

RSA SAN RAFFAELE SABAUDIA S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	08515971003
Numero Rea	ROMA1100114
P.I.	08515971003
Capitale Sociale Euro	100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
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	1.521.675	1.633.194
II. Immobilizzazioni materiali	109.494	111.480
III. Immobilizzazioni finanziarie	134.353	637
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.765.522	1.745.311
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze	15.126	22.731
II. Crediti		
Esigibili entro 12 mesi	2.349.913	2.390.925
Esigibili oltre 12 mesi	75	
Totale crediti	2.349.988	2.390.925
IV. Disponibilità liquide	39.330	111.077
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.404.444	2.524.733
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.006	417
TOTALE ATTIVO	4.170.972	4.270.461

PASSIVO

	31.12.2022	31.12.2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	100.000	100.000
IV. Riserva legale	20.000	20.000
VI. Altre riserve distintamente indicate	1.150.000	1.150.000
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	165.926	165.926
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	22.516	242.840
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.458.442	1.678.766
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	540.000	564.681
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	204.644	222.594
D) DEBITI		
Esigibili entro 12 mesi	1.965.462	1.803.732
TOTALE DEBITI (D)	1.965.462	1.803.732
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.424	688
TOTALE PASSIVO	4.170.972	4.270.461

CONTO ECONOMICO

		Esercizio 2022	Esercizio 2021
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.748.831	2.104.587
a)	contributi in conto esercizio	3.657	1.195
b)	altri	190.669	138.451
	Totale altri ricavi e proventi	194.326	139.646
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.943.157	2.244.233
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	(31.208)	(24.982)
7)	Per servizi	(425.369)	(462.004)
8)	Per godimento di beni di terzi	(36.665)	(36.719)
9)	Per il personale		
a)	salari e stipendi	(695.411)	(787.326)
b)	oneri sociali	(204.015)	(207.331)
c)	trattamento di fine rapporto	(66.165)	(57.198)
e)	altri costi	(44.285)	(19.837)
	Totale costi per il personale	(1.009.876)	(1.071.692)
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	(111.519)	(111.528)
b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	(18.462)	(17.003)
d)	svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disp. liquide		(7.476)
	Totale ammortamenti e svalutazioni	(129.981)	(136.007)
11)	Variazioni rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci	(7.605)	(14.021)
12)	Accantonamenti per rischi	(30.000)	(30.000)
14)	Oneri diversi di gestione	(219.153)	(160.732)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		(1.889.857)	(1.936.157)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		53.300	308.076

CONTO ECONOMICO - (SEGUE)

	Esercizio 2022	Esercizio 2021
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
5) da altri	50	4.273
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	<u>50</u>	<u>4.273</u>
Totale altri proventi finanziari	50	4.273
17) Interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri	(3.122)	(2.253)
Totale interessi e altri oneri finanziari	<u>(3.122)</u>	<u>(2.253)</u>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	<u>(3.072)</u>	<u>2.020</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	50.228	310.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) imposte correnti	(11.110)	(20.382)
c) imposte anticipate e differite	(16.602)	(46.874)
Totale imposte	<u>(27.712)</u>	<u>(67.256)</u>
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	22.516	242.840

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2022

La Società

La società RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l. gestisce la residenza sanitaria assistenziale San Raffaele Sabaudia sita in località Borgo San Donato (LT).

La struttura consta di 60 posti letto accreditati con il Servizio Sanitario Nazionale.

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. Vengono fornite nel prosieguo le informazioni di cui all'art. 2428 CC punti 3 e 4.

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'art. 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 società 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. In ragione dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del CC, oltre che per l'irrelevanza, la società non applica il principio del costo ammortizzato per crediti e debiti.

