



FONDAZIONE
POLICLINICO UNIVERSITARIO
CAMPUS BIO-MEDICO

Bilancio Consuntivo

Esercizio 2022

INFORMAZIONI GENERALI

Denominazione: Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico

Sede: Via Àlvaro del Portillo 200, 00128 Roma

Data di Costituzione: 15 giugno 2021

Codice Fiscale: 96493500589

Partita Iva: 16328971003

Numero REA: RM-1658188

Consiglio di Amministrazione al 17 maggio 2023

- Ing. Carlo Tosti *Presidente*
- Ing. Paolo Sormani *Amministratore Delegato e Direttore Generale*
- Prof. Avv. Fabio Angelini
- Dott. Marco Ferlazzo
- Dott.ssa Chiara Fiorani *Consigliere Identity*
- Dott. Alessandro Pernigo *Consigliere Identity*
- Dott. Stefano Piccaluga

Collegio Sindacale al 17 maggio 2023

- Dott. Massimo Intersimone *Presidente*
- Dott. Alberto Caprari
- Dott. Stefano Salimei

Società di Revisione indipendente

EY SpA

Bilancio Consuntivo

Esercizio 2022

Relazione sulla gestione

Gentili Consiglieri, nella Nota integrativa sono fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; con la presente Relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Fondazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente Relazione, redatta con valori espressi in migliaia di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Fondazione corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla Fondazione

La Fondazione è stata costituita il 15 giugno 2021, a rogito Notaio Igor Genghini su iniziativa degli Enti Fondatori: Università Campus Bio-Medico di Roma, Associazione Campus Bio-Medico e Campus Bio-Medico S.p.A. La Fondazione è stata iscritta nel Registro delle Persone Giuridiche tenuto presso la Prefettura in data 6 agosto 2021 ed è iscritta alla Camera di Commercio di Roma (REA). Ai sensi di Statuto la Fondazione non ha fini di lucro e persegue finalità di promozione e tutela della persona umana nell'ambito dell'assistenza sanitaria, della formazione, della ricerca scientifica e dell'innovazione in campo biomedico e sanitario, sia clinico che traslazionale.

La Fondazione opera per il perseguimento dei propri scopi in stretta collaborazione con i Fondatori, dando vita ad una relazione virtuosa incentrata sul principio di unità, funzionale al perseguimento della medesima missione affidata dagli enti promotori.

In data 3 novembre 2021 con atto di Integrazione del Fondo di Dotazione della Fondazione, a rogito Notaio Igor Genghini, l'Università Campus Bio-Medico di Roma ha trasferito a titolo di integrazione della Dotazione la proprietà del complesso aziendale del Policlinico Universitario "Campus Bio-Medico". Costituisce oggetto del Trasferimento di Azienda l'insieme delle attività, delle passività e dei contratti facenti parte del complesso aziendale configurato come "gestione speciale" di UCBM, il Policlinico.

Tale trasferimento di azienda ai sensi dell'art. 2 dell'atto di integrazione si è reso efficace con effetti dal 1 gennaio 2022 essendo intervenuta in data 9 dicembre 2021 la deliberazione n. 894 della Regione Lazio per il subentro della Fondazione nell'esercizio del "Policlinico Universitario Campus Bio-Medico".

L'attività della Fondazione nel 2021 si era concentrata sul porre in essere tutte le azioni atte a sostenere e supportare il trasferimento del ramo d'azienda da parte dell'Università Campus Bio-Medico di Roma.

A partire dal 1/1/2022, con l'efficacia del trasferimento del ramo, la Fondazione ha iniziato la sua attività operativa caratteristica. Lo svolgimento delle attività così come i rapporti contrattuali con i vari soggetti sono avvenuti in continuità rispetto all'anno precedente sia per quanto concerne l'attività assistenziale che per i progetti di ricerca.

Come accennato, la Fondazione opera nel campo assistenziale e della ricerca scientifica. La struttura assistenziale del Policlinico, accreditata con il servizio sanitario nazionale dal 1994, è articolata in 389 posti letto autorizzati, di cui 348 accreditati con il servizio sanitario regionale, oltre 12 posti Hospice e 48 di assistenza domiciliare per Cure Palliative. Il Policlinico inoltre è sede di DEA di primo livello (Pronto Soccorso). La sede principale è sita in Trigoria, alla via Álvaro del Portillo. Vi è inoltre un Polo di Radioterapia in via Longoni (zona Prenestina) ed un Presidio Ambulatoriale presso il Galoppatoio di Porta Pinciana (zona Villa Borghese).

Il Policlinico, inoltre, è sede di 26 scuole di Specializzazione.

La Fondazione, inoltre, svolge e promuove attività di ricerca scientifica in ambito biomedico di tipo clinico e traslazionale, in collegamento con le facoltà dipartimentali dell'Università Campus Bio-Medico e in collaborazione con enti, pubblici e privati, italiani, esteri ed internazionali.

La Fondazione è accreditata come Academic Medical Center dalla Joint Commission International (JCI), organismo indipendente internazionale che certifica l'aderenza a standard di eccellenza in ambito sanitario. JCI è chiamata dalle strutture ospedaliere, su base volontaria, per valutare la loro adeguatezza rispetto a determinati standard che garantiscono più sicurezza per il paziente e migliore qualità dell'assistenza sanitaria.

Il bilancio 2022 chiude con un utile d'esercizio di 1,524 milioni di euro.

Fatti di particolare rilievo

Come accennato in premessa, l'Università Campus Bio-Medico di Roma ha trasferito alla Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico, a titolo di integrazione della Dotazione, il complesso aziendale del Policlinico Universitario "Campus Bio-Medico". Tale trasferimento di ramo d'azienda si è reso efficace con effetti dal 1 gennaio 2022. La situazione patrimoniale al 01/01/22 del ramo oggetto di devoluzione, corredata dalla relazione della società di revisione indipendente EY S.p.A., è stata approvata dal CdA di UCBM in data 19 maggio 2022.

