

CESIM S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	00892950585
Numero Rea	ROMA280409
P.I.	00940511009
Capitale Sociale Euro	10.330,00 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	SAN RAFFAELE S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	SAN RAFFAELE S.p.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	31.12.2022	31.12.2021
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali	22.156	37.257
II. Immobilizzazioni materiali	247.204	193.326
III. Immobilizzazioni finanziarie	574.282	459.389
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	843.642	689.972
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	4.798	12.324
II. Crediti		
Esigibili entro 12 mesi	2.361.893	2.343.444
Esigibili oltre 12 mesi	1.466	
Totale crediti	2.363.359	2.343.444
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide	18.797	3.520
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.386.954	2.359.288
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	330	489
TOTALE ATTIVO	3.230.926	3.049.749

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	31.12.2022	31.12.2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	10.330	10.330
IV. Riserva legale	2.066	2.066
VI. Altre riserve distintamente indicate	23.784	23.784
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	110.564	102.557
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	38.541	8.007
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	185.285	146.744
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	31.628
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	444.473	435.963
D) DEBITI		
Esigibili entro 12 mesi	2.596.886	2.435.046
TOTALE DEBITI (D)	2.596.886	2.435.046
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	4.282	368
TOTALE PASSIVO	3.230.926	3.049.749

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.264.404	2.165.205
a) contributi in conto esercizio	24.895	1.508
b) altri	158.946	96.803
Totale altri ricavi e proventi	183.841	98.311
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.448.245	2.263.516
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(31.453)	(43.330)
7) Per servizi	(414.673)	(424.565)
8) Per godimento di beni di terzi	(240.480)	(214.480)
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	(942.608)	(895.756)
b) oneri sociali	(235.968)	(229.067)
c) trattamento di fine rapporto	(91.319)	(70.098)
e) altri costi	(22.583)	(11.513)
Totale costi per il personale	(1.292.478)	(1.206.434)
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	(15.101)	(15.101)
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	(14.488)	(9.038)
d) Sval.ne dei crediti dell'attivo circolante e delle disp. liquide		(7.434)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(29.589)	(31.573)
11) Variazioni rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci	(7.526)	(1.161)
13) Altri accantonamenti		(10.513)
14) Oneri diversi di gestione	(299.589)	(237.748)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(2.315.788)	(2.169.804)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	132.457	93.712

CONTO ECONOMICO (SEGUE)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
5) altri	953	2
Totale proventi diversi dai precedenti	953	2
Totale altri proventi finanziari	953	2
17) Interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri	(12.466)	(15.921)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(12.466)	(15.921)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(11.513)	(15.919)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	120.944	77.793
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	(76.638)	(72.318)
c) imposte anticipate e differite	(5.765)	2.532
Totale imposte	(82.403)	(69.786)
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	38.541	8.007

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2022

La società

La società Cesim S.r.l. gestisce la residenza sanitaria assistenziale (RSA) San Raffaele Flaminia sita in Roma. La struttura consta di 60 posti letto accreditati con il Servizio Sanitario Nazionale ed è organizzata per nuclei ospitando soggetti non autosufficienti non assistibili a domicilio ai quali vengono fornite ospitalità, prestazioni sanitarie, assistenziali, di recupero funzionale e di inserimento sociale. La società è direttamente controllata dalla San Raffaele S.p.A. che ne esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Pandemia Covid - 19

Come è noto il contesto economico di riferimento negli ultimi 3 anni ha subito un drastico cambiamento per effetto della pandemia covid-19.

Nonostante l'emergenza pandemica sia cessata formalmente al 31/03/2022, gli effetti della stessa si sono protratti anche nei mesi successivi. Nel corso dell'esercizio si è poi andati verso una graduale stabilizzazione del contesto generale. L'azienda ha continuato tuttavia a mantenere alto il livello di attenzione nei confronti delle tematiche attinenti al contagio.

Si rappresenta che nel corso del 2022 l'azienda ha beneficiato delle agevolazioni previste dalla Regione Lazio con la DGR n. 304/2021, in attuazione del Decreto Legge n. 34/2020 concernente "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza Covid-19" ed ha recepito un contributo "una tantum" destinato alle strutture private accreditate che avessero registrato nell'anno 2020 una produzione complessiva al di sotto del 90% del budget assegnato e sottoscritto, fermo rimanendo la rendicontazione dei costi fissi sostenuti.

Il bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa essendo lo stesso redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dell'art. 2435-bis c.c.; tale documento corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato predisposto in conformità alle vigenti disposizioni del codice civile di cui agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), aggiornate secondo il Decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE. Rispetto al precedente esercizio, l'adozione dei nuovi principi contabili O.I.C. non ha comportato riclassificazioni con impatto sul risultato o sul patrimonio netto dell'esercizio precedente.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della società.

