

VILLA CHIARA SRL

Relazione sulla Gestione al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Roma
Codice Fiscale	02037860588
Numero Rea	ROMA 198007
P.I.	01026131001
Capitale Sociale Euro	38.221,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Pregiati Soci

siete convocati in questa sede per assumere le deliberazioni previste dal disposto degli articoli 2364 e 2478-bis del codice civile e, più precisamente, per esaminare, discutere ed approvare il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa che, corredato dalla presente Relazione, compendia le risultanze della gestione sociale relativa all'esercizio testé trascorso.

Tali risultanze, così come emergono dal Progetto di bilancio presentato al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenziano che l'esercizio chiude con un risultato negativo di € -111.044. L'esercizio precedente riportava un risultato negativo di € -37.230

La presente Relazione contiene un'analisi fedele ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento della stessa e del risultato della gestione nel suo complesso, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, in conformità a quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile.

La Relazione contiene, ove opportuno, riferimenti agli importi riportati nel Bilancio e chiarimenti aggiuntivi su di essi.

Nella Nota Integrativa troverete i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo Stato patrimoniale e dal conto economico.

Si premette che l'attuale Consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data 4 settembre 2023.

*** **

Si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 29 marzo 2024, ha deliberato di ricorrere al maggior termine per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come previsto dal combinato disposto degli artt. 2478-bis comma 1 e 2364 comma 2 c.c. e dell'art. 30 dello Statuto sociale, in attesa di acquisire nuovi ed ulteriori elementi utili a definire e confermare l'adeguatezza della rappresentazione dei valori contabili con particolare riferimento al riconoscimento del contributo regionale una tantum a valere per gli esercizi 2021 e 2022 oggetto di recupero da parte della ASL Roma 1 e al fine di completare le attività di accertamento del ricorrere di una situazione di perdita durevole di valore del compendio immobiliare di proprietà aziendale come più volte rilevato anche dal Collegio sindacale.

*** **

Organi Sociali

Consiglio di Amministrazione

Nominato dall'Assemblea dei Soci del 4 settembre 2023 fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2026 e composto da:

- Dott. Marco Mosconi (Presidente e Consigliere delegato)
- Ing. Alessandro Colorio (Consigliere delegato)
- Sig.ra Maria Francesca Alfani (Consigliera)

Collegio Sindacale

Nominato dall'Assemblea dei Soci del 14 settembre 2021 fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e composto da:

- Dott. Gianpaolo Davide Rossetti (Presidente)
- Dott. Daniele Sciardiglia (Sindaco effettivo)
- Dott. Maurizio Bernardo (Sindaco effettivo)

CONDIZIONI OPERATIVE E ATTIVITÀ SVOLTA

La Società, anche nell'esercizio 2023, ha svolto la propria attività nel settore della sanità privata convenzionata con la Regione Lazio in virtù della DCA n. U00493 del 18/12/2013, come modificata dai seguenti provvedimenti regionali: DCA U00397 del 7/8/2015, DCA U00303 del 27/07/2018 e DCA U00481 del 6/12/2018, che nel rilasciare l'accreditamento definitivo della Struttura ha stabilito la seguente attuale configurazione complessiva del Presidio denominato "RSA Villa Chiara S.r.l.":

Attività con autorizzazione all'esercizio:

- Ambulatorio di assistenza specialistica con le seguenti branche: Allergologia, Cardiologia, Chirurgia, Chirurgia vascolare, Dermatologia, Endocrinologia, Gastroenterologia, Ginecologia, Malattie dell'apparato respiratorio, Malattie metaboliche e diabetologia, Medicina dello sport, Medicina fisica e riabilitativa, Neurologia, Oculistica, Oncologia, Ortopedia, Otorinolaringoiatria, Reumatologia, Scienze dell'Alimentazione e dietetica, Urologia;
- Laboratorio Analisi Generale di Base – patologia Clinica;-
- Diagnostica per Immagini – Radiologia Diagnostica con esclusione delle indagini a carattere invasivo e/o con mezzo di contrasto;
- RSA – Struttura di assistenza a persone non autosufficienti anche anziane: 70 posti ricovero – Livello assistenziale Mantenimento A;

Attività con accreditamento istituzionale definitivo:

