17.113.551
E) Ratei e risconti passivi	118.639	52.967
Totale passivo	26.481.833	26.927.704

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	38.588.349	33.785.642
B) Costi della produzione	34.896.915	33.266.585
C) Proventi e oneri finanziari	(30.700)	(38.808)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.694.935)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.006.069	336.335
Utile (perdita) dell'esercizio	959.730	143.914

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.

Finanziamenti da Ministero Salute per progetti Ricerca Finalizzata		
Data	Descrizione	Somma di Importo
07/06/2023	BON. MINISTERO SALUTE 1 RATA GR-2021-12372494	224.998
14/09/2023	BON. MINISTERO SALUTE 1 RATA RF-2021-12372224	224.998
22/09/2023	BON. MINISTERO SALUTE II^RATA GR2016-02363461	156.426
18/10/2023	BON. MINISTERO SALUTE II^RATA GR-2019-12371166	134.998
18/10/2023	BON. MINISTERO SALUTE II^RATA RF-2019-12369300	133.498
29/12/2023	RIMB. DEB.V.MINIST.RF BIUNDO 02361986 R-172038	- 38.816
Totale complessivo		836.103
Finanziamenti da Ministero Salute per progetti Ricerca Conto Capitale		
Data	Descrizione	Somma di Importo
05/07/2023	BON. MIN SALUTE CC-2015-2361021	60.891
22/09/2023	BON. MINISTERO SALUTE CC-2016-2365523	77.718
06/11/2023	BON. MINISTERO SALUTE CC-2019-2366730	113.703
Totale complessivo		252.313
Altri finanziamenti da Ministero Salute		
Data	Descrizione	Somma di Importo
20/07/2023	ACCR. 5 PER MILLE 2022	1.723
19/09/2023	BON. MINISTERO SALUTE ANTICIPO RICERCA CORRENTE 2023	422.649
18/12/2023	BON. MINISTERO SALUTE SALDO RICERCA CORRENTE 2023	479.330
Totale complessivo		903.702

v.2.14.1

SAN CAMILLO IRCCS SRL

Regione Veneto		
Data	Descrizione	Somma di Importo
03/10/2023	CONTRIB.RISTORO SP.COVID 2021/2022 DGR 290/23	305.122
Totale complessivo		305.122

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 del finanziamento ricevuto dalla Fondazione Villa Salus ottenuto 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 emesso strumenti finanziari e 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 e di portare l'utile di esercizio di € 267.613 interamente a riserva da utili a nuovo.

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 2/08/2024

Oggi, 2 agosto 2024, alle ore 09.00 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 26 luglio 2024, per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023;
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 28.06.2024, 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 31/12/2023;
- Bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativa all'esercizio chiuso il 31/12/2023;
- Relazione del revisore indipendente;
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativa all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023;
- Bozza del Bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2023.

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023.

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 31/12/2023 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso il 31/12/2023, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro 267.613 (ALLEGATO B), unitamente al bilancio di sostenibilità relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2023;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio come meglio di seguito:

Si propone di approvare il bilancio di esercizio così come composto e di portare l'utile di esercizio di € 267.613 interamente a riserva da utili a nuovo.

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

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

Il Segretario

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 31/12/2023

Al Socio unico,

nella nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; 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 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari ad Euro 267.613, dopo aver appostato ammortamenti per € 616.862 ed imposte per € 145.804.

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.

Andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 ha visto un deciso incremento dell'attività rispetto all'esercizio precedente. Infatti, nell'anno 2022, a causa della carenza di personale medico ed infermieristico che si era venuta a creare dopo il periodo emergenziale, la società si era vista costretta a ridurre la quantità di prestazioni erogate, con una conseguente riduzione dei ricavi, rinunciando anche ad una parte del budget in convenzione con il SSN che era stato trasferito alla controllante Fondazione Villa Salus.