Principi di redazione

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come ammesso dall'art. 2423, comma 5 del codice civile.

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del codice civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e quindi privilegiando gli aspetti sostanziali delle operazioni rispetto a quelli formali;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio.

Si precisa inoltre che:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;

- la Cesim S.r.l. ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione rispetto a quanto effettuato nei precedenti esercizi e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 c.c.;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le aliquote applicate sono qui di seguito riportate:

Costi di impianto ed ampliamento	20,00%
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20,00%
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere di ingegno	20,00%
Migliorie su beni di terzi	minore tra contratto di locazione e vita utile del bene

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione dei costi indiretti inerenti la produzione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono qui di seguito riportate:

Terreni	non ammortizzati
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature generiche	25,00%
Attrezzature specifiche	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine elettroniche	20,00%
Automezzi ed ambulanze	25,00%

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

I piani di ammortamento, in conformità dell'O.I.C. 16 par. 66, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata; qualora negli esercizi successivi vengano meno i presupposti della svalutazione, è ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre sono valutate con il metodo del costo, determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti. Il costo è ridotto per

perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra costo di acquisto, determinato secondo il metodo della media ponderata ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le giacenze di beni obsoleti sono svalutate tenendo conto della possibilità di impiego e realizzo. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, è ripristinato il costo originario.

Crediti

I crediti sono classificati in relazione alla loro destinazione tra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante e sono iscritti al valore nominale, rettificati per tenere conto del presumibile valore di realizzo, attraverso l'appostazione di uno specifico fondo di svalutazione e sono esposti al netto delle note credito da emettere.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, in base al principio della competenza economica temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è stanziato per coprire la passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. In seguito alle modifiche legislative intervenute, la quota di trattamento di fine rapporto maturata a partire dal 2007 è stata versata al fondo di tesoreria gestito dall'Inps o ad altri Fondi di previdenza complementare sulla base dell'opzione esercitata dai dipendenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo d'indici.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Rischi, impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo stato patrimoniale ove non risultanti dallo stato patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art. 2427, punto 9 del codice civile.

Ricavi e costi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi sono iscritti, nel rispetto della competenza economica, al netto di resi, sconti ed abbuoni. Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti e differite

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte è rilevato nei debiti del passivo patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Le imposte differite e/o anticipate, commisurate alle differenze temporanee tra i valori civilistici iscritti tra le attività e passività di bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti, nonché sulle perdite fiscali pregresse, sono iscritte sulla base delle aliquote fiscali in vigore alla data del bilancio. I futuri benefici d'imposta, derivanti da componenti di reddito a deducibilità differita ed alle perdite fiscali pregresse, sono rilevati qualora sussista la ragionevole certezza della loro recuperabilità ed iscritti nei crediti dell'attivo circolante.

A partire dall'esercizio 2014, la società aderisce al regime di consolidato fiscale nazionale sulla base del D.Lgs. 12 dicembre 2003 n. 344, che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che vi partecipano. Di conseguenza, il debito per l'IRES dell'esercizio viene rilevato nel conto "Debiti verso controllanti", mentre il relativo credito nel conto "Crediti verso controllanti".

Informazioni sullo stato patrimoniale - Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	22.156	37.257	(15.101)
Immobilizzazioni Materiali	247.204	193.326	53.878
Immobilizzazioni Finanziarie	574.282	459.389	114.893
Totale	843.642	689.972	153.670

Situazione al 31/12/2021					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Altre immobilizzazioni immateriali	2.599.996	0	(2.562.739)	0	37.257
Totale	2.599.996	0	(2.562.739)	0	37.257

Situazione al 31/12/2022					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Altre immobilizzazioni immateriali	2.599.996	0	(2.577.840)	0	22.156
Totale	2.599.996	0	(2.577.840)	0	22.156

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Movimentazioni 2022					
	Acquisizioni/ incrementi	Riclassifiche	Disinvestim.	Ammortam.	Totale
Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	(15.101)	(15.101)
Totale	0	0	0	(15.101)	(15.101)

Immobilizzazioni materiali

Situazione al 31/12/2021					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Impianti e macchinari	99.833	0	(94.233)	0	5.600
Attrezzature industriali e comm.li	122.301	0	(115.029)	0	7.272
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	79.505	0	(75.571)	0	3.934
<i>Automezzi</i>	152	0	(57)	0	95
<i>Mobili e arredi</i>	527.614	0	(356.189)	0	171.425
<i>Altri beni</i>	78.909	0	(78.909)	0	0
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	686.180	0	(510.726)	0	175.454
Immobiliz.ni in corso e acconti	5.000	0	0	0	5.000
Totale	913.314	0	(719.988)	0	193.326