Di seguito si riporta la situazione patrimoniale al 1 gennaio 2022 delle attività e passività oggetto di devoluzione.

Ramo al 1/1/2022 - Stato Patrimoniale – Attivo (kEuro)

Descrizione voci	Valori
A) IMMOBILIZZAZIONI	
I - Immobilizzazioni immateriali	
1) costi di impianto e di ampliamento	971
2) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1
3) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.847
4) immobilizzazioni in corso e acconti	2.364
5) altre	21.988
Totale Immobilizzazioni immateriali	31.172
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	14.259
2) impianti e macchinari	6.107
3) attrezzature industriali e commerciali	21.453
6) altri beni	5.714
7) immobilizzazioni in corso e acconti	356
Totale Immobilizzazioni materiali	47.889
III - Immobilizzazioni finanziarie	
2b) verso imprese collegate a lungo	1.500
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	1.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	80.562
B) ATTIVO CIRCOLANTE	
I - Rimanenze	
1) materie prime sussidiarie e di consumo	8.020
Totale Rimanenze	8.020
II - Crediti	
verso clienti Assistenza	18.842
verso clienti altri	202
verso altri	62
verso Regione Lazio	38.522
verso Università per clienti (altri) ed assegni	368
Verso Università per conguaglio	3.083
Totale Crediti	61.078
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	1.787
2) danaro e valori in cassa	46
Totale Disponibilità liquide	1.833
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	70.931
C) RATEI E RISCONTI	
ratei attivi	1.881
ratei per progetti di ricerca in corso	80
risconti attivi	3.498
TOTALE RATEI E RISCONTI (C)	5.460
TOTALE ATTIVO	156.952

Ramo al 1/1/2022 - Stato Patrimoniale - Passivo (kEuro)

Descrizione voci	Valori
A) PATRIMONIO NETTO	
I. Fondo di Dotazione	40.011
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	40.011
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
- Fondo Rischi Risarcimento Danni sinistri	4.185
- Fondo contenzioso	3.903
- Fondo premiale	1.115
- Fondo Radioterapia	279
Totale Fondi per rischi ed Oneri: 3) altri	9.482
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	9.482
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.999
D) DEBITI	
esigibili entro l'esercizio successivo	
1) debiti verso banche per scoperti di c/c	0
1) debiti verso banche per mutui	5.589
8) Acconti	68
9) debiti verso fornitori per fatture ricevute	158
9) Debiti vs Università per fornitori	25.282
9) Debiti vs Università per fornitori investimenti	1.210
12) debiti v/Università per debiti tributari	3.714
12) debiti v/Università per debiti verso istituti di previdenza sociale	2.515
12) altri debiti	3.796
10) altri debiti - Dipendenti per ferie residue	7.743
12) altri debiti - Dipendenti loro competenze	264
12) debiti v/Università per altro (retribuzioni di risultato, altri debiti e TFR)	426
12) altri debiti - Medici per intramoenia	14.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0
12) debiti v/Università per TFS	6.034
1) debiti verso banche	17.824
TOTALE DEBITI (D)	88.687
E) RATEI E RISCONTI	
e1) Risconti per progetti e ricerche in corso	3.151
e1) Contributi conto impianti	6.474
e1) Contributi COVID	5.000
e1) Contributi Formazione	500
e1) Contributi Ricerca - Nuovi Progetti Autofinanziati	1.000
e2) ratei passivi	403
e2) risconti passivi	245
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	16.773
TOTALE PASSIVO	156.952

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato il primo anno di operatività della Fondazione.

Soprattutto nella prima parte dell'anno, è continuata l'emergenza covid con la necessità di allestire, in coordinamento con la Regione Lazio, un reparto dedicato alla cura dei pazienti affetti da covid che è stato operativo nel primo trimestre 2022.

Nel mese di febbraio 2022 è stato attivato il servizio di Medicina Nucleare con una Pet-TC di ultima generazione in grado di eseguire 3000 esami l'anno, dando un significativo contributo alla forte domanda da parte dei cittadini di Roma e del Lazio.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione gestionale dello Stato Patrimoniale. Per valutare al meglio l'andamento nel corso dell'anno, si riporta a confronto sia la situazione patrimoniale al 31/12/2021 sia la situazione al 1/1/2022 che include i valori del ramo d'azienda devoluta dall'Università Campus Bio-Medico di Roma.

<i>(kEuro)</i>	31/12/2022	1/1/2022 (post ramo)	31/12/2021
IMMOBILIZZAZIONI	78.768	80.562	0
Crediti Commerciali	65.845	58.046	51
Rimanenze	7.847	8.020	0
Debiti Operativi	63.590	59.363	124
CCN	10.102	6.703	(73)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.814	5.493	33
TOTALE CAPITALE INVESTITO (ATTIVO)	94.684	92.757	(40)
PATRIMONIO NETTO	41.699	40.175	164
FONDO RISCHI ED ONERI, TFR E TFS	21.542	17.515	0
Debiti v/Banche - Finanziamenti	27.370	23.413	0
Debiti v/Banche - utilizzo affidamenti di B/T			
Disponibilità Liquide	10.149	1.959	126
Credito v/Università per "conguaglio" ramo		3.083	
Titoli di Stato	62	78	78
PFN	17.160	18.293	(204)
RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.283	16.773	0
TOTALE CAPITALE IMPIEGATO (PASSIVO)	94.684	92.757	(40)

Con riferimento alle variazioni patrimoniali rispetto ai dati al 1/1/2022, che includono quindi il ramo devoluto dalla UCBM, si può notare un lieve decremento delle immobilizzazioni (-1,8 MEuro) che passano dagli 80,6 MEuro di inizio anno ai 78,8 MEuro al 31/12/2022.