Nel corso del 2023, l'ospedale è tornato a pieno regime, incrementando notevolmente le degenze ed i ricavi ad esse connessi, che sono passati da € 9.991.290 del 2022 ad € 13.634.986 del 2023. Tale risultato, è stato parzialmente mitigato da una perdita su crediti e dal generale e perdurante incremento dei prezzi, specialmente quelli energetici, considerando una limitata possibilità di effettuare politiche di contenimento dei consumi, stante la specificità del settore di appartenenza. 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.

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Var. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.591.455	11.000.588	3.590.867	33%
Altri ricavi e proventi	3.275.797	3.623.630	-347.833	-10%
Ricavi Netti (VP)	17.867.252	14.624.218	3.243.034	22%
Costi mat.prime suss. consumo e merci	574.747	461.574	113.173	25%
Costi per servizi	4.828.663	4.574.006	254.657	6%
per godimento di beni di terzi:	1.628.123	1.363.147	264.976	19%
per il personale	6.968.852	6.788.456	180.396	3%
Variazioni delle rimanenze	-13.844	26.286	-40.130	-153%
Oneri diversi di gestione	2.159.125	961.038	1.198.087	125%
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.721.586	449.711	1.271.875	283%
Ammortamenti e svalutazioni	888.352	212.378	675.974	318%
Accantonamenti	329.474		329.474	
Risultato operativo (RO)	503.760	237.333	266.427	112%
Proventi e oneri finanziari	-90.343	-65.237	-25.106	38%
Risultato prima delle imposte (RNI)	413.417	172.096	241.321	140%
Imposte sul reddito	145.804	140.216	5.588	4%
21) Utile (perdite) dell'esercizio (RN)	267.613	31.880	235.733	739%

Come si evince dalla tabella, c'è una netta crescita dei ricavi, dei margini operativi lordo e netto e dell'utile netto.

Tali risultati appaiono ancor più positivi se si pensa che nel 2022 si era fruito della sospensione degli ammortamenti relativi all'attività sanitaria, mentre nel 2023 gli ammortamenti sono stati tutti regolarmente imputati.

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'	2023	2022
ROS (RO/VP)	3%	2%
ROE (RN/PN)	10%	2%
ROE LORDO (RNI/PN)	15%	11%
ROI (RO/CI)	3%	2%

Di seguito le variazioni nei dati patrimoniali riclassificati:

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Var. %
Immobilizzazioni immateriali	2.371.423	2.200.558	170.865	8%
Immobilizzazioni materiali	2.984.879	3.105.328	-120.449	-4%

Immobilizzazioni finanziarie	110.450	84.613	25.837	31%
Totale capitale immobilizzato	5.466.752	5.390.499	76.253	1%
Rimanenze	88.602	74.758	13.844	19%
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	4.826.725	5.987.902	-1.161.177	-19%
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	103.279	10970	92.309	841%
Disponibilit� liquide	5.101.200	3.749.309	1.351.891	36%
Ratei e risconti	49.405	108.083	-58.678	-54%
Totale attivo circolante	10.169.211	9.931.022	238.189	2%
Totale Attivo (CI)	15.635.963	15.321.521	314.442	2%
Patrimonio netto (PN)	2.805.981	1.525.287	1.280.694	84%
Fondi per rischi ed oneri	861.469	424.605	436.864	103%
Trattamento di fine rapporto	462.558	514.367	-51.809	-10%
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	6.846.778	6.639.690	207.088	3%
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	1.615.245	3.107.907	-1.492.662	-48%
Ratei e risconti	3.043.932	3.109.665	-65.733	-2%
Totale Passivo	15.635.963	15.321.521	314.442	2%

La struttura patrimoniale e finanziaria della societ  appare solida con gli indicatori in miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito i principali indicatori patrimoniali e finanziari:

Indice	31/12/2023	31/12/2022	Descrizione
Indice di struttura primario	0,50	0,28	Indica la quota di immobilizzazioni coperte da mezzi propri
Indice di struttura secondario	1,03	1,03	Indica la quota di immobilizzazioni nette coperte da mezzi propri e passivit� consolidate
Indice di indebitamento	4,57	9,05	Indica il rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio
Indice liquidit� primaria (quick ratio)	1,01	1,01	Indica la capacit� dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con liquidit� immediate
Indice liquidit� secondaria (current ratio)	1,02	1,02	Indica la capacit� dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le attivit� correnti

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023   la seguente:

	2023	2022
Disponibilit� liquide	5.101.200	3.749.309
Debiti vs.banche entro l'esercizio	1.165.307	1.213.221
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.935.893	2.536.088

Gli indici di liquidit  primaria e secondaria sono positivi e questo conferma che la situazione finanziaria della societ    da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento tiene conto dell'assorbimento delle passivit  della precedente gestione.

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	100.519
COSTI PER MIGLIORIE E SPESE BENI DI TERZI	292.215
ATTREZZATURE GENERICHE	265.835
ATTREZZATURE SPECIFICHE	58.753
ATTREZZATURE PER LA RICERCA	11.811
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	3.160
IMPIANTI GENERICI	3.020
Totale investimenti nell'esercizio	735.314

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.

	2023	2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
RICERCA CORRENTE	940.794,06	1.127.060,92
RICERCA FINALIZZATA MIN.	1.020.012,41	385.265,34
STUDI OSSERVAZIONALI/FARMACOLOGICI	49.080,89	250.694,00
RICERCA FINALIZZATA EUROPEA	219.275,33	58.160,35
ALTRI CONTRIBUTI (conto capitale)	208.209,90	189.952,41
5 PER MILLE	1.724,84	64.406,78
ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ISTITUTO	1.572.770,75	875.845,56
TOTALE ATTIVITA' CARATTERISTICA	2.439.097,43	2.075.539,80
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.011.868,18	2.951.385,36
B) Costi della produzione		
06) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	78.531,73	60.740,74
1) Acquisti vari	71.918,39	53.525,62
5) Materiali di consumo/cancelleria	230,65	1.976,86

10) Materiale di pulizia	-	5.238,26
25) Altre spese	6.382,69	-
07) Per servizi	1.476.619,58	1.222.727,89
2) Trasporti	7.523,59	21.940,84
14) Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	94.042,04	217.083,36
16) Consulenze tecniche	106.633,75	62.332,73
17) Collaborazioni coordinate e continuative	855.521,49	820.586,81
23) Ricerca, addestramento e formazione	26.445,63	22.136,89
43) Servizi amministrativi	45.722,70	45.653,96
44) Mense gestite da terzi e buoni pasto	559,56	130,50
48) Spese telefoniche	2.438,36	2.329,92
52) Spese servizi bancari	95,53	50,15
57) Spese di rappresentanza non inerenti	723,56	-
59) Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	19.805,40	11.465,91
65) Pubblicazioni	15.377,97	-
69) Altre (retrocessioni a Enti di Ricerca)	300.866,00	19.016,82
70) Prestazioni mediche in convenzione	864,00	-
08) Per godimento di beni di terzi	202.964,83	147.347,83
b) Leasing operativo	124,50	-
1) Affitti e noleggi	202.840,33	147.347,83
09) Per il personale	741.389,19	685.298,86
1) Retribuzioni in denaro	556.064,03	518.347,72
1) Oneri previdenziali	134.226,46	128.004,63
3) Altri oneri sociali	4.136,52	-
4) Acc.to ferie	5.799,04	-
c) Trattamento di fine rapporto	41.163,14	38.946,51
10) Ammortamenti e svalutazioni	373.738,79	182.325,63
a) Amm. delle immobilizzazioni immateriali	38.195,29	-
3) Amm. diritti di brevetto industriale utilizzo opere ingegno	833,93	-
3) Amm. ordinario attrezzature industriali e commerciali	326.031,59	182.325,63
4) Amm. ordinario altri beni materiali	8.677,98	-
14) Oneri diversi di gestione	49.388,79	78.789,27
16) Abbonamenti riviste, giornali ...	40.174,72	52.022,85
25) Sopravvenienze passive	-	1.165,24
32) Licenze d'uso	9.214,07	25.601,18
17) Interessi e altri oneri finanziari	864,21	50,15
c) Oneri finanziari	864,21	50,15
TOTALE COSTI DIRETTI DELLA RICERCA	2.923.497,12	2.377.280,37
DIFFERENZA (A-B)	1.088.371,06	574.104,99
COSTI INDIRETTI DI GESTIONE	1.088.371,06	574.104,99
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.