- RSA – Struttura di assistenza a persone non autosufficienti anche anziane: 70 posti ricovero – Livello

assistenziale Mantenimento A;

- Laboratorio Analisi Generale di Base – patologia Clinica;
- Diagnostica per Immagini – Radiologia Diagnostica con esclusione delle indagini a carattere invasivo e/o con mezzo di contrasto;
- Ambulatorio di assistenza specialistica di I livello con le seguenti branche: Cardiologia, Ortopedia, Ginecologia, Chirurgia.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività è svolta presso la sede legale di Roma – via di Torvecchia n. 578, nel complesso immobiliare di proprietà della Società.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il valore della produzione è di Euro 3.842.262 a cui si sono contrapposti costi della produzione per Euro 3.875.969, con un risultato operativo di Euro (33.707) che, per effetto della gestione finanziaria negativa per Euro (57.229) e della gestione fiscale negativa per Euro (20.108), si riduce ad una perdita di esercizio di Euro 111.044.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	3.804.968	3.511.840
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	3.804.968	3.511.840
Costi esterni operativi	1.794.554	1.670.249
Valore aggiunto	2.010.414	1.841.591
Costi del personale	1.714.104	1.623.350
Margine operativo lordo	296.310	218.241
Ammortamenti e accantonamenti	364.857	302.282
Risultato operativo	(68.547)	(84.041)
Risultato dell'area extra-caratteristica	43.677	127.929
Risultato operativo globale	(24.870)	43.888
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	(90.936)	(24.996)
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Risultato lordo	(90.936)	(24.996)
Imposte sul reddito	20.108	12.234
Risultato netto	(111.044)	(37.230)

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	(1.938.569)	(1.628.578)
Margine secondario di struttura	(94.761)	269.667
Margine di disponibilità (CCN)	(94.761)	269.667
Margine di tesoreria	(103.074)	267.704

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	0,35	0,34
Quoziente di indebitamento finanziario	0,13	0,13

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
--	------------------	--------------------

IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	12.267.979	12.535.729
Passività operative	2.038.326	1.902.849
Capitale investito operativo netto	10.229.653	10.632.880
Impieghi extra-operativi	7.200	7.200
Capitale investito netto	10.236.853	10.640.080
FONTI		
Mezzi propri	9.067.509	9.386.378
Debiti finanziari	1.169.344	1.253.702
Capitale di finanziamento	10.236.853	10.640.080

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	-1,22%	-0,40%
ROE lordo	-1,00%	-0,27%
ROI (Return On Investment)	-0,24%	0,41%
ROS (Return On Sales)	-0,82%	0,98%
EBITDA margin	8,77%	9,58%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO	11.006.078	11.014.956
Immobilizzazioni immateriali	27.105	9.241
Immobilizzazioni materiali	9.941.330	9.957.211
Immobilizzazioni finanziarie	1.037.643	1.048.504
ATTIVO CIRCOLANTE	1.269.101	1.527.973
Magazzino	8.313	1.963
Liquidità differite	1.223.892	1.523.936
Liquidità immediate	36.896	2.074
CAPITALE INVESTITO	12.275.179	12.542.929
MEZZI PROPRI	9.067.509	9.386.378
Capitale sociale	38.221	38.221
Riserve	9.029.288	9.348.157
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.843.808	1.898.245
PASSIVITA' CORRENTI	1.363.862	1.258.306
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	12.275.179	12.542.929

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	0,93	1,21
Indice di liquidità (quick ratio)	0,92	1,21
Quoziente primario di struttura	0,82	0,85
Quoziente secondario di struttura	0,99	1,02
Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	73,87%	74,83%

La gestione della R.S.A. ha fatto registrare, nel corso dell'esercizio 2023, un incremento di fatturato rispetto al precedente esercizio pari a Euro 360.354, passando da Euro 2.490.385 del 2022 a Euro 2.850.739 dell'esercizio in esame registrando un incremento del valore della produzione del 14,47%.

Il positivo risultato è stato conseguito principalmente nel quarto trimestre dell'esercizio 2023 per effetto della rivalutazione degli Ospiti da basso ad alto livello assistenziale avendone i requisiti e migliorando i livelli di occupazione dei posti letto.

Di seguito il dettaglio dei ricavi della RSA raffronto 2023 vs 2022.