Il valore dei crediti commerciali si incrementa di ca 7,8 MEuro in particolare per la crescita dei crediti vs Regione Lazio.

Il valore delle rimanenze si riduce di 0,2 MEuro.

La crescita dei debiti operativi pari a ca 4,2 MEuro è dovuta principalmente all'incremento dei debiti tributari.

Si sottolinea la riduzione dell'indebitamento finanziario netto che passa da 18,3 MEuro a 17,2 MEuro per effetto del Flusso finanziario positivo della gestione reddituale.

Di seguito si riportano i principali indici patrimoniali e finanziari

	31/12/2022	1/1/2022 (post ramo)	31/12/2021
PFN/PN	0,41	0,46	n.a
PFN/CCN	1,70	2,73	n.a
PN/TOTALE PASSIVO	0,44	0,43	n.a
PFN/TOTALE PASSIVO	0,18	0,20	n.a
CCN/TOTALE ATTIVO	0,11	0,07	n.a

Gli indici sono tutti in miglioramento. Il rapporto tra "Patrimonio Netto" e "Totale Passivo" si attesta a 0,44 mentre il rapporto tra "Posizione Finanziaria Netta" e "Totale Passivo" si attesta a 0,18.

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

	2022	%	2021	%
	KEuro			
Valore della produzione	250.621		0	
(Compensi attività privata)	(25.820)		0	
Valore della produzione Gestionale	224.801	100,0%	0	n.a.
Costi per materiali	61.084	27,2%	0	n.a.
Costi per servizi	43.515	19,4%	132	n.a.
Costi per godimento di beni di terzi	10.385	4,6%	0	n.a.

	2022	%	2021	%
Costi per il personale	84.745	37,7%	0	n.a.
Accantonamenti per rischi	2.672	1,2%	0	n.a.
Altri accantonamenti	5.990	2,7%	0	n.a.
Oneri diversi di gestione	1.794	0,8%	1	n.a.
Costi della Produzione	210.184	93,5%	133	n.a.
EBITDA	14.617	6,5%	(133)	n.a.
Ammortamenti e svalutazioni	9.047	4,0%	0	n.a.
RISULTATO OPERATIVO	5.570	2,5%	(133)	n.a.
Proventi e oneri finanziari	(701)	-0,3%	0	n.a.
Rettifiche valore di attività finanziarie	(16)		(3)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.853	2,2%	(136)	n.a.
Imposte sul reddito	3.329	1,5%	0	n.a.
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.524	0,7%	(136)	n.a.

Il confronto con l'esercizio precedente risente della partenza delle attività operative della Fondazione dal 1 gennaio 2022.

Nel corso dell'esercizio precedente, infatti, erano state svolte attività atte a sostenere e supportare il trasferimento del ramo d'azienda senza svolgimento di attività operativa.

Dall'analisi del Conto Economico 2022 si evidenzia il risultato positivo raggiunto nel primo anno di operatività, nonostante le tensioni dovute agli scenari economici esterni con conseguente incremento dell'inflazione e dei costi dell'energia.

Il Valore della Produzione, al netto della quota relativa ai compensi professionali sanitari sull'attività privata, si attesta a 224,8 MEuro. I costi della produzione sono paria a ca 210 MEuro che con l'aggiunta degli ammortamenti e svalutazioni portano ad un risultato operativo pari a +5,6 MEuro. In considerazione poi degli oneri finanziari e delle imposte, l'Utile d'esercizio è pari a 1,524 MEuro.

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la Fondazione

In ottemperanza a quanto richiesto dal 1° comma dell'articolo 2428 del Codice Civile, si segnala che non sussistono ulteriori rischi rispetto a quelli evidenziati nel Fondo Rischi e Oneri e illustrati nella Nota Integrativa.

Si segnala che l'esposizione della Fondazione al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio sulla variazione dei flussi finanziari risulta strettamente correlata all'attività erogata, che è principalmente realizzata in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale. I prezzi sono definiti periodicamente dalla Regione con formali atti deliberativi e non subiscono variazioni legate a fattori di mercato.

Il rischio credito viene opportunamente monitorato e valutato tramite un'attenta analisi in merito alla recuperabilità dei crediti.

Si segnala, in questo particolare periodo, l'incertezza legata allo scenario economico internazionale con conseguente impatto sull'inflazione e in particolare sui costi dell'energia, oltre all'incertezza legata all'emergenza sanitaria scaturita dalla diffusione del virus covid-19 che ha caratterizzato gli ultimi anni.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

La Fondazione svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

Con particolare riferimento alla tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, la Fondazione rispetta le prescrizioni sancite dalla normativa e sta lavorando per l'ottenimento della certificazione UNI ISO 45001 al fine di garantire il perseguimento del miglioramento continuo in tale settore.

Informazioni sulla gestione del personale

Nell'ambito delle attività di gestione del personale dell'esercizio 2022 devono certamente essere segnalate le attività relative all'avvio del nuovo assetto organizzativo della Fondazione conseguente alla entificazione. Sono state avviate le attività di revisione di tutte le procedure operative delle varie Direzioni allo scopo di renderle aderenti ai processi ed alle normative di riferimento.

Nel corso del 2022 è anche proseguita la progettazione ed erogazione di percorsi formativi connotati da una forte attenzione ai temi valoriali, ritenuti essenziali per

comprendere lo spirito che anima le attività svolte quotidianamente nell'organizzazione, in coerenza con i principi dell'identità cristiana, con un notevole investimento in attività di formazione che integrano affidabilità e trasparenza, tradizione e innovazione, sostenibilità e inclusione per contribuire allo sviluppo delle Persone e alla diffusione dei Valori Campus.

Stante l'importanza e la centralità assegnata a questo tema, il "Comitato Formazione", istituito all'inizio del 2022 con la partecipazione dei due Consiglieri Identity, in collaborazione con la Direzione Risorse Umane, ha progettato, con un partner di notevole prestigio internazionale, la Business School of Management IESE, un programma di formazione manageriale che nel mese di ottobre 2022 ha visto la partecipazione di tutti i componenti del Collegio di Direzione, la cui erogazione sarà estesa al middle management della Fondazione nel corso del 2023.