Situazione al 31/12/2022					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Impianti e macchinari	159.833	0	(100.776)	0	59.057
Attrezzature industriali e comm.li	134.434	0	(119.471)	0	14.963
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	80.665	0	(77.235)	0	3.430
<i>Automezzi</i>	152	0	(95)	0	57
<i>Mobili e arredi</i>	527.687	0	(357.990)	0	169.697
<i>Altri beni</i>	78.909	0	(78.909)	0	0
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	687.413	0	(514.229)	0	173.184
Totale	981.680	0	(734.476)	0	247.204

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Movimentazioni 2022					
	Acquisizioni/ incrementi	Riclassifiche	Disinvestim.	Ammortam.	Totale
Impianti e macchinari	55.000	5.000	0	(6.543)	53.457
Attrezzature industriali e comm.li	12.132	0	0	(4.441)	7.691
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	1.160	0	0	(1.664)	(504)
<i>Automezzi</i>	0	0	0	(38)	(38)
<i>Mobili e arredi</i>	74	0	0	(1.802)	(1.728)
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	1.234	0	0	(3.504)	(2.270)
Immobiliz.ni in corso e acconti	0	(5.000)	0	0	(5.000)
Totale	68.366	0	0	(14.488)	53.878

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate delle attrezzature per la cura e l'igiene degli ospiti, per la manutenzione del giardino e diversi beni strumentali. L'investimento più importante per Euro 55.000 ha riguardato l'esecuzione dei lavori di riqualificazione della centrale termica dell'immobile della RSA.

Immobilizzazioni finanziarie

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti:			
c) verso controllanti	572.848	456.565	116.283
d-bis) verso altri	1.434	2.824	(1.390)
Totale crediti	574.282	459.389	114.893
Totale immobilizzazioni finanziarie	574.282	459.389	114.893

La voce è rappresentata:

- per Euro 572.848 da crediti finanziari verso la San Raffaele S.p.A. rappresentati dalle anticipazioni effettuate a favore della controllante e regolate dal contratto di conto di corrispondenza tra le società;
- per Euro 1.434 da crediti verso altri, relativamente ai depositi cauzionali rilasciati per contratti di utenze.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Prodotti parasanitari	2.473	8.182	(5.709)
Vettovagliamento	987	1.882	(895)
Materiale di pulizia	719	1.189	(470)
Cancelleria	467	556	(89)
Prodotti laboratorio analisi	152	515	(363)
Totale	4.798	12.324	(7.526)

Crediti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti verso clienti	1.635.810	1.460.990	174.820
Crediti verso imprese controllanti	84.284	43.626	40.658
Crediti v/imprese sottoposte al controllo di controllanti	56.435	88.468	(32.033)
Crediti tributari	15.114	10.470	4.644
Imposte anticipate	1.890	7.656	(5.766)
Crediti verso altri	569.826	732.234	(162.408)
Totale	2.363.359	2.343.444	19.915

I crediti sono riclassificati come segue sulla base della loro durata

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Quota entro i 12 mesi	2.361.893	2.343.444	18.449
Quota oltre i 12 mesi	1.466	0	1.466
Totale	2.363.359	2.343.444	19.915

Tutti i crediti si riferiscono a debitori residenti sul territorio nazionale.

Il contenuto e la movimentazione delle singole voci è illustrato nelle successive note di commento.

Crediti verso clienti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Clienti pubblici	201.035	193.871	7.164
Clienti generici	268.943	267.843	1.100
Fatture da emettere	1.252.095	1.086.389	165.706
	1.722.073	1.548.103	173.970
Fondo svalutazione crediti	(18.005)	(18.005)	0
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(68.258)	(69.108)	850
	(86.263)	(87.113)	850
Totale	1.635.810	1.460.990	174.820

La voce clienti pubblici accoglie le fatture emesse per le prestazioni sanitarie erogate in regime di convenzione con il SSN nei confronti della ASL ROMA 1 ed i crediti verso Comuni per la quota parte relativa alle prestazioni erogate a pazienti non dotati del reddito minimo previsto dalla normativa vigente.

La voce clienti generici si riferisce a prestazioni verso clienti privati.

La voce fatture da emettere è relativa al credito verso la ASL Roma 1 per i servizi svolti nell'anno 2021 e nei primi 3 mesi del 2022 fatturati in acconto, come previsto dalla normativa per l'emergenza Covid-19. L'incremento è dovuto alle ulteriori fatture in acconto emesse fino al 31/03/2022.

Viene di seguito rappresentato un prospetto che evidenzia il credito e i relativi fondi svalutazione suddivisi tra credito per sorte e credito per interessi.