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%
Concessioni e licenze	sulla base della concessione
Avviamento (rami d'azienda)	10,00%
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 alla 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 vengano 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sono 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 d'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	1.521.675	1.633.194	(111.519)
Immobilizzazioni Materiali	109.494	111.480	(1.986)
Immobilizzazioni Finanziarie	134.353	637	133.716
Totale	1.765.522	1.745.311	20.211

Immobilizzazioni immateriali

Situazione al 31/12/2021					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Spese per Lavori su Imm. Di Terzi	3.124.402		(1.502.877)		1.621.525
Altre immobilizzazioni immateriali	35.000		(23.331)		11.669
Totale	3.159.402	0	(1.526.208)	0	1.633.194

Situazione al 31/12/2022					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Spese per Lavori su Imm. Di Terzi	3.124.402		(1.613.563)		1.510.839
Altre immobilizzazioni immateriali	35.000		(24.164)		10.836
Totale	3.159.402	0	(1.637.727)	0	1.521.675

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - Movimentazioni 2022					
	Acquisizioni/ incrementi	Riclassifiche	Disinvestim.	Ammortam.	Totale
Spese per Lavori su Imm. Di Terzi				(110.686)	(110.686)
Altre immobilizzazioni immateriali				(833)	(833)
Totale	0	0	0	(111.519)	(111.519)

La voce si riferisce, prevalentemente, all'investimento sostenuto dalla società per la realizzazione della struttura in cui ha sede la RSA sita in località Borgo San Donato e che, sulla base degli accordi contrattuali, è di proprietà del Comune di Sabaudia, mentre la Società ne esercita la gestione.

La movimentazione di periodo si riferisce alle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Situazione al 31/12/2021					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Terreni e fabbricati	596		(150)		446
Impianti e macchinari	443.138		(353.649)		89.489
Attrezzature industriali e comm.li	132.137		(119.852)		12.285
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	7.717		(5.526)		2.191
<i>Automezzi</i>	14.310		(9.112)		5.198
<i>Macchine agricole</i>	2.000		(2.000)		0
<i>Mobili e arredi</i>	41.867		(39.996)		1.871
<i>Altri beni</i>	8.246		(8.246)		
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	74.140	0	(64.880)	0	9.260
Totale	650.011	0	(538.531)	0	111.480
Situazione al 31/12/2022					
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi amm.to in conto	Svalutazioni	Saldo
Terreni e fabbricati	596		(210)		386
Impianti e macchinari	457.808		(363.861)		93.947
Attrezzature industriali e comm.li	132.526		(123.441)		9.085
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	9.134		(6.189)		2.945
<i>Automezzi</i>	14.310		(12.577)		1.733
<i>Macchine agricole</i>	2.000		(2.000)		0
<i>Mobili e arredi</i>	41.867		(40.469)		1.398
<i>Altri beni</i>	8.246		(8.246)		
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	75.557	0	(69.481)	0	6.076
Totale	666.487	0	(556.993)	0	109.494
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - Movimentazioni 2022					
	Acquisizioni/incrementi	Riclassifiche	Disinvestim.	Ammortam.	Totale
Terreni e fabbricati				(60)	(60)
Impianti e macchinari	14.671			(10.213)	4.458
Attrezzature industriali e comm.li	388			(3.588)	(3.200)
Altre immobilizzazioni materiali:					
<i>Macchine elettroniche e d'uff.</i>	1.417			(663)	754
<i>Automezzi</i>	0			(3.465)	(3.465)
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	1.417	0	0	(4.601)	(3.184)
Totale	16.476	0	0	(18.462)	(1.986)

La movimentazione si riferisce, prevalentemente, all'acquisizione di impianti e macchinari a supporto del funzionamento della struttura sanitaria e alle quote di ammortamento dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti:			
c) verso controllanti	133.224		133.224
d-bis) verso altri	1.129	637	492
Totale crediti	134.353	637	133.716
Totale immobilizzazioni finanziarie	134.353	637	133.716

La voce si riferisce ad anticipazioni finanziarie erogate al San Raffaele S.p.a. ed a depositi cauzionali per utenze.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.126	22.731	(7.605)
Totale	15.126	22.731	(7.605)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Prodotti parasanitari	13.949	21.576	(7.627)
Materiali da pulizia	925	985	(60)
Vettovagliamento e mensa	170	47	123
Cancelleria	82	123	(41)
Totale	15.126	22.731	(7.605)

Crediti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti verso clienti	1.514.708	1.462.893	51.815
Crediti verso imprese controllanti	93.488	156.795	(63.307)
Crediti v/imprese sottoposte al controllo di controllanti	65.080	162.668	(97.588)
Crediti tributari	12.953	17.931	(4.978)
Imposte anticipate	574.037	590.638	(16.601)
Crediti verso altri	89.722	0	89.722
Totale	2.349.988	2.390.925	(40.937)
	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Quota entro i 12 mesi	2.349.913	2.390.925	(41.012)
Quota oltre i 12 mesi	75	0	75
Totale	2.349.988	2.390.925	(40.937)

I crediti si riferiscono a debitori residenti sul territorio nazionale.