Le Relazioni sindacali sono proseguite per tutto il 2022 in un clima di disteso e costruttivo confronto nell'ambito dei vari istituti previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro applicati dalla Fondazione.

Per il personale del comparto si è pervenuti alla sottoscrizione con le OO.SS., tra gli altri, dell'accordo per la corretta e funzionale programmazione e godimento delle ferie e, soprattutto, quello relativo al Piano di Formazione annuale del personale, con il riconoscimento di un monte ore aggiuntivo di permessi ed una significativa previsione di corsi accreditati ECM.

Per il personale medico e laureato dell'area sanitaria, si segnala la sottoscrizione con il sindacato CIMOP dell'accordo per la definizione dei criteri di erogazione della retribuzione di risultato e per la pianificazione del piano annuale delle ferie.

Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs 231/2001

La Fondazione si è dotata di un Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOGC), rispettando così quanto disposto dai principi del decreto legislativo 231/2001.

Tale modello è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione in data 3 gennaio 2022; nella stessa seduta, il Consiglio di Amministrazione ha inoltre proceduto alla nomina dell'Organismo di Vigilanza composto da tre componenti.

L'Organismo di Vigilanza della Fondazione Policlinico, ai sensi degli Artt. 6 e 7 del Decreto legislativo 231/2001, ha redatto in data 30 settembre 2022 la relazione relativa al primo semestre del 2022, presentata dal Presidente in Consiglio di Amministrazione in data 14 dicembre 2022, ed in data 22 febbraio 2023 ha redatto la relazione relativa al

secondo semestre del 2022, presentata dal Presidente in Consiglio di Amministrazione in data 19 aprile 2023.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Fondazione svolge attività di ricerca e sviluppo.

Il 2022, primo anno di operatività della Fondazione, è stato un anno molto proficuo per la ricerca scientifica. Sono state colte le diverse opportunità di finanziamento da bandi competitivi aperti nel 2022, con la presentazione di oltre 60 progetti. Ben 22 sono risultati ammessi a finanziamento, con un success rate del 34%, per un valore di oltre 6 MEuro. In particolare, c'è stata una vasta partecipazione delle Unità Operative di Ricerca al bando Ricerca Finalizzata e al bando del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Missione 6 Componente 2 del Ministero della Salute con oltre 10 progetti di ricerca finanziati.

Nel corso del 2022 si è puntato inoltre a consolidare e incrementare lo svolgimento di studi clinici in stretta collaborazione con grandi aziende, PMI ed enti non profit per la sperimentazione di farmaci e dispositivi medici, valorizzando quindi sia la ricerca sponsorizzata che spontanea.

Rapporti con enti promotori

Come previsto dallo Statuto, la Fondazione opera per il perseguimento dei propri scopi in stretta collaborazione con i Fondatori, dando vita ad una relazione virtuosa incentrata sul principio di unità, funzionale al perseguimento della medesima missione affidata dagli enti promotori.

Dal punto di vista economico, si segnala il contratto con la Campus Bio-Medico SpA per l'affitto dell'immobile che ospita il Policlinico. Il canone annuale per il 2022 relativo a tale contratto è stato pari a € 7.784.345,62.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano particolari fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

L'attività istituzionale, sia assistenziale che di ricerca, è proseguita con regolarità.

Con riferimento al contesto esterno, si segnalano le elezioni regionali del 12 e 13 febbraio 2023 che hanno comportato l'insediamento di un nuovo consiglio regionale e di una

nuova giunta. Sta regolarmente proseguendo il confronto con i nuovi organi istituzionali, al fine di supportare adeguatamente il Servizio Sanitario Regionale.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto attiene all'attività sanitaria, la produzione in termini di ricoveri per acuti, nei primi mesi del 2023, si sta attestando a buoni livelli sostanzialmente in coerenza con quanto avvenuto nello stesso periodo del 2022.

Anche l'attività di Ricerca scientifica sta procedendo in continuità con l'esercizio 2022.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

La Fondazione non ha fatto ricorso a strumenti finanziari per i quali sia necessario procedere con alcuna indicazione.

Bilancio di Esercizio 2022

Schemi

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO		
B) Immobilizzazioni		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	801.772	0
3) diritti di brevetto ind.le e di utilizz. opere dell'ingegno	803	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.896.123	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.496.393	0
7) altre.	21.577.647	0
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	30.772.737	0
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati	13.713.706	0
2) impianti e macchinario	6.160.886	0
3) attrezzature industriali e commerciali	20.592.554	0
4) altri beni	5.489.989	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	538.417	0
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	46.495.552	0
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.000	0
Totale crediti	1.500.000	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	1.500.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	78.768.289	0
C) Attivo circolante		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.846.526	0
<i>Totale rimanenze</i>	7.846.526	0
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.166.743	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.669	0
5 quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.841	50.836
<i>Totale crediti</i>	65.845.253	50.836
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) altri titoli.	61.646	77.696
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	61.646	77.696
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	9.998.241	126.347
2) assegni	91.550	0
3) danaro e valori in cassa.	59.331	0
<i>Totale disponibilità liquide</i>	10.149.122	126.347
Totale attivo circolante (C)	83.902.547	254.879
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	5.813.656	33.012