Dettaglio Crediti - Riclassifica tra sorte e Interesse	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti per sorte per fatture emesse	401.720	392.606	9.114
Fatture da emettere per sorte	1.252.095	1.086.389	165.706
Fondo svalutazione crediti	(18.005)	(18.005)	0
	1.635.810	1.460.990	174.820
Crediti per interessi per fatture emesse	68.258	69.108	(850)
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(68.258)	(69.108)	850
	0	0	0
Totale	1.635.810	1.460.990	174.820

Crediti verso controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
San Raffaele S.p.A.	84.284	43.626	40.658
Totale	84.284	43.626	40.658

La voce è rappresentata principalmente i crediti per riaddebito di personale distaccato presso la San Raffaele S.p.A.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Residenza dei Renai S.r.l.	15.729	39.929	(24.200)
Finanziaria Tosinvest S.p.A.	13.700	10.000	3.700
Rsa San Raffaele Sabaudia S.r.l.	11.737	34.965	(23.228)
Medica Group Srl	11.695	0	11.695
IRCCS San Raffaele Roma S.r.l.	2.964	2.964	0
Casa di Cura Nepi Srl	610	610	0
Totale	56.435	88.468	(32.033)

I crediti sono principalmente composti da crediti per distacco di personale vantati nei confronti delle consociate Residenza dei Renai S.r.l., RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l., Medica Group Srl, IRCCS San Raffaele Roma S.r.l. e Casa di Cura di Nepi S.r.l. e per rimborsi assicurativi verso la Finanziaria Tosinvest S.p.A.

Crediti tributari

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Credito Contr. DL. 21 Energia	7.143	0	7.143
Credito imposta investim. beni strum.	4.746	348	4.398
Crediti Irpef	3.174	601	2.573
Crediti verso erario per IVA	51	0	51
Credito Irap	0	9.521	(9.521)
Totale	15.114	10.470	4.644

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Quota entro i 12 mesi	13.648	10.470	3.178
Quota oltre i 12 mesi	1.466	0	1.466
Totale	15.114	10.470	4.644

I crediti tributari sono composti principalmente dal credito d'imposta sull'energia, dal credito d'imposta relativo al contributo erogato per l'acquisto di beni strumentali e dal credito irpef recuperato con il versamento delle ritenute del mese di gennaio.

Crediti per imposte anticipate

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Imposte Anticipate su Fondi rischi	1.890	7.656	(5.766)
Totale	1.890	7.656	(5.766)

Crediti verso altri

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Altri crediti	563.947	732.234	(168.287)
Crediti V/Inps	3.438		3.438
Rivalutazione TFR	2.441		2.441
Totale	569.826	732.234	(162.408)

Disponibilità liquide

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Depositi bancari e postali	17.125	0	17.125
Denaro e valori in cassa	1.672	3.520	(1.848)
Totale	18.797	3.520	15.277

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Risconti attivi	330	489	(159)
Totale	330	489	(159)

Informazioni sullo stato patrimoniale - Passivo e Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Capitale	10.330	10.330	0
Riserva legale	2.066	2.066	0
Altre riserve	23.784	23.784	0
Utili (perdite) portati a nuovo	110.564	102.557	8.007
Utile (perdita) dell'esercizio	38.541	8.007	30.534
Totale	185.285	146.744	38.541

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (Perdite) esercizi preced.	Utili (Perdite) d'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2020	10.330	31.496	772	102.557	(6.418)	138.737
Destinazione risultato		(5.646)	(772)		6.418	0
Riclassifica ecced. Riserva legale		(23.784)	23.784			0
Risultato d'esercizio		0	0	0	8.007	8.007
Saldi al 31.12.2021	10.330	2.066	23.784	102.557	8.007	146.744
Destinazione risultato				8.007	(8.007)	0
Risultato d'esercizio					38.541	38.541
Saldi al 31.12.2022	10.330	2.066	23.784	110.564	38.541	185.285

Il capitale sociale è composto da una quota del valore di Euro 10.330 posseduta dalla San Raffaele S.p.A. La movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio è data dal risultato del periodo (utile d'esercizio per Euro 38.541) e dalla destinazione del risultato del precedente esercizio.

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni degli ultimi 3 esercizi per copertura perdite	Utilizzazioni degli ultimi 3 esercizi per altre ragioni
Capitale Sociale					
Riserva legale	2.066	B	2.066	0	
Altre Riserve	23.784	A,B,C	23.784	(6.418)	29.430
Utili/perdite portati a nuovo	110.564	A,B,C	110.564		
Totale riserve	136.414		136.414	(6.418)	29.430
di cui:					
Quota distribuibile	134.348				
Quota non distribuibile	2.066				

Legenda: A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI ED ONERI

	31.12.2021	Accant. nti	Riclassifica da/a altri conti	Utilizzo	Rilascio a conto economico	31.12.2022
Rischi cause di lavoro	31.628				(31.628)	0
Totale	31.628	0	0	0	(31.628)	0

Nel corso del 2022 è stato effettuato l'intero rilascio del fondo presente a inizio periodo in quanto le cause per le quali erano stati accantonati gli importi si sono concluse con sentenza a favore della società.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fondo di Tratt.to Fine Rapporto	444.473	435.963	8.510
Totale	444.473	435.963	8.510

Il fondo di trattamento fine rapporto è determinato in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione allora vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto. Nella tabella di seguito il dettaglio della movimentazione dell'anno:

TFR iniziale	435.963
Quota maturata a carico dell'azienda	54.865
Quota rivalutazione maturata	36.454
Utilizzo dell'esercizio	(82.809)
TFR finale	444.473

Vengono qui di seguito riportate le informazioni concernenti il personale ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del codice civile.