Il contenuto e la movimentazione delle singole voci sono illustrati nelle successive note di commento.

Crediti verso clienti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Clienti pubblici	134.343	153.478	(19.135)
Clienti generici	280.627	303.270	(22.643)
Fatture da emettere	1.145.708	1.052.115	93.593
Note credito da emettere	(6.977)	(6.977)	0
	1.553.701	1.501.886	51.815
Fondo svalutazione crediti	(33.552)	(33.552)	0
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	(5.441)	(5.441)	0
	(38.993)	(38.993)	0
Totale	1.514.708	1.462.893	51.815

Dettaglio crediti clienti pubblici	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
ASL	82.284	104.102	(21.818)
Comuni	52.059	41.026	11.033
Altri Enti Pubblici	0	8.350	(8.350)
Totale	134.343	153.478	(19.135)

La voce clienti pubblici è rappresentata dai crediti verso l'Azienda USL di Latina e dai crediti verso i Comuni, per prestazioni sanitarie erogate in regime di accreditamento, ciascuno per la quota a proprio carico secondo la normativa vigente.

La società aderisce all'accordo pagamenti tra la casa di cura, l'Azienda USL Latina e la Regione Lazio. Le parti con il suddetto accordo hanno disciplinato in maniera uniforme la procedura e le modalità di pagamento delle prestazioni sanitarie.

La voce fatture da emettere si riferisce all'attività resa nei confronti della ASL relativa all'anno 2021 ed ai primi tre mesi dell'anno 2022 per la quale la società ha ottenuto dalla ASL un acconto, come previsto dalla normativa regionale vigente, riflesso nel passivo dello stato patrimoniale. Le fatture da emettere alla fine del precedente esercizio 2021 sono state emesse limitatamente alla componente dell'esercizio 2020.

I crediti vs clienti generici per Euro 280.627 fa riferimento ai crediti verso ospiti privati.

Crediti verso controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti vs San Raffaele S.p.A.	93.488	156.795	(63.307)
Totale	93.488	156.795	(63.307)

Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Cesim S.r.l.	34.408	92.388	(57.980)
Residenza dei Renai S.r.l.	30.094	49.246	(19.152)
IRCCS San Raffaele ROMA S.r.l.	299	0	299
International Hospital S.r.l.	279	0	279
San Raffaele Roma S.r.l.	0	16.834	(16.834)
Finanziaria Tosinvest S.p.A.	0	4.200	(4.200)
Entro 12 mesi	65.080	162.668	(97.588)
Totale	65.080	162.668	(97.588)

I crediti sono rappresentati per lo più da riaddebiti di costi per il personale dipendente distaccato presso le altre società del Gruppo.

Crediti tributari

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Credito Irap	9.272	16.573	(7.301)
Credito di imposta per investimenti in beni strumentali	1.392	688	704
Crediti V/erario	2.289	670	1.619
Totale	12.953	17.931	(4.978)

I crediti sono riclassificati come segue sulla base della loro durata

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Quota entro 12 mesi	12.878	17.931	(5.053)
Quota oltre 12 mesi	75	0	75
Totale	12.953	17.931	(4.978)

La voce è composta principalmente dal credito IRAP, dal credito di imposta ottenuto in seguito al D.L. 3012/2020 n. 178 relativo ai costi per l'acquisto di beni strumentali, dal credito IRPEF compensato con F24 versati nel mese di gennaio 2023, dal credito IVA e dal credito d'imposta maturato su consumi energia elettrica relativi a dicembre 2022.