	31/12/2022	31/12/2021
Totale ratei e risconti (D)	5.813.656	33.012
TOTALE ATTIVO	168.484.493	287.892
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di Dotazione	40.161.097	150.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	14.197	150.000
Totale altre riserve	14.197	150.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		
Utile (perdita) dell'esercizio.	1.523.738	-135.803
Utile (perdita) residua	1.523.738	-135.803
Totale patrimonio netto	41.699.032	164.197
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.670.255	0
4) altri	13.826.820	0
Totale fondi per rischi ed oneri	19.497.075	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	2.045.096	0
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.534.064	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.836.414	0
Totale debiti verso banche	27.370.478	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.022	0
Totale acconti	66.022	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.650.952	123.611
Totale debiti verso fornitori	26.650.952	123.611
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.889.272	0
Totale debiti tributari	7.889.272	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.304.769	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.304.769	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.678.926	84
Totale altri debiti	25.678.926	84
Totale debiti	90.960.419	123.695
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	14.282.871	0
Totale ratei e risconti	14.282.871	0
TOTALE PASSIVO	168.484.493	287.892

CONTO ECONOMICO

	2022	2021
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	218.583.201	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(2.779)	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.790.241	0
altri	27.250.694	0
Totale altri ricavi e proventi (5)	32.040.935	0
Totale valore della produzione	250.621.357	0
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.083.543	0
7) per servizi	69.335.227	132.407
8) per godimento di beni di terzi	10.384.985	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	63.379.079	0
b) oneri sociali	15.878.041	0
c) trattamento di fine rapporto	4.037.535	0
d) trattamento di quiescenza e simili	247.405	0
e) altri costi	1.202.971	0
Totale costi per il personale (9)	84.745.030	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.180.476	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.366.028	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'att. circ. e delle disponibilità liquide	500.479	0
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	9.046.983	0
12) accantonamenti per rischi	2.671.600	0
13) altri accantonamenti	5.990.180	0
14) oneri diversi di gestione	1.793.604	742
Totale costi della produzione	245.051.152	133.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.570.205	(133.149)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.013	384
d) proventi diversi		
altri	22.390	0
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	22.390	0
Totale altri proventi finanziari (16)	23.402	384
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	719.175	0
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	719.175	0
17-bis) utili e perdite su cambi	5.667	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(701.440)	384
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
19) svalutazioni:		

	2022	2021
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.050	3.038
Totale svalutazioni (19)	16.050	3.038
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(16.050)	(3.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.852.716	(135.803)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti e anni precedenti	3.328.977	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff.te e anticipate (22)	3.328.977	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.523.738	(135.803)

RENDICONTO FINANZIARIO – METODO INDIRETTO

	2022	2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.523.738	(135.803)
Imposte sul reddito	3.328.977	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	701.440	(384)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.554.155	(136.187)
Rettifiche per elementi non monetari		
Accantonamenti ai fondi	12.946.719	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.546.504	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	516.529	3.038
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>22.009.753</i>	<i>3.038</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	27.563.908	(133.149)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	173.619	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(8.102.001)	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(122.059)	123.611
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(320.987)	(33.012)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(2.490.284)	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	3.904.680	(50.752)
Totale variazioni capitale circolante netto	(6.957.032)	39.846
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	20.606.876	(93.303)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(701.440)	384
Utilizzo dei fondi	(8.919.752)	0
Totale altre rettifiche	(9.621.191)	384
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	10.985.684	(92.919)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	2022	2021
Immobilizzazioni materiali	(4.972.450)	0
(Investimenti)	(4.972.450)	0
Immobilizzazioni immateriali	(1.780.816)	0
(Investimenti)	(1.780.816)	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
(Investimenti)	0	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	0	(80.734)
(Investimenti)	0	(80.734)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.753.266)	(80.734)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	262	0
Accensione finanziamenti	10.000.000	0
Rimborso finanziamenti	(6.042.876)	0
Mezzi propri		
Disponibilità acquisite in sede di conferimento ramo*	1.832.971	300.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.790.357	300.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	10.022.775	126.347
Disponibilità liquide al 1 gennaio	126.347	0
Disponibilità liquide al 31 dicembre	10.149.122	126.347

* Conferimento Ramo del 1/1/2022 da parte dell'Università Campus Bio-Medico di Roma

Bilancio di Esercizio 2022

Nota Integrativa

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, del quale la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente alle disposizioni della normativa vigente.

Il bilancio della Fondazione è costituito pertanto dagli schemi di stato patrimoniale, di conto economico, di rendiconto finanziario e della nota integrativa. Il bilancio è stato predisposto secondo i principi contabili ed i criteri di valutazione nazionali per tutte le poste iscritte e, nei casi previsti dalla legge, è stato richiesto il consenso del Collegio Sindacale.

La nota integrativa intende fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati esposti nello stato patrimoniale e nel conto economico, fornendo le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Le informazioni relative alle attività della Fondazione e ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono illustrati nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione*Principi di redazione del bilancio*

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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 e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni o sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'iscrizione ed il mantenimento del valore delle spese di impianto e ampliamento tra le immobilizzazioni immateriali è avvenuto con il consenso del Collegio Sindacale.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili si ammortizzano in 5 anni ed includono i software applicativi.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le spese manutenzione su beni di terzi e i diritti di superficie sono ammortizzate in considerazione della vita utile, nel limite della durata del relativo contratto / diritto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

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

I piani di ammortamento sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate alla generalità dei beni:

- Immobili - 3%
- Costruzioni leggere - 10%
- Manutenzioni straordinarie immobili - 20%
- Impianti e macchinari - 12,50%
- Impianti allarme e fotocine/Impianti di comunicazione - 20%
- Attrezzatura scientifica e sanitaria - 12,50%
- Mobili ed arredi - 10%
- Attrezzatura generica - 20%
- Macchine elettroniche - 20%
- Autoveicoli - 25%

Quando la durata economico-tecnica si differenzia dalle aliquote specifiche della categoria, i beni sono ammortizzati sulla base di aliquote determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I beni ammortizzabili relativi a specifici progetti di ricerca sono spesati nell'esercizio di rilevazione e rendicontati come spese dei singoli progetti / commesse.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto, calcolato con il metodo della media ponderata.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione /origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si evidenzia che al 31 dicembre 2022 non sussistono partite con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato".