Dipendenti	31.12.2021	Incrementi	Decrementi	31.12.2022	Media
Personale sanitario/ausiliari	32	11	(12)	31	32
Operai	5	1	0	6	6
Impiegati	2	1	0	3	3
Totale	39	13	(12)	40	40

DEBITI

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso banche	392.085	344.935	47.150
Acconti	1.418.793	1.215.836	202.957
Debiti verso fornitori	247.225	335.300	(88.075)
Debiti verso controllanti	64.622	82.072	(17.450)
Debiti verso imprese sotto al controllo di controllanti	281.988	267.802	14.186
Debiti tributari	28.637	20.363	8.274
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.190	41.029	1.161
Altri debiti	121.346	127.709	(6.363)
Totale	2.596.886	2.435.046	161.840

Tutti i debiti sono esigibili entro i 12 mesi e si riferiscono a persone giuridiche e/o fisiche di diritto italiano.

Il contenuto e la movimentazione delle singole voci del conto debiti è illustrato nelle successive note di commento.

Debiti verso banche

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Banche c/c ordinari	392.085	344.935	47.150
Totale	392.085	344.935	47.150

L'indebitamento bancario è costituito dall'utilizzo di linee a breve termine nell'ambito degli affidamenti bancari accordati alla società per le esigenze di tesoreria.

Acconti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Acconti da ASL	1.334.078	1.139.988	194.090
Depositi cauzionali verso clienti	84.715	75.848	8.867
Totale	1.418.793	1.215.836	202.957

La voce acconti da ASL accoglie il debito per i servizi fatturati alla ASL Roma 1 nel periodo gennaio-dicembre 2021 e Gennaio-Marzo 2022 fatturati in acconto come previsto dalla normativa per l'emergenza Covid-19.

Debiti verso fornitori

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fornitori generici	166.085	224.980	(58.895)
Fatture da ricevere	65.889	83.484	(17.595)
Professionisti	15.365	27.003	(11.638)
Note credito da ricevere	(114)	(167)	53
Totale	247.225	335.300	(88.075)

Debiti verso controllante

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
San Raffaele S.p.A.	64.622	82.072	(17.450)
Totale	64.622	82.072	(17.450)

La voce è composta dal debito per imposte IRES che la società, avendo aderito al consolidato fiscale, espone verso la controllante, dal debito per personale distaccato, prestazioni di assistenza informatiche e lavori di manutenzione delle aree verdi.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
International Hospital S.r.l.	76.762	0	76.762
Natuna S.p.A.	68.362	7.144	61.218
Finanziaria Tosinvest S.p.A.	50.596	63.394	(12.798)
Rsa San Raffaele Sabaudia S.r.l.	34.408	92.388	(57.980)
Residenza dei Renai S.r.l.	31.630	67.602	(35.972)
Ecocleaning Italia S.r.l.	7.545	11.974	(4.429)
Investimenti Immobiliari Italiani S.r.l.	4.998	0	4.998
Centro Geriatrico Matera S.r.l.	4.392	0	4.392
San Raffaele Roma S.r.l.	1.945	8.081	(6.136)
Il Tempo S.r.l.	1.121	15.147	(14.026)
Edindustria S.r.l.	229	153	76
Paco Service S.r.l.	0	1.919	(1.919)
Totale	281.988	267.802	14.186

Le prestazioni che rilevano i debiti con le consociate si riferiscono soprattutto a contratti di distacco di personale afferenti all'International Hospital S.r.l. e a Residenza dei Renai S.r.l. Il debito nei confronti di Natuna S.p.A. è dovuto principalmente ai lavori di riqualificazione della Centrale termica, quello verso Finanziaria Tosinvest S.p.A. al servizio di consulenza per la Privacy ed Affari Societari, per Ecocleaning Italia S.r.l. al servizio di derattizzazione e sanificazione, per Investimenti immobiliari Italiani S.r.l. a manutenzioni effettuati nella RSA. Per il Centro

Geriatrico Matera S.r.l. il debito è rappresentato da corsi di formazione effettuati per il personale. Il debito verso Il Tempo S.r.l. è riferito alla fornitura di quotidiani ed infine quello verso Edindustria S.r.l. al servizio di archiviazione documentale.