Crediti per imposte anticipate

Di seguito la ripartizione delle attività per imposte anticipate in relazione alle differenze temporanee cui sono attribuibili:

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Perdite fiscali pregresse	439.000	455.601	(16.601)
Fondo rischi legali e previdenziali	80.880	80.880	0
Fondo svalutazione crediti	6.258	6.258	0
Imposte non pagate	1.746	1.746	0
Compensi società di revisione	1.056	1.056	0
Quote associative non pagate	648	648	0
Emolumenti amministratori	57	57	0
Crediti per imposte anticipate IRES	529.645	546.246	(16.601)
Fondo rischi legali e previdenziali	44.392	44.392	0
Crediti per imposte anticipate IRAP	44.392	44.392	0
Totale	574.037	590.638	(16.601)

Crediti verso altri

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Crediti verso factor	84.354	0	84.354
Altri crediti	5.368	0	5.368
Totale	89.722	0	89.722

Disponibilità liquide

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Depositi bancari e postali	38.028	108.981	(70.953)
Denaro e valori in cassa	1.302	2.096	(794)
Totale	39.330	111.077	(71.747)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Risconti attivi	1.006	417	589
Totale	1.006	417	589

La voce è rappresentata da risconti su assicurazioni prevalentemente riferite ad immobili ed autovetture.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Passivo e Patrimonio Netto

PATRIMONIO NETTO

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Capitale	100.000	100.000	0
Riserva legale	20.000	20.000	0
Altre riserve	1.150.000	1.150.000	0
Utili (perdite) portati a nuovo	165.926	165.926	0
Utile (perdita) dell'esercizio	22.516	242.840	(220.324)
Totale	1.458.442	1.678.766	(220.324)

Nel prospetto di seguito riportato vengono evidenziate nel dettaglio le movimentazioni intercorse nelle singole poste di patrimonio netto verificatesi nel corso dell'esercizio 2022 e nel corso dell'esercizio precedente.

A) PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (Perdite) esercizi preced.	Utili (Perdite) d'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2020	100.000	20.000		155.409	410.517	685.926
Destinazione risultato anno prec.				410.517	(410.517)	0
Distribuzione dividendi controllante				(400.000)		(400.000)
Rinuncia al credito della controllante			1.150.000			1.150.000
Risultato d'esercizio					242.840	242.840
Saldi al 31.12.2021	100.000	20.000	1.150.000	165.926	242.840	1.678.766
Destinazione risultato anno preced.				242.840	(242.840)	0
Distribuzione dividendi controllante				(242.840)		(242.840)
Risultato d'esercizio					22.516	22.516
Saldi al 31.12.2022	100.000	20.000	1.150.000	165.926	22.516	1.458.442

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 dal prospetto seguente

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni degli ultimi 3 esercizi per copertura perdite	Utilizzazioni degli ultimi 3 esercizi per altre ragioni
Capitale Sociale	100.000				
Riserva legale	20.000	B	20.000		
Altre Riserve	1.150.000	A,B,C	1.150.000		
Utili/perdite portati a nuovo	165.926	A,B,C	165.926		1.042.840
Totale riserve	1.335.926		1.335.926		1.042.840
di cui:					
Quota distribuibile	1.315.926				
Quota non distribuibile	20.000				

Legenda

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

	31.12.2021	Accant.n ti	Riclassifica da/a altri conti	Utilizzo	Rilascio a conto economico	31.12.2022
Rischi contenziosi fiscali	17.681		(17.681)			
Totale	17.681		(17.681)			
Fondo rischi diversi						
Rischi su contenziosi legali	37.000				(37.000)	
Fondo ripristino immobile	510.000	30.000				540.000
Totale	547.000	30.000			(37.000)	540.000
Totale	564.681	30.000	(17.681)		(37.000)	540.000

La voce fondo rischi su contenzioso legale per Euro 37.000 è stato chiuso con rilascio a conto economico per effetto di transazione con il fornitore.

La voce fondo ripristino immobile accoglie gli accantonamenti effettuati nel corrente e nei precedenti esercizi in relazione al contratto di appalto ed alla concessione in essere con il Comune di Sabaudia per la costruzione e gestione della residenza sanitaria assistenziale. Il fondo è costituito a garanzia di eventuali lavori di ripristino da effettuarsi alla scadenza della concessione per consentire una riconsegna della struttura in condizioni di piena efficienza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fondo di Trattamento Fine Rapporto	204.644	222.594	(17.950)
Totale	204.644	222.594	(17.950)
TFR iniziale	222.594		
Quota maturata a carico dell'azienda	66.405		
Quota versata a Inps e fondi complementari	(365)		
Utilizzo dell'esercizio	(83.990)		
TFR finale	204.644		

La voce è determinata in base all'indennità maturata da ciascun dipendente in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni corrisposte a norma di legge e di contratto.