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata e dell'anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è certo o probabile e di cui, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili (Fondo "TFS")

Il Fondo è esposto tra i 'Fondi rischi ed oneri' ed è rappresentato dalla quota di effettivo impegno della Fondazione, alla data di chiusura del bilancio, nei confronti dei singoli dipendenti (professori universitari dell'Università Campus Bio-Medico di Roma con incarico assistenziale) in relazione alla quota di propria competenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il 'Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato' è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si evidenzia che al 31 dicembre 2022 non sussistono partite debitorie con riferimento alle quali sia risultata necessaria l'applicazione del metodo del "costo ammortizzato".

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Comparabilità con l'esercizio precedente

Come anticipato, la situazione contabile al 31/12/2021 non includeva ancora il ramo che è stato devoluto dall'Università Campus Bio-Medico di Roma in data 1/1/2022. Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione e per valutare al meglio l'andamento nel corso dell'anno, si fornisce di seguito il prospetto di Stato Patrimoniale dove si riporta a confronto sia la situazione patrimoniale al 31/12/2021 sia la situazione al 1/1/2022 che include i valori del ramo d'azienda devoluta dall'Università Campus Bio-Medico di Roma.

	31/12/2022	31/12/2021	1/1/22 (incl Ramo)
ATTIVO			
B) Immobilizzazioni			
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) costi di impianto e di ampliamento	801.772	0	998.862
3) diritti di brevetto ind.le e di utilizz. opere dell'ingegno	803	0	1.283
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.896.123	0	5.847.198
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.496.393	0	2.364.357
7) altre.	21.577.647	0	21.960.699
Totale immobilizzazioni immateriali	30.772.737	0	31.172.398
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>			
1) terreni e fabbricati	13.713.706	0	14.259.174
2) impianti e macchinario	6.160.886	0	6.106.848
3) attrezzature industriali e commerciali	20.592.554	0	21.452.591
4) altri beni	5.489.989	0	5.714.463
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	538.417	0	356.053
Totale immobilizzazioni materiali	46.495.552	0	47.889.129
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>			
2) crediti			
d-bis) verso altri			
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500.000	0	1.500.000
Totale crediti	1.500.000	0	1.500.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.500.000	0	1.500.000
Totale immobilizzazioni (B)	78.768.289	0	80.561.527
C) Attivo circolante			
<i>I - Rimanenze</i>			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.846.526	0	8.020.145
Totale rimanenze	7.846.526	0	8.020.145
<i>II - Crediti</i>			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	65.166.743	0	57.565.221
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	286.669	0	0
5 quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	391.841	50.836	3.563.481
Totale crediti	65.845.253	50.836	61.128.702
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
6) altri titoli.	61.646	77.696	77.696
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	61.646	77.696	77.696
<i>IV - Disponibilità liquide</i>			
1) depositi bancari e postali	9.998.241	126.347	1.913.025
2) assegni	91.550	0	0
3) danaro e valori in cassa.	59.331	0	46.294
Totale disponibilità liquide	10.149.122	126.347	1.959.318
Totale attivo circolante (C)	83.902.547	254.879	71.185.862
D) Ratei e risconti			

	31/12/2022	31/12/2021	1/1/22 (incl Ramo)
Ratei e risconti attivi	5.813.656	33.012	5.492.670
Totale ratei e risconti (D)	5.813.656	33.012	5.492.670
TOTALE ATTIVO	168.484.493	287.892	157.240.058
PASSIVO			
A) Patrimonio netto			
I - Fondo di Dotazione	40.161.097	150.000	40.161.097
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve	14.197	150.000	150.000
Totale altre riserve	14.197	150.000	150.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.			
Utile (perdita) dell'esercizio.	1.523.738	-135.803	-135.803
Utile (perdita) residua	1.523.738	-135.803	-135.803
Totale patrimonio netto	41.699.032	164.197	40.175.294
B) Fondi per rischi e oneri			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	5.670.255	0	6.034.409
4) altri	13.826.820	0	9.481.663
Totale fondi per rischi ed oneri	19.497.075	0	15.516.072
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	2.045.096	0	1.999.131
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo	6.534.064	0	5.588.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.836.414	0	17.824.258
Totale debiti verso banche	27.370.478	0	23.413.092
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo	66.022	0	205.981
Totale acconti	66.022	0	205.981
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo	26.650.952	123.611	26.773.010
Totale debiti verso fornitori	26.650.952	123.611	26.773.010
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	7.889.272	0	3.714.478
Totale debiti tributari	7.889.272	0	3.714.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo	3.304.769	0	2.515.262
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.304.769	0	2.515.262
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo	25.678.926	84	26.154.583
Totale altri debiti	25.678.926	84	26.154.583
Totale debiti	90.960.419	123.695	82.776.406
E) Ratei e risconti			
Ratei e risconti passivi	14.282.871	0	16.773.155
Totale ratei e risconti	14.282.871	0	16.773.155
TOTALE PASSIVO	168.484.493	287.892	157.240.058

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Variazione Immobilizzazioni Immateriali	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Incremento per Acquisti	Decremento per Ammort.to	Valore Fine Esercizio
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento	0	998.862	0	197.090	801.772
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	1.283	640	1.120	803
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	5.847.198	1.180.092	1.131.166	5.896.123
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.364.357	132.036	0	2.496.393
7) altre.	0	21.960.699	468.048	851.100	21.577.647
Totale immobilizzazioni immateriali	0	31.172.398	1.780.816	2.180.476	30.772.737

Le immobilizzazioni immateriali ammontano al 31 dicembre 2022 ad Euro 30.773 mila; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a Euro 1.781 mila e decrementi per ammortamenti per un ammontare complessivo pari a Euro 2.180 mila. L'incremento della voce "Concessioni, licenze e marchi" è dovuto all'investimento in software e pacchetti applicativi. L'incremento delle "Altre Immobilizzazioni Immateriali" è riconducibile alle manutenzioni/ migliorie su beni di terzi con particolare riferimento al Policlinico.