Debiti tributari

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti per IRPEF	18.467	17.141	1.326
Imposta sostitutiva riv.Tfr	6.259	1.623	4.636
Debiti IRAP	2.086	0	2.086
Erario per IRPEF su Tfr	1.825	837	988
Debiti per Iva	0	762	(762)
Totale	28.637	20.363	8.274

Il debito per Irpef consta delle ritenute sulle retribuzioni del mese di dicembre versate nel mese di Gennaio, mentre quelle dell'imposta sostitutiva e del TFR saranno versate nel corso del 2023.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso INPS	40.890	40.043	847
Fondi previdenza complementare	1.127	0	1.127
Debiti verso INAIL	173	590	(417)
Totale	42.190	40.633	1.557

Altri debiti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso il personale	115.592	119.713	(4.121)
Trattenute sindacali	3.386	3.598	(212)
Trattenute per anticipi a dipendenti da terzi	2.368	1.698	670
Creditori diversi	0	2.700	(2.700)
Totale	121.346	127.709	(6.363)

La voce, accoglie principalmente i debiti verso il personale per Euro 115.592, relativamente ai debiti per le retribuzioni del mese di dicembre 2022 (pagate a gennaio 2023) e per i ratei maturati di ferie, permessi e quattordicesima mensilità.

Ratei e risconti passivi

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Risconti passivi	4.282	368	3.914
Totale	4.282	368	3.914

La voce è costituita dal credito d'imposta contabilizzato per acquisto di beni strumentali nuovi nel corso del periodo 2021-2022.

Informazioni su Impegni, garanzie e passività potenziali

La società ha posto in essere delle operazioni di cessione di crediti con la formula pro-soluto e sono in essere garanzie tipiche per il tipo di operazione.

Si precisa che, ad eccezione di quanto sopra evidenziato, al 31 dicembre 2022 non risultano prestate garanzie direttamente o indirettamente sia nei confronti di terzi sia nei confronti di società del Gruppo.

Infine, non risultano né impegni né rischi di alcun genere in aggiunta a quanto precedentemente esposto in nota integrativa.

Informazioni sul Conto Economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e prestazioni

	2022	2021	Variazione
Ricavi SSN	1.113.815	1.082.276	31.539
Ricavi solventi prestazioni sanitarie	748.025	691.479	56.546
Ricavi verso altre amministrazioni pubbliche	402.564	391.450	11.114
Totale	2.264.404	2.165.205	99.199

I ricavi da prestazioni SSN, pari ad Euro 1.113.815 sono relativi al 50% della retta giornaliera ASL, come da normativa vigente; l'aumento della voce è connessa ad una maggiore occupazione dei posti letto, nel corso del 2022.

I ricavi da prestazioni a carico di privati e Comuni si riferiscono al 50% della retta giornaliera non a carico delle ASL; tale costo risulta a carico dei Comuni per i degenti titolari di un reddito non superiore alla soglia minima stabilita dalla normativa vigente secondo il principio della compartecipazione alla spesa sanitaria, o dei privati, se titolari di un reddito superiore alla soglia minima.

Altri ricavi e proventi

	2022	2021	Variazione
Personale distaccato	46.900	38.057	8.843
Ricavi comfort alberghieri	39.673	38.911	762
Rilascio fondi rischi	31.628	0	31.628
Altri ricavi e proventi	33.517	19.835	13.682
Altri ricavi e proventi straordinari	7.228	0	7.228
Totale	158.946	96.803	62.143

	2022	2021	Variazione
Contributi in conto esercizio			
Altri contributi da enti pubblici e privati	24.895	1.508	23.387
Totale	24.895	1.508	23.387

La voce è rappresentata dal credito di imposta sull'acquisto di nuovi beni strumentali, il credito d'imposta su energia e gas e dal contributo ricevuto dalla Regione Lazio in seguito al Decreto "Ristori" a sostegno dei settori colpiti dall'emergenza sanitaria da COVID-19 per l'esercizio 2020.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	2022	2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	31.453	43.330	(11.877)
Servizi	414.673	424.565	(9.892)
Godimento beni di terzi	240.480	214.480	26.000
Personale	1.292.478	1.206.434	86.044
Ammortamenti e svalutazioni	29.589	31.573	(1.984)
Variazione delle rimanenze di mat. prime, suss. e di c.	7.526	1.161	6.365
Accantonamenti per rischi	0	10.513	(10.513)
Oneri diversi di gestione	299.589	237.748	61.841
Totale	2.315.788	2.169.804	145.984

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2022	2021	Variazione
Prodotti sanitari	11.173	27.833	(16.660)
Altri costi	12.336	8.810	3.526
Materiali Manutenzioni diverse	7.944	6.687	1.257
Totale	31.453	43.330	(11.877)