	2023	2022	var. assoluta	var. %
RICAVI RSA- Mantenimento A	2.506.895	2.141.280	365.615	17,07%
Ricavi ASL A	1.239.907	1.058.437	181.470	17,15%
Ricavi Comune A	535.501	518.617	16.883	3,26%
Ricavi Ospite A	727.464	559.906	167.558	29,93%
Mantenimento posto letto	4.023	4.320	-296	-6,86%
RICAVI RSA- Mantenimento B	343.844	349.105	-5.261	-1,51%
Ricavi ASL B	169.297	178.891	-9.594	-5,36%
Ricavi Comune B	78.461	92.008	-13.548	-14,72%
Ricavi Ospite B	96.033	77.748	18.285	23,52%
Mantenimento posto letto	53	457	-404	-88,42%
Totali	2.850.739	2.490.385	360.354	14,47%

Di seguito il prospetto dell'andamento dei livelli di occupazione dei posti letto RSA dall'esercizio 2007 al 2023:

Anno	% Occupazione
2007	96,87%
2008	98,44%
2009	99,33%
2010	99,00%
2011	98,55%
2012	98,53%
2013	98,80%
2014	98,65%
2015	97,28%
2016	93,37%
2017	90,77%
2018	93,81%
2019	97,11%
2020	86,64%
2021	63,22%
2022	84,20%
2023	95,33%

Per quel che concerne il livello delle attività del settore poliambulatori e laboratori si è attestato sostanzialmente al medesimo livello dell'esercizio precedente facendo registrare ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 946.752 (euro 948.088 nel 2022).

Di seguito il dettaglio dei ricavi poliambulatorio con il confronto con l'esercizio precedente:

	2023	2022	var. assoluta	var. %
RICAVI AMBULATORIO ASL	154.606	134.243	20.363	15,17%
Laboratorio Analisi ASL	48.986	51.506	-2.520	-4,89%
Radiologia ASL	59.060	47.358	11.702	24,71%
Cardiologia ASL	31.600	26.024	5.577	21,43%
Ginecologia ASL	6.601	4.568	2.032	44,49%
Chirurgia ASL	343	302	41	13,68%
Ortopedia ASL	5.692	4.484	1.208	26,94%
Altra Specialistica ASL	2.323	-	2.323	n.c
RICAVI AMBULATORIO FRANCHIGIA	76.096	71.491	4.606	6,44%
Laboratorio Analisi	32.295	23.063	9.232	40,03%
Radiologia	22.569	26.973	-4.404	-16,33%
Cardiologia	9.986	11.623	-1.637	-14,09%
Ginecologia	8.556	7.024	1.531	21,80%
Chirurgia	165	165	-	0,00%
Ortopedia	2.525	2.641	-116	-4,40%
RICAVI AMBULATORIO PRIVATO	716.049	742.354	-26.305	-3,54%
Laboratorio Analisi privato	155.660	176.410	-20.750	-11,76%
Radiologia privato	57.343	62.947	-5.604	-8,90%
Cardiologia privato	25.417	25.214	203	0,81%
Ginecologia privato	37.452	38.295	-842	-2,20%
Chirurgia privato	1.558	2.140	-582	-27,20%
Ortopedia privato	76.235	73.375	2.859	3,90%
Ecografia	81.785	81.517	268	0,33%
MOC	19.990	21.933	-1.943	-8,86%
Ecocardiografia	11.070	13.200	-2.130	-16,14%
Endocrinologia	9.530	6.359	3.171	49,87%
Dietologia	5.060	6.959	-1.899	-27,29%
Neurologia	12.032	13.332	-1.300	-9,75%
Oculistica	140.602	132.259	8.343	6,31%
Otorinolaringoiatria	26.392	26.910	-519	-1,93%

Dermatologia	40.007	34.603	5.404	15,62%
Urologia	7.318	8.125	-807	-9,93%
Cure medicina estetica	1.870	210	1.660	790,48%
Tamponi COVID	6.730	18.567	-11.837	-63,75%
Totali	946.752	948.088	-1.336	-0.14%

Il primo semestre 2024 ha registrato un significativo miglioramento dei ricavi rispetto al primo semestre 2023 (euro 607.494 contro euro 517.845) evidenziando un incremento della performance del **17,31%** e il trend di crescita risulta in aumento nel secondo semestre 2024.