Immobilizzazioni materiali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Variazione Immobilizzazioni Materiali	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Incremento per Acquisti	Decremento per Ammort.to	Valore Fine Esercizio
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	0	14.259.174	1.267	546.734	13.713.706
2) impianti e macchinario	0	6.106.848	859.446	805.408	6.160.886
3) attrezzature industriali e commerciali	0	21.452.591	2.772.843	3.632.881	20.592.554
4) altri beni	0	5.714.463	1.156.530	1.381.004	5.489.989
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	356.053	182.364	0	538.417
Totale immobilizzazioni materiali	0	47.889.129	4.972.450	6.366.028	46.495.552

Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31 dicembre 2022 a Euro 46.496 mila; tale voce ha registrato nel corso dell'anno incrementi per un ammontare complessivo pari a Euro 4.972 mila e decrementi per un ammontare complessivo pari a Euro 6.366 mila. Nella voce "impianti e macchinari" la consistenza è rappresentata principalmente da impiantistica e macchinari necessari per l'attività assistenziale. Nella voce "attrezzature industriali e commerciali" è riportato l'investimento effettuato in attrezzature necessarie per lo svolgimento dell'attività assistenziale, in particolare apparecchiature biomediche. L'incremento nella consistenza della voce "altri beni" per Euro 1.157 mila è costituito dall'acquisto di mobili ed arredi per Euro 318 mila, di attrezzature generiche per Euro 348 mila, di macchine per ufficio per Euro 471 mila e di autoveicoli per Euro 20 mila.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da crediti finanziari pari a Euro 1.500 mila relativi al deposito cauzionale nell'ambito del contratto di affitto del Policlinico.

Variazione Crediti Finanziari verso altri	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Incremento	Decremento	Valore Fine Esercizio
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0			0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.500.000	0	0	1.500.000
Crediti Finanziari verso Altri	0	1.500.000	0	0	1.500.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti sono interamente localizzabili in Italia.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze

Variazione Rimanenze	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
I - Rimanenze				
materie prime, sussidiarie e di consumo	0	8.020.145	(28.760)	7.991.385
(Fondo svalutazione magazzino)	0	0	(144.859)	(144.859)
Totale Rimanenze	0	8.020.145	(173.619)	7.846.526

Le Rimanenze complessive al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 7.847 mila; tale voce ha registrato un decremento pari a Euro 174 mila.

Si evidenzia la valorizzazione a fine 2022 di un fondo svalutazione del valore di Euro 145 mila che tiene conto del materiale a “lenta movimentazione” nel corso dell’ultimo esercizio.

Si sottolinea che, in coerenza con i dati di inizio esercizio, il valore delle rimanenze tiene conto oltre che della valorizzazione dei magazzini contabili informatizzati (gestiti tramite programma gestionale-contabile), anche della valorizzazione dei materiali giacenti nei magazzini contabili non informatizzati (Servizi e Reparti Ospedalieri).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell’attivo circolante.

Variazione Crediti iscritti nell'attivo circolante	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
II - Crediti				
verso clienti	0	57.565.221	7.601.522	65.166.743
<i>di cui vs Regione Lazio</i>	0	38.521.584	5.555.660	44.077.244
<i>di cui vs Altri Clienti Assistenza</i>	0	19.043.636	2.045.862	21.089.499
crediti tributari	0	0	286.669	286.669
crediti verso altri	50.836	3.512.645	(3.171.640)	391.841
Totale Crediti	50.836	61.077.866	4.716.551	65.845.253

I Crediti al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 65.845 mila; tale voce ha registrato, un incremento nell’esercizio di Euro 4.717 mila. L’incremento è relativo in particolare ai Crediti v/Regione Lazio per Euro 5.556 mila rispetto ai quali la buona capacità di incasso delle quote correnti ha permesso di limitare la crescita del credito dovuto al tardivo conguaglio della produzione esercizi precedenti. I Crediti vs Regione Lazio sono rappresentati al netto del fondo extra-tetto, che accoglie il valore della produzione eccedente rispetto ai tetti regionali, e del fondo controlli esterni, che accoglie il valore degli abbattimenti a valle dei controlli effettuati dalla ASL sulle cartelle cliniche.

La voce “crediti vs altri” ad inizio anno include il credito vs l’Università Campus Bio-Medico di Roma per “conguaglio” in relazione al Ramo trasferito. Tale credito, pari a Euro 3.083 mila, è stato incassato nel corso dell’esercizio.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono interamente localizzabili in Italia.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Variazione Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Altri titoli.	77.696	0	(16.050)	61.646
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	77.696	0	(16.050)	61.646

La voce in oggetto accoglie il valore dei titoli di stato, pari a Euro 62 mila a fine esercizio. Il valore si modifica rispetto al valore di inizio anno per effetto della valorizzazione di mercato a fine anno dei titoli.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Variazione Disponibilità liquide	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
IV - Disponibilità liquide				
1) depositi bancari e postali	126.347	1.786.678	8.085.216	9.998.241
2) assegni	0	0	91.550	91.550
3) danaro e valori in cassa.	0	46.294	13.037	59.331
Totale disponibilità liquide	126.347	1.832.971	8.189.804	10.149.122

Le disponibilità liquide ammontano ad Euro 10.149 mila e si incrementano di Euro 8.190 mila.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni della voce Ratei e risconti.