Nel dettaglio, le relazioni con la controllante sono state le seguenti:

Debiti commerciali verso Fondazione Villa Salus	781.309
Debiti finanziari verso Fondazione Villa Salus	508.870
Crediti commerciali verso Fondazione Villa Salus	505.479
Ricavi verso Fondazione Villa Salus - attività ambulatorio	7.096
Costi verso Fondazione Villa Salus - service laboratorio	133.005
Costi verso Fondazione Villa Salus - noleggi	4.000
Costi verso Fondazione Villa Salus - materiale di laboratorio	21.607

Evoluzione prevedibile della gestione

Di particolare interesse per l'evoluzione della gestione è la conclusione dell'iter amministrativo che ha portato ad ottenere l'accreditamento di un corso di laurea magistrale a ciclo unico in Medicina e Chirurgia presso la sede dell'IRCCS San Camillo, ove è stata istituita una sede secondaria della Università Unicamillus di Roma. L'attività di tirocinio verrà svolta sia presso l'IRCCS San Camillo che presso l'Ospedale Villa Salus gestito dalla controllante Fondazione Villa Salus. Con l'università Unicamillus è stata stipulata apposita Convenzione anche per eventuali ulteriori corsi delle professioni sanitarie che saranno successivamente accreditati.

Tale fatto costituisce senza dubbio una valorizzazione dell'ospedale San Camillo e della zona del Lido in cui è ubicato, a stretto contatto con la struttura universitaria Unicamillus.

Inoltre, ciò dovrebbe essere di aiuto nella ricerca di personale qualificato.

Alla luce delle analisi effettuate, anche con riferimento ai primi mesi del 2024, gli amministratori hanno confermato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio.

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 di destinare l'intero utile di esercizio di € 267.613 a riserva da utili a nuovo.

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 2023



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 2023, 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 2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo rendiconto dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Società non si estende a tali dati.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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 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 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

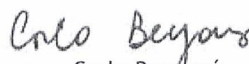
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 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, 2 agosto 2024

BDO Italia S.p.A.


Carlo Boyancé
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 31.12.2023 ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile

Al Socio unico,

Il Collegio Sindacale che ha redatto e sottoscritto la presente relazione ha svolto la propria attività ispirandosi 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 31/12/2023 con un utile netto di euro 267.613, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, abbiamo preso visione della relazione rilasciata dalla BDO Italia s.p.a. in data odierna e, dal canto nostro, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio 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, rileviamo che i costi di impianto e ampliamento esposti in bilancio per Euro 55.398 sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in precedenti esercizi e che l'importo esposto è frutto dell'ordinario ammortamento di tali costi.

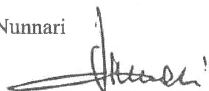
CONCLUSIONI

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 ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, esprime il proprio giudizio positivo all'approvazione del bilancio come redatto dagli Amministratori confermando che non non ci sono obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Roma, il 2 agosto 2024

Il Collegio Sindacale

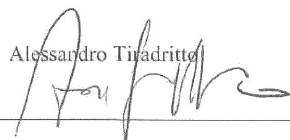
Angelo Nunnari



Valentina Conte



Alessandro Tinadritto



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".