Costi per servizi

	2022	2021	Variazione
Appalti	182.813	192.902	(10.089)
Utenze	127.764	89.199	38.565
Consulenze	39.386	73.370	(33.984)
Manutenzioni	17.895	21.445	(3.550)
Altri costi per servizi	46.815	47.649	(834)
Totale	414.673	424.565	(9.892)

Le variazioni più significative riguardano l'incremento del costo per utenze dovuto all'aumento dei prezzi dell'energia avvenuto a seguito dell'insorgere del conflitto in Ucraina e la riduzione del costo per consulenze il cui decremento è dovuto a minori spese legali ed alla stabilizzazione di alcuni contratti di lavoro autonomo.

Spese per godimento beni di terzi

	2022	2021	Variazione
Affitti passivi	240.000	214.000	26.000
Noleggi	480	480	0
Totale	240.480	214.480	26.000

Costi per il personale

	2022	2021	Variazione
Salari e stipendi	942.608	895.756	46.852
Oneri sociali	235.968	229.067	6.901
Trattamento di fine rapporto	91.319	70.098	21.221
Altri costi	22.583	11.513	11.070
Totale	1.292.478	1.206.434	86.044

Ammortamenti e svalutazioni

	2022	2021	Variazione
Ammortamento immobilizz.ni immateriali	15.101	15.101	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.488	9.038	5.450
Sval.ne crediti compresi nell'attivo circolante	0	7.434	(7.434)
Totale	29.589	31.573	(1.984)

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2022	2021	Variazione
Prodotti parasanitari	5.709	3.893	1.816
Vettovagliamento e mensa	895	(1.882)	2.777
Materiali di pulizia	470	(530)	1.000
Prodotti laboratorio analisi	363	(467)	830
Articoli di cancelleria	89	147	(58)
Totale	7.526	1.161	6.365

Accantonamenti per rischi

	2022	2021	Variazione
Accantonamenti per contenziosi legali	0	10.513	(10.513)
Totale	0	10.513	(10.513)

Oneri diversi di gestione

	2022	2021	Variazione
Altri oneri straordinari	180.888	136.617	44.271
Costo IVA pro-rata	73.104	60.147	12.957
Altri costi di gestione	45.597	40.984	4.613
Totale	299.589	237.748	61.841

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari	2022	2021	Variazione
<i>proventi diversi dai precedenti da:</i>			
5) altri	953	2	951
Totale	953	2	951

Interessi ed altri oneri finanziari	2022	2021	Variazione
<i>Interessi ed altri oneri finanziari da:</i>			
5) altri	(12.466)	(15.921)	3.455
Totale	(12.466)	(15.921)	3.455

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Imposte su reddito dell'esercizio	2022	2021	Variazione
IRAP corrente	16.412	14.326	2.086
IRES corrente	60.226	57.992	2.234
Totale imposte correnti	76.638	72.318	4.320
IRES anticipata	5.765	(2.532)	8.297
Totale imposte anticipate e differite	5.765	(2.532)	8.297
Totale	82.403	69.786	12.617

Come indicato nella sezione dei criteri di valutazione la società, insieme alla controllante San Raffaele S.p.A. e ad altre società da questa controllate, ha esercitato l'opzione per il consolidato fiscale.

Il dettaglio con la riconciliazione delle differenze tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale effettivo, riepilogativa altresì delle variazioni in aumento ed in diminuzione delle imposte correnti è illustrato nelle tabelle di seguito riportate:

IRES - Riconciliazione onere fiscale corrente e onere fiscale teorico

Descrizione	Imponibile	Aliquota fiscale	Imposte
Utile/(perdita) ante imposte	120.944	24%	29.027
<u>VARIAZIONI IN AUMENTO:</u>			
differenze temporanee	7.395		
differenze permanenti	198.278		
Totale variazioni in aumento	205.673		
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:</u>			
differenze temporanee	(31.628)		
differenze permanenti	(44.048)		
Totale variazioni in diminuzione	(75.676)		
Imponibile fiscale ante utilizzo perdite pregresse	250.941		
Utilizzo perdite fiscali pregresse	0		
Imponibile fiscale	250.941	24%	60.226
Abbattimenti per agevolazioni fiscali			0
Imposte correnti effettive			60.226

IRAP - Riconciliazione onere fiscale corrente e onere fiscale teorico

Descrizione	Imponibile	Aliquota fiscale	Imposte
Valore della produzione lorda	1.424.935	4,82%	68.682
<u>VARIAZIONI IN AUMENTO:</u>			
differenze temporanee	0		
differenze permanenti	209.284		
Totale variazioni in aumento	209.284		
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:</u>			
differenze temporanee	(31.628)		
differenze permanenti	(173.801)		
Totale variazioni in diminuzione	(205.429)		
Deduzioni	(1.088.294)		
Valore della produzione al netto delle deduzioni	340.496	4,82%	16.412
Abbattimenti per agevolazioni fiscali			0
Imposte correnti effettive			16.412