La movimentazione della forza lavoro nell'esercizio 2022 è di seguito rappresentata:

DATI SUL PERSONALE

Dipendenti	31.12.2021	Incrementi	Decrementi	31.12.2022	Media
Impiegati	2	2	1	3	3
Personale sanitario	30	9	6	33	32
Operai /ausiliari	4		1	3	4
Totale	36	11	8	39	38

DEBITI

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	89.107	3.672	85.435
Acconti	1.371.236	1.183.147	188.089
Debiti verso fornitori	127.784	215.661	(87.877)
Debiti verso controllanti	92	44.390	(44.298)
Debiti verso imprese sotto al controllo di controllanti	184.099	195.393	(11.294)
Debiti tributari	40.934	27.578	13.356
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.291	35.325	(6.034)
Altri debiti	122.919	98.566	24.353
Totale	1.965.462	1.803.732	161.730

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 sono illustrati nelle successive note di commento.

Debiti verso altri finanziatori

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso Altri Finanziatori	89.107	3.672	85.435
Totale	89.107	3.672	85.435

La voce riguarda gli incassi diretti ricevuti dai Comuni per fatture cedute da restituire al cessionario ed incassi relativi alla cessione ad Istituti di Factoring.

Acconti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Anticipi da clienti	1.334.078	1.143.495	190.583
Depositi cauzionali verso clienti	37.158	39.652	(2.494)
Totale	1.371.236	1.183.147	188.089

La voce accoglie il debito per le prestazioni sanitarie rese nel corso del 2021 e primi tre mesi del 2022 e fatturate in acconto alla ASL, come previsto dalla normativa per l'emergenza Covid-19 e il debito per i depositi cauzionali ricevuti da clienti per prestazioni e *comfort* alberghieri.

Debiti verso fornitori

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Fatture da ricevere	206.823	281.738	(74.915)
Professionisti	13.285	19.667	(6.382)
Note credito da ricevere	(2.659)	(3.723)	1.064
Fornitori generici	(89.665)	(82.021)	(7.644)
Totale	127.784	215.661	(87.877)

La voce fornitori generici presenta un saldo in dare dovuto al pagamento di canoni di locazione di cui si è in attesa della relativa fattura da parte del Comune di Sabaudia. Si precisa che il relativo costo è accantonato nelle fatture da ricevere.

Debiti verso controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti vs San Raffaele S.p.A.	92	44.390	(44.298)
Totale	92	44.390	(44.298)

Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
San Raffaele Roma S.r.l.	130.800	138.503	(7.703)
Investimenti Immobiliari Italiani S.r.l.	12.800		12.800
Natuna S.p.A.	12.201	131	12.070
Cesim S.r.l.	11.737	34.965	(23.228)
Finanziaria Tosinvest S.p.A.	5.998	7.891	(1.893)
Centro Geriatrico Matera S.r.l.	4.758		4.758
Residenza dei Renai S.r.l.	2.173	2.173	0
Ecocleaning Italia S.r.l.	2.074	3.860	(1.786)
Il Tempo. S.r.l.	1.121	11.127	(10.006)
Edindustria S.r.l.	438	438	
International Hospital S.r.l.		(3.695)	3.695
Totale	184.100	195.393	(11.293)

Vengono di seguito forniti maggiori dettagli circa la natura dei debiti riportati nella tabella sopra esposta:

- IRCCS San Raffaele Roma S.r.l.: debiti per personale comandato;
- Investimenti Immobiliari Italiani S.r.l.: debiti per lavori di manutenzione
- Natuna S.r.l.: debiti per attività di manutenzione degli impianti tecnologici;
- Cesim S.r.l.: debiti per personale comandato;
- Finanziaria Tosinvest S.p.A.: debiti per attività di consulenza affari societari e legge sulla *privacy*;
- Centro Geritrico Matera S.r.l.: debiti per corsi di formazione personale;
- Residenza dei Renai S.r.l.: debiti esigui di varia natura;
- Il Tempo. S.r.l.: debiti per acquisto di quotidiani;
- Ecocleaning Italia S.r.l.: debiti per appalto servizi di pulizia;
- Edindustria S.r.l.: debiti per appalto gestione archivio;