Tale risultato è stato possibile grazie ad un incremento del numero dei Medici che operano per la struttura e delle branche attivate oltre che ad una migliore organizzazione del servizio, anche mediante l'implementazione di un nuovo gestionale.

Le previsioni di crescita sono direttamente correlate alla realizzazione del programma di ammodernamento dell'attrezzatura diagnostica in uso (Mammografo, Moc, ecc.) e di acquisizione di nuove apparecchiature diagnostiche come la TAC e la RMN.

Di seguito il dettaglio dei ricavi poliambulatorio relativi al primo semestre 2024 raffrontati con i medesimi risultati relativi al primo semestre 2023:

	30/06/2024	30/06/2023	var. assoluta	var. %
RICAVI AMBULATORIO ASL	76.114	86.690	- 10.577	-12,20%
Laboratorio Analisi ASL	25.247	31.277	- 6.030	-19,28%
Radiologia ASL	27.330	31.917	- 4.588	-14,37%
Cardiologia ASL	18.165	16.790	1.374	8,18%
Ginecologia ASL	2.582	3.342	-759	-22,72%
Chirurgia ASL	289	220	70	31,77%
Ortopedia ASL	2.500	3.144	-644	-20,48%
RICAVI AMBULATORIO FRANCHIGIA	45.963	47.462	-1.498	-3,16%
Laboratorio Analisi	9.938	22.699	-12.761	-56,22%
Radiologia	16.336	13.401	2.935	21,90%
Cardiologia	12.028	5.923	6.105	103,08%
Ginecologia	4.976	4.310	666	15,46%
Chirurgia	331	83	248	300,00%
Ortopedia	2.354	1.046	1.308	125,09%
RICAVI AMBULATORIO PRIVATO	485.417	383.693	101.724	26,51%

Laboratorio Analisi privato	98.430	86.112	12.317	14,30%
Radiologia privato	52.331	28.141	24.190	85,96%
Cardiologia privato	19.883	13.497	6.386	47,32%
Ginecologia privato	25.794	19.328	6.466	33,45%
Chirurgia privato	920	902	18	2,00%
Ortopedia privato	53.470	42.465	11.005	25,92%
Ecografia	44.789	46.285	-1.496	-3,23%
Chirurgia Vascolare - Angiologia	5.754	-	5.754	nc
MOC	2.238	10.390	-8.153	-78,46%
Ecocardiografia	7.255	6.500	755	11,62%
Endocrinologia	5.870	4.700	1.170	24,89%
Dietologia	5.020	3.180	1.840	57,86%
Neurologia	6.863	6.252	611	9,77%
Oculistica	88.329	68.733	19.596	28,51%
Otorinolaringoiatria	17.822	14.409	3.413	23,68%
Dermatologia	23.817	23.156	661	2,85%
Urologia	6.640	4.178	2.462	58,93%
Allergologia	560	-	560	nc
Gastroenterologia	540	-	540	nc
Reumatologia	750	-	750	nc
Cure medicina estetica	2.110	1.440	670	46,53%
Pneumatologia	2.140	-	2.140	nc
Tamponi COVID	1.566	4.025	- 2.458	-61,08%
Pap Test	11.617	-	11.617	nc
Ematologia	90	-	90	nc
Varie	820	-	820	nc
Totali	607.494	517.845	89.649	17,31%

Eventi di rilievo nel corso dell'esercizio 2023 e del successivo

Appare opportuno rappresentare, di seguito, i fatti di rilievo intervenuti nell'esercizio in esame e quelli intervenuti nel corso dell'esercizio corrente.

Recupero da parte della Regione Lazio dei sostegni Covid-19 annualità 2021 e 2022 (fino al 31/3/2022)

Come ampiamente illustrato nella Nota integrative al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la ASL Roma 1, in esecuzione degli atti deliberati dalla Regione Lazio, ha recuperato i sostegni 2021 e 2022 imponendo alle strutture accreditate di emettere le relative note di credito.

Per la Vostra Società gli importi recuperati sono stati i seguenti:

- sostegni 2021 euro € 394.458,40
- sostegni 2022 euro€ 73.367,72

Per quanto attiene i sostegni 2021, la Società si è rivolta allo Studio Legale Izzo e Associati ed ha presentato tempestivo ricorso al TAR Lazio avverso il provvedimento regionale di recupero.