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497-bis del codice civile

Alla data di redazione del presente bilancio la società risulta partecipata al 100% dalla San Raffaele S.p.A., con sede in Roma; tale società ne esercita la direzione ed il coordinamento ai sensi dell'art. 2497 c.c. e seguenti. La stessa San Raffaele S.p.A. redige con cadenza annuale il bilancio consolidato in cui sono compresi anche i dati della Cesim S.r.l..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio civilistico approvato, quello al 31 dicembre 2021:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021
ATTIVO:	
B) Immobilizzazioni	246.912.860
C) Attivo circolante	91.333.848
D) Ratei e risconti	209.901
Totale attivo	338.456.609
PASSIVO:	
A) Patrimonio Netto:	89.289.946
B) Fondi per rischi e oneri	41.669.469
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.673.996
D) Debiti	199.716.142
E) Ratei e risconti	1.107.056
Totale passivo	338.456.609
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	97.033.315
B) Costi della produzione	(94.959.651)
C) Proventi e oneri finanziari	(2.075.485)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	6.703.629
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.738.068
Utile (perdita) dell'esercizio	10.439.876

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede, direttamente od indirettamente tramite fiduciaria, azioni proprie o azioni/quote di società controllanti né ha proceduto ad acquisizioni e/o alienazioni nel corso dell'esercizio.

Contributi da Pubbliche Amministrazioni-Informazioni ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

La società nel corso dell'esercizio ha ricevuto aiuti di stato tramite agevolazioni per l'esonero contributivo sulle assunzioni e trasformazioni di contratto di lavoro dipendente a tempo indeterminato .

Titolo Misura	Esonero del versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021-2022 (art.1 commi 10 - 15 L.178/2020)	Importo
Tipo Misura	Regime di aiuti	
Norma Misura	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 10 - 15 Esonero del versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022	
Autorità Concedente	Inps	13.874
Titolo Progetto	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	
Descrizione Aiuto	Esonero totale dal versamento della contribuzione a carico dei datori di lavoro per una durata di 36/48 mesi nel limite di euro 6.000 annui	

Compensi spettanti ad amministratori e revisori legali

Ai sensi dell'art 2427 del codice civile si precisa che:

- il compenso annuo riconosciuto all'amministratore unico Carlo Trivelli è pari a zero, avendovi espressamente rinunciato;
- non risultano effettuate anticipazioni nei confronti dell'amministratore da parte della società;
- la società non vanta crediti nei confronti dell'amministratore;
- la società non ha assunto impegni per suo conto per effetto di garanzie prestate;
- la società, in funzione del modificato art . 2477 del c.c., ha deliberato di conferire l'incarico di revisore legale al Dott. Roberto Allocca, iscritto nel registro dei revisori, per il triennio 2022-2024, con un compenso di Euro 3.000 oltre oneri di legge.

Operazioni realizzate con parti correlate

I rapporti con parti correlate sono intrattenuti a condizioni di mercato e opportunamente rappresentati nel bilancio stesso.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non risultano avvenuti fatti di rilievo.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31.12.2022 che chiude con un utile pari ad Euro 38.541 da riportare a nuovo.

Amministratore Unico

CARLO TRIVELLI

Dichiarazione di conformità

Il legale rappresentante della società dichiara che il presente documento è conforme all'originale secondo il DPR 445 del 2000. Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in conformità alla tassonomia italiana XBRL ad eccezione di limitate integrazioni operate sugli schemi per meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Amministratore Unico

CARLO TRIVELLI

CESIM S.R.L.

Sede in ROMA - VIA VALCANNUTA, 247

Capitale Sociale versato Euro 10.330,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00892950585

Partita IVA: 00940511009 - N. Rea: 280409

Socio Unico San Raffaele S.p.A.

Società soggetta alla direzione e coordinamento di San Raffaele S.p.A.

Relazione controllo contabile al Bilancio al 31/12/2022

Relazione dell'organo di revisione legale indipendente ai sensi dell'articolo 14 D. LGS. 39/2010

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cesim S.r.l. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cesim S.r.l. al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie 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. Sono indipendente 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. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Altri aspetti

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in forma abbreviata sussistendone le condizioni previste dall'art. 2435-bis del Codice Civile. L'amministratore unico si è avvalso della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile 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. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei 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 mio 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), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ▮ ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ▮ ho 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;
- ▮ ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- ▮ sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;

- || ho 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.

Ho 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.

Roma, 07 Aprile 2023

Il Revisore Legale

Dottor Roberto Allocca