Debiti tributari

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti per IRPEF	22.822	19.433	3.389
Debiti Tariffa rifiuti	17.817	0	17.817
Altri debiti Tributari	295	8.145	(7.850)
Entro 12 mesi	40.934	27.578	13.356

I debiti per IRPEF sono relativi alle ritenute sui compensi di lavoro dipendente ed autonomo, effettuate nel mese di dicembre 2022 e versate nel successivo mese di gennaio 2023, la voce debiti per Tariffa rifiuti raccoglie la rateizzazione Tari anni 2016/2020 e l'ultima rata 2022 da pagare nel 2023.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso INPS	27.948	33.662	(5.714)
Debiti altri istituti previdenza complementare	1.343	1.484	(141)
Debiti verso INAIL		179	(179)
Totale	29.291	35.325	(6.034)

Le voci si riferiscono interamente agli oneri contributivi di competenza del mese di dicembre 2022 e versati a gennaio 2023.

Altri debiti

	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Debiti verso il personale	88.063	90.505	(2.442)
Creditori diversi	34.856	8.061	26.795
Totale	122.919	98.566	24.353

La voce accoglie, principalmente, i debiti verso il personale per Euro 61.133, 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	2.424	688	1.736
Totale	2.424	688	1.736

Informazioni su Impegni, garanzie e passività potenziali

In precedenti esercizi, 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, collegate essenzialmente al mancato riconoscimento del credito. Allo stato attuale non vi sono elementi che possano comportare l'insorgere di passività potenziali da rilevare nell'ambito dei fondi per rischi ed oneri.

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 delle prestazioni

	2022	2021	Variazione
Ricavi SSN	867.628	1.044.423	(176.795)
Ricavi prestazioni sanitarie	881.203	1.060.164	(178.961)
Totale Ricavi per prestazioni sanitarie	1.748.831	2.104.587	(355.756)

La voce include principalmente i ricavi di competenza del periodo per prestazioni di RSA erogate in regime di accreditamento. Il decremento rispetto all'anno precedente è giustificato da una minore occupazione.

Altri ricavi e proventi

	2022	2021	Variazione
Altri ricavi e proventi Intercompany	75.507	76.114	(607)
Rilascio Fondi	37.000	10.649	26.351
Ricavi comfort alberghieri	32.687	34.473	(1.786)
Insussistenze attive da cancellazione debiti	36.298	4.551	31.747
Altri ricavi e proventi	9.177	12.664	(3.487)
Totale	190.669	138.451	52.218

La voce presenta un incremento dovuto, principalmente, all'aumento dei proventi per rilascio fondi e Insussistenze attive per cancellazione dei debiti.

	2022	2021	Variazione
Contributi in conto esercizio			
Altri contributi da enti pubblici e privati	3.657	1.195	2.462
Totale	3.657	1.195	2.462

La voce riguarda il credito d'imposta maturato nell'anno su consumo energia elettrica.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	2022	2021	Variazione
Costi della produzione			
Materie prime, sussidiarie e merci	31.208	24.982	6.226
Servizi	425.369	462.004	(36.635)
Godimento beni di terzi	36.665	36.719	(54)
Personale	1.009.876	1.071.692	(61.816)
Ammortamenti e svalutazioni	129.981	136.007	(6.026)
Variazione delle rimanenze di mat. prime, suss. e di c.	7.605	14.021	(6.416)
Accantonamenti per rischi	30.000	30.000	0
Oneri diversi di gestione	219.153	160.732	58.421
Totale	1.396.615	1.412.452	(15.837)

Le singole voci che compongono i costi della produzione sono analizzate nei successivi paragrafi.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2022	2021	Variazione
Materiali manutenzione varia	15.468	3.951	11.517
Prodotti sanitari	7.221	9.555	(2.334)
Materiale laboratorio	3.338	6.647	(3.309)
Materiale di pulizia	2.920	3.062	(142)
Carburante	1.409	633	776
Cancelleria	342	595	(253)
Materiali diversi	310	0	310
Altre materie di consumo e merci	200	42	158
Costi straordinari per materie	0	497	(497)
Totale	31.208	24.982	6.226