Il 5 giugno 2024 il Consiglio regionale ha approvato la legge n. 9/2024, il cui art. 5 è rubricato "Contributo una tantum alle strutture private accreditate a ristoro dei costi fissi sostenuti a seguito di eventuali sospensioni di attività ordinarie disposte nell'anno 2021 in funzione dell'andamento dell'emergenza da COVID-19" stanziando l'importo di 56.000.000 di euro (applicando un taglio lineare del 26,44% all'importo complessivo dei sostegni erogati e recuperati di euro 76.132.448,18) da destinare, quale contributo una tantum, alle strutture private accreditate, regolarmente in possesso di valido accordo contrattuale sottoscritto tra le parti.

Con nota pubblicata sul Registro Ufficiale della Regione Lazio in data 21 giugno 2024 protocollo 0809956, la Direzione Regionale Salute e Integrazione Sociosanitaria disponeva le istruzioni operative alle ASL del territorio laziale finalizzate al riconoscimento del contributo una tantum 2021 alle strutture sanitarie e sociosanitarie accreditate nella misura del 73,56% degli importi fatturati a titolo di sostegni covid 2021 e oggetto di recupero da parte della Regione Lazio medesima.

Stante quanto sopra nel progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 l'Organo amministrativo ha rilevato un accantonamento a fondo rischi per euro 104.294,80 pari al 26,44% (Taglio lineare) del sostegno percepito.

Riguardo i sostegni 2022, anche tale recupero è interessato dalla tematica dell'eventuale riconoscimento del contributo una tantum per i costi fissi sostenuti dalle strutture accreditate e non remunerati in ragione della flessione dell'attività sanitaria dovuta all'emergenza pandemica.

Tuttavia, diversamente dagli esercizi 2020 e 2021, per i costi fissi di tale periodo (primo trimestre 2022) il legislatore nazionale non ha previsto la possibilità per le Regioni di riconoscere un contributo una tantum a fronte di una produzione erogata inferiore al 90% del budget.

Per quanto le associazioni di categoria abbiano affrontato anche tali mensilità nella trattativa con la Regione Lazio sui ristori - trattativa che ha condotto tra l'altro all'approvazione dell'art. 5 della L.R. n. 9/2024 sopra richiamata - in mancanza (ad oggi) di una norma di legge che autorizzi il ristoro dei costi fissi anche per il primo trimestre 2022, appare difficile ipotizzare un fondamento per un'eventuale contestazione giudiziale di questa pretesa. Il rischio di soccombenza di questo potenziale contenzioso sarebbe quindi, a parere dei Legali, qualificabile come probabile.

Conseguentemente la Società ha emesso Nota di credito anche per i sostegni 2022 in quanto obbligata dalla normativa regionale formulando le opportune riserve rilevando nel progetto di bilancio 2023 la relativa sopravvenienza passiva.

Ultimazione dei lavori di adeguamento bagni della RSA e presentazione CILA di fine lavori

In data 17 novembre 2023 la Vostra Società ha presentato al competente Ufficio SUAP Comunicazione di fine lavori di cui alla CILA del 19 giugno 2023 e variante CILA del 9 novembre 2023.

Accatastamento del complesso immobiliare

In data 17 novembre 2023 la Vostra Società ha presentato domanda di accatastamento (DOCFA) dell'intero complesso immobiliare come risultante dopo il completamento degli interventi di adeguamento richiesti dalla ASL Roma 1.

Comunicazione fine lavori alla ASL Roma 1 / Regione Lazio e presentazione planimetria sanitaria della struttura

In data 1° dicembre 2023 la Vostra Società comunicava alla ARL Roma 1 e alla Regione l'ultimazione dei lavori di adeguamento prescritti dalla ASL e in data 13 maggio 2024 protocollava presso la ASL Roma 1 la planimetria sanitaria aggiornata e completava l'iter di adeguamento.

Acquisto e installazione nuovo Gruppo elettrogeno

In data 3 maggio 2024, a seguito della SCIA di inizio attività presentata dall'Ing. Di Gaetano in relazione alla scadenza del Nulla Osta anticendio, il Comando dei Vigili del Fuoco di Roma effettuava accesso alla struttura e a seguito dei controlli effettuati rilevava quale difformità sostanziale il mancato rispetto dei requisiti di ubicazione e di distanze di sicurezza del Gruppo elettrogeno in uso presso la Società e, con verbale del 6 giugno 2024 assegnava 45 giorni per l'adeguamento.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo aver svolto l'esame della vigente normativa e ascoltato i consulenti, si è determinato a sostituire il Gruppo elettrogeno ed il relativo quadro di scambio acquistando un nuovo Gruppo adeguato al fabbisogno dell'intera struttura (50 KW) e allocandolo in posizione conforme alle vigenti normative.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha implementato iniziative volte alla corretta gestione dei rifiuti incentivando la raccolta differenziata ed efficienti processi di gestione dei rifiuti speciali.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società, per il tramite del Datore di Lavoro - ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE

La Società è esposta soprattutto ai rischi riferibili alle seguenti fattispecie:

Rischi connessi alla dipendenza del settore pubblico

I risultati delle società operanti nel settore della sanità privata accreditata, dipendono in misura significativa dai rapporti commerciali con enti pubblici, quali Regioni, Asl e Comuni in quanto la maggioranza dei ricavi sono derivati dai rapporti commerciali sopra menzionati.

Rischi connessi all'indebitamento finanziario ed alla continuità aziendale

Il rimborso dell'indebitamento finanziario da parte della società dipenderà dalla capacità di generare flussi di cassa soddisfacenti; la mancata capacità di rimborsare l'indebitamento potrebbe determinare l'obbligo di rimborsare anticipatamente i finanziamenti erogati e potrebbe determinare effetti negativi sulla situazione economico-patrimoniale della società.

Rischio di credito

I crediti sono vantati sia verso enti pubblici, e in quanto tali sono sostanzialmente certi in termini di esigibilità e, per natura, non soggetti a rischi di perdita; sia verso clienti privati e quindi esposti a maggiore incertezza. La Società ha implementato procedure per il monitoraggio dell'esposizione nei confronti delle diverse controparti e implementato azioni di mitigazione del rischio anche attraverso procedure di recupero dei crediti incagliati avvalendosi dell'assistenza di legali sia in sede contenziosa sia pre-contenziosa.

Rischio di liquidità

Rischio legato a due principali fattori: (i) ritardo nei pagamenti del cliente pubblico; e (ii) scadenza dei finanziamenti a breve termine. La Società, incentrando il proprio *business* con rapporti con la Pubblica Amministrazione, potrebbe essere esposta ai rischi connessi a ritardi nei pagamenti dei crediti.

Una gestione corretta del rischio di liquidità richiede il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide che, in relazione alla natura prevalentemente pubblica dei clienti e dei tempi medi di incasso, sono garantiti principalmente mediante il ricorso, a linee di credito con finanziamenti a medio termine ovvero da affidamenti sui C/C bancari.

Attualmente sono in essere i seguenti finanziamenti / linee di credito:

- Mutuo ipotecario BNL:

Data contratto 30/12/2011 rep.3585 raccolta n.2407 e successivamente integrato in data 12/02/2012 rep 3813 raccolta n. 2475;

N. accordo C1890129, codice finanziamento n. CI 15981.

Garanzia ipotecaria sugli immobili di proprietà siti in Via di Torrevecchia 578.

Importo residuo al 31/12/2023 pari a Euro 511.223,50.

Scadenza: 29/02/2028

Moratoria: 1 anno

- Finanziamento UNICREDIT:

Data contratto 16/06/2023

Importo residuo al 30/11/2023 pari a Euro 182.398,48.

Scadenza: 30/06/2028

- Aperture di credito in conto corrente e altri affidamenti:

Istituto di credito	tipologia	accordato
BNL	apertura di credito in C/C	150.000,00
BNL	anticipazione transato POS	100.000,00
INTESA SAN PAOLO	apertura di credito in C/C	255.000,00
MPS	apertura di credito in C/C	500.000,00
UNICREDIT	apertura di credito in C/C	150.000,00

Rischio di tasso d'interesse

Le oscillazioni dei tassi di interesse di mercato influiscono sul livello degli oneri finanziari netti e sul valore di mercato delle attività e passività finanziarie. La società è esposta al rischio di conseguire a conto economico un aumento dei costi finanziari per effetto di una variazione sfavorevole dei tassi di interesse ad eccezione del Mutuo BNL che come ampiamente illustrato in precedenza beneficia di un contratto derivato a copertura di tale tipologia di rischio.