Costi per servizi

	2022	2021	Variazione
Appalti	149.923	174.081	(24.158)
Utenze	83.972	78.447	5.525
Altri costi per servizi	66.210	37.513	28.697
Manutenzioni	18.545	27.718	(9.173)
Costi per consulenza	106.719	144.245	(37.526)
Totale	425.369	462.004	(36.635)

La voce appalti si riferisce principalmente a costi per servizi di ristorazione, lavanderia, di pulizia e servizi intercompany di assistenza tecnico-informatica (quest'ultimi forniti dalla San Raffaele S.p.A.), per attività di terzo responsabile fornita da Natuna S.r.l. e di derattizzazione fornita da Ecocleaning Italia S.r.l. Tale voce presenta un decremento di Euro 24.158 dovuto all'effetto della minore occupazione avuta nell'esercizio.

Nella voce utenze sono comprese spese telefoniche, per acqua, energia elettrica e gasolio.

La voce altri costi per servizi, pari ad Euro 66.210, riguarda prevalentemente un insieme di servizi finalizzati ad una corretta gestione dell'attività della società.

La voce costi per consulenza accoglie costi per consulenze mediche sanitarie e parasanitarie, nonché consulenze amministrative, fiscali e legali; il decremento è dovuto, prevalentemente, alla diminuzione del costo per consulenze sanitarie.

Costi per godimento beni di terzi

	2022	2021	Variazione
Canone concessione diritto d'uso	36.177	36.719	(542)
Noleggi	488		488
Totale	36.665	36.719	(54)

La voce accoglie il canone riconosciuto al Comune di Sabaudia a fronte della concessione del diritto di superficie sul terreno sul quale insorge il fabbricato strumentale della casa di cura.

Costi per il personale

	2022	2021	Variazione
Salari e stipendi	695.411	787.326	(91.915)
Oneri sociali	204.015	207.331	(3.316)
Trattamento di fine rapporto	66.165	57.198	8.967
Altri costi	44.285	19.837	24.448
Totale	1.009.876	1.071.692	(61.816)

Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamenti e svalutazioni	2022	2021	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	111.519	111.528	(9)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.462	17.003	1.459
Sval.ne crediti compresi nell'attivo circolante	0	7.476	(7.476)
Totale	129.981	136.007	(6.026)

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2022	2021	Variazione
Ristrutturazioni stabili in affitto	110.686	110.694	(8)
Altre immobilizzazioni immateriali	833	834	(1)
Totale	111.519	111.528	(9)

Ammortamento immobilizzazioni materiali	2022	2021	Variazione
Fabbricati	60	60	0
Impianti e macchinari	10.213	8.636	1.577
Attrezzature industriali e commerciali	3.588	3.529	59
Altre immobilizzazioni materiali:			
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	663	524	139
<i>Automezzi</i>	3.465	3.510	(45)
<i>Mobili e arredi</i>	473	544	(71)
Macchine agricole		200	(200)
<i>Totale altre immobilizzazioni</i>	4.601	4.778	(177)
Totale	18.462	17.003	1.459

Variazione delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2022	2021	Variazione
Prodotti parasanitari	7.627	12.058	(4.431)
Articoli di cancelleria	60	233	(173)
Materiali di pulizia	40	37	3
Vettovagliamento e mensa	(122)	1.693	(1.815)
Totale	7.605	14.021	(6.416)

Altri accantonamenti

	2022	2021	Variazione
Accantonamento per spese di ripristino immobile	30.000	30.000	0
Totale	30.000	30.000	0

Per la composizione e la movimentazione del fondo rischi si rimanda alle note di commento dello specifico paragrafo.

Oneri diversi di gestione

	2022	2021	Variazione
Costo IVA pro-rata	85.724	63.428	22.296
Perdite su crediti	70.301	12.992	57.309
Imposte comunali e regionali	49.659	52.788	(3.129)
Altri costi	13.469	31.524	(18.055)
Totale	219.153	160.732	58.421

La variazione rispetto all' anno precedente è determinata principalmente dalla rilevazione delle perdite su crediti. Il costo IVA pro-rata è costituito dalla percentuale di indetraibilità dell'IVA sugli acquisti di beni e servizi. La voce imposte comunali e regionali include IMU, TASI, TARI, tassa concessione regionale, tassa per la pubblicità e le insegne e la tassa di possesso auto.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari	2022	2021	Variazione
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
5) da altri	50	4.273	(4.223)
Totale	50	4.273	(4.223)
Interessi ed altri oneri finanziari	2022	2021	Variazione
Interessi ed altri oneri finanziari da:			
5) altri	3.122	2.253	869
Totale	3.122	2.253	869

La voce altri proventi si riferisce agli interessi attivi maturati su conti correnti bancari. La voce interessi ed altri oneri finanziari è costituita principalmente dagli interessi passivi di mora.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Imposte su reddito dell'esercizio	2022	2021	Variazione
IRAP corrente	11.110	20.382	(9.272)
Totale imposte correnti	11.110	20.382	(9.272)
IRAP anticipata		(16.243)	16.243
IRES anticipata	16.602	63.117	(46.515)
Totale imposte anticipate e differite	16.602	46.874	(30.272)
Totale	27.712	67.256	(39.544)

IRES - Riconciliazione onere fiscale corrente e onere fiscale teorico

Descrizione	Imponibile	Aliquota fiscale	Imposte
Utile/(perdita) ante imposte	50.228	24%	12.055
<u>VARIAZIONI IN AUMENTO:</u>			
differenze temporanee	6.303		
differenze permanenti	45.212		
Totale variazioni in aumento	51.515		
<u>VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE:</u>			
differenze temporanee	(4.042)		
differenze permanenti	(57.406)		
Totale variazioni diminuzione	(61.448)		
Imponibile fiscale ante utilizzo perdite pregresse	40.295		
Utilizzo perdite fiscali pregresse	(32.236)		
Imponibile fiscale	8.059		
Abbattimenti per agevolazioni fiscali	(8.059)		
Imposte correnti effettive			0

Le principali variazioni in aumento sono rappresentate da:

- accantonamento a fondo ripristino immobile per Euro 30.000;
- costi straordinari per servizi per Euro 7.267;
- altri costi per Euro 14.249.

Le principali variazioni in diminuzione sono relative a:

- vantaggi economici per Euro 4.836;
- Rilascio Fondi per Euro 37.000
- Pagamento tari anni precedenti Euro 8.800
- Altri costi per Euro 10.812

IRAP - Riconciliazione onere fiscale corrente e onere fiscale teorico

Descrizione	Imponibile	Aliquota fiscale	Imposte
Valore della produzione lorda	1.093.177	4,82%	52.691
<u>VARIAZIONI IN AUMENTO:</u>			
differenze temporanee			
differenze permanenti	151.531		
Totale variazioni in aumento	151.531		
<u>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:</u>			
differenze temporanee			
differenze permanenti	(70.379)		
Totale variazioni in diminuzione	(70.379)		
Deduzioni	(943.836)		
Valore della produzione al netto delle deduzioni	230.493	0	11.110
Abbattimenti per agevolazioni fiscali			0
Imposte correnti effettive			11.110

Le variazioni in aumento fanno prevalentemente riferimento all'imposta comunale su immobili strumentali (IMU), perdite su crediti, compensi corrisposti per co.co.co, mentre quelle in diminuzione fanno riferimento a personale comandato, rilascio fondi, spese sostenute per la formazione del personale dipendente.

ALTRE INFORMAZIONI**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 RSA San Raffaele Sabaudia 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 non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nonché da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni e da società in partecipazione pubblica.

Compensi spettanti ad amministratori e società di revisione

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

- il compenso annuo riconosciuto all'Amministratore Unico è pari ad Euro 3.000;
- 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 alla società BDO Italia S.p.A., iscritta nel registro dei revisori, per il triennio 2022-2024, con un compenso di Euro 5.000 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 di Euro 22.516 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 D.P.R. 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



RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l.

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

Prot. RC099352022BD1669



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

Al Socio Unico della
RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 e dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022 e del risultato economico 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

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono le condizioni previste dall'art. 2435-bis del Codice civile. L'Amministratore unico della RSA San Raffaele Sabaudia S.r.l. si è avvalso dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi del richiamato art. 2435-bis del Codice civile.

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 abbia alternative realistiche a tali scelte.

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 dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti 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, 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.

Roma, 13 aprile 2023

BDO Italia S.p.A.

Antonio Campanaro
Socio