Rischi connessi all'operatività delle strutture sanitarie e al quadro normativo e regolamentare

Le strutture sanitarie sono esposte a rischi operativi, ivi compresi, a titolo esemplificativo, guasti delle apparecchiature, mancato adeguamento alla normativa applicabile, revoca dei permessi e delle licenze, mancanza di forza lavoro o interruzioni di lavoro, interruzioni significative dei rifornimenti di materie prime. Qualsiasi interruzione dell'attività presso la struttura, dovuta agli eventi sopra descritti, potrebbe avere un impatto negativo sull'attività della Società. Per questo il Consiglio di Amministrazione si adopera costantemente per mantenere sotto controllo tutti gli aspetti su menzionati che potrebbero avere un riflesso negativo sulla stessa.

Rischi connessi alla dipendenza dai fornitori

Nello svolgimento delle proprie attività, la società si avvale di diversi fornitori. L'attività della società è condizionata dalla capacità dei propri fornitori di garantire gli standard qualitativi e le specifiche richieste per i prodotti, nonché i relativi tempi di consegna. In futuro, eventuali indisponibilità dei prodotti forniti, ovvero eventuali inadempienze dei fornitori relativamente agli standard qualitativi, alle specifiche richieste e/o ai tempi di consegna potrebbero comportare incrementi nei prezzi delle forniture, interruzioni e pregiudizi alle attività della Società.

Rischi informatici e di gestione dei dati e delle informazioni

La società è esposta al rischio di accesso/utilizzo non autorizzato dei dati e delle informazioni aziendali, che potrebbe avere impatti negativi sulla sua redditività. La società ha sviluppato policy operative e misure tecniche di sicurezza atte a garantire adeguata protezione dei dati e delle informazioni aziendali.

Rischio di gestione dei rapporti con la Pubblica Amministrazione

L'esposizione dell'attività sanitaria a continui rapporti con la Pubblica Amministrazione, quale Ente concedente e regolatore, determina un possibile rischio di coinvolgimento in reati verso la Pubblica Amministrazione. Anche per tale rischio, grazie all'adozione da parte della Società, dei disciplinari di cui alla Legge 231/01 ed all'applicazione del relativo Modello di Organizzazione e Gestione, del Codice Etico e dei protocolli di controllo, si può ritenere che tale rischio sia attentamente monitorato, e quindi improbabile il relativo realizzarsi.

L'ultimo aggiornamento del Modello di Organizzazione e Gestione è stato adottato in data 5 dicembre 2023.

In pari data è stata adottata la procedura Whistleblowing e attivata la procedura di segnalazione anonima degli illeciti.

In data 11 dicembre 2023 la Società ha adempiuto al deposito presso il Registro Imprese dei titolari effettivi.

La Società ritiene di aver adottato la massima diligenza ai fini dell'implementazione delle disposizioni di cui al D. Lgs. 231/2001; tuttavia non esiste alcuna certezza in merito al fatto che il Modello adottato dalla Società possa essere considerato adeguato dall'autorità giudiziaria in relazione ai reati eventualmente verificatisi, dal momento che non esistono criteri predefiniti dalla norma per la valutazione di idoneità del Modello Organizzativo.

Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

Dal 25 maggio 2018 è entrato in vigore il Regolamento UE n.679/2016. La società ha provveduto ad adeguarsi ai nuovi adempimenti base previsti dalle norme suddette, individuando la figura del Data Protection Officer (responsabile per la protezione dei dati).

Sistema di gestione della qualità

La Società ha avviato dal 2012 il sistema di gestione della qualità.

Il Consiglio ritiene che la gestione della qualità sia di fondamentale importanza per le Società che operano nel settore socio assistenziale e sanitario e intende proseguire nel relativo processo di implementazione.

Il Presidente
(Dott. Marco Mosconi)

Il sottoscritto Dott. Mosconi Marco – Dottore Commercialista iscritto all'ordine dei Dottori Commercialisti di Roma nella Sezione A dell'Albo al n. AA003441, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.