Variazione Ratei e risconti attivi	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Ratei e risconti attivi	33.012	5.459.657	320.987	5.813.656

Sono pari complessivamente ad Euro 5.814 mila al 31 dicembre 2022 e registrano un incremento nell'esercizio di Euro 321 mila. Includono principalmente i risconti attivi su premi assicurativi, pari a ca Euro 2.738 mila, e le prestazioni sanitarie in corso per pazienti ricoverati al 31/12/2022 sia in regime SSN che Solventi, pari complessivamente a ca Euro 1.037 mila.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Non sussistono quindi capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura, nella tabella seguente vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Variazione Patrimonio Netto	Valore Inizio Esercizio	Riclassifiche	Incremento Fondo Dotazione (Ramo)	Risultato d'esercizio	Valore Fine Esercizio
Fondo di Dotazione	150.000		40.011.097		40.161.097
<i>Riserva legale</i>					0
<i>Altre Riserve</i>	150.000	(135.803)			14.197
Totale Riserve	150.000	(135.803)	0	0	14.197
Utile (Perdite) portate a nuovo					0
Utile (Perdite) d'esercizio	(135.803)	135.803		1.523.738	1.523.738
Patrimonio Netto	164.197	0	40.011.097	1.523.738	41.699.032

Il Patrimonio Netto aumenta per effetto della integrazione del Fondo di dotazione avvenuto con effetto 1/1/2022 attraverso la devoluzione del Ramo d'azienda oltre che per il positivo risultato d'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza.

Variazione Fondi per rischi e oneri	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Fondi per rischi e oneri				
per trattamento di quiescenza e obblighi simili (TFS)	0	6.034.409	(364.154)	5.670.255
altri	0	9.481.663	4.345.157	13.826.820
<i>Fondo risarcimento danni sinistri</i>	0	4.185.443	684.276	4.869.720
<i>Fondo contenzioso</i>	0	3.902.660	231.032	4.133.692
<i>Fondo premiale</i>	0	1.393.560	1.197.248	2.590.808
<i>Fondo altri rischi</i>	0	0	2.232.600	2.232.600
Totale Fondi per rischi e oneri	0	15.516.072	3.981.003	19.497.075

I Fondi per rischi e oneri al 31 dicembre 2022 sono pari a Euro 19.497 mila con un incremento nel corso dell'esercizio pari a Euro 3.981 mila.

Il Fondo trattamento di quiescenza include la quota di competenza della Fondazione relativa al TFS (trattamento fine servizio) per i docenti dell'Università Campus Bio-Medico di Roma con incarico assistenziale.

Il Fondo per risarcimento danni sinistri è atto a coprire gli importi dovuti a titolo di risarcimento danni per RCT, nei limiti della franchigia aggregata massima stabilita con la compagnia assicurativa di riferimento.

Il Fondo premiale accoglie gli accantonamenti per le componenti variabili previste dai contratti di lavoro (medici, comparto, amministrativi) ed altre premialità/contributi ai dipendenti.

Il Fondo contenzioso accoglie gli importi accantonati per eventuali contenziosi di natura commerciale e contributiva. Il valore è ritenuto congruo per far fronte ai contenziosi in corso che comporteranno oneri negli esercizi futuri.

Il Fondo altri rischi include rischi che attengono a differenti fattispecie, inclusa l'area del personale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR presenta un saldo di Euro 2.045 mila con un incremento di Euro 46 mila riconducibile principalmente alla rivalutazione del Fondo, pari a Euro 193 mila, sulla base dei coefficienti ISTAT (9,97%). Le altre variazioni sono riconducibili agli anticipi ed alle liquidazioni erogate nell'anno, pari rispettivamente a Euro 46 mila e Euro 65 mila, oltre alla decurtazione per imposta sostitutiva pari a Euro 34 mila. Il fondo è esposto al netto della quota di trattamento fine rapporto trasferita presso l'Inps.

Variazione TFR	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	0	1.999.131	45.965	2.045.096

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Variazione Debiti	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio	Quota entro l'esercizio	Quota oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	23.413.092	3.957.386	27.370.478	6.534.064	20.836.414
Acconti	0	205.981	(139.959)	66.022	66.022	0
Debiti verso fornitori	123.611	26.649.400	(122.059)	26.650.952	26.650.952	0
Debiti tributari	0	3.714.478	4.174.794	7.889.272	7.889.272	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	2.515.262	789.508	3.304.769	3.304.769	0
Altri debiti	84	26.154.499	(475.657)	25.678.926	25.678.926	0
<i>Debiti v/ personale per ferie ed altre competenze</i>	0	8.006.895	413.546	8.420.440		
<i>Debiti v/ medici intramoenia</i>	0	14.064.028	1.259.842	15.323.870		
<i>Debiti v/ altri</i>	84	4.083.576	(2.149.045)	1.934.616		
Totale debiti	123.695	82.652.711	8.184.013	90.960.419	70.124.005	20.836.414

I debiti complessivi ammontano ad Euro 90.960 mila. La quota oltre l'esercizio è pari a Euro 20.836 mila, di cui Euro 6.429 mila esigibili oltre i 5 anni. I Debiti registrano un incremento complessivo di Euro 8.184 mila. L'incremento è riconducibile principalmente alla variazione dei debiti verso banche per effetto di un nuovo finanziamento chirografario a tasso fisso di Euro 10 milioni contratto con Banca Popolare di Sondrio,

parzialmente compensato dal rimborso della quota annuale dei preesistenti finanziamenti.

Da segnalare comunque la riduzione dell'indebitamento finanziario netto, se si tiene conto delle disponibilità liquide a fine anno rispetto ad inizio esercizio. Si incrementano poi i debiti tributari in particolare per le imposte 2022 che saranno versate nel corso del 2023. I "debiti v/medici per intramoenia" sono riferiti alle quote di compenso spettanti al personale medico per l'attività intramoenia e solventi svolta e che saranno liquidabili dopo aver incassato il relativo credito.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono interamente localizzabili in Italia.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni della voce Ratei e risconti passivi.

Variazione Ratei e risconti passivi	Valore Inizio Esercizio	Incremento per apporto ramo	Variazione nell'esercizio	Valore Fine Esercizio
Ratei e risconti passivi	0	16.773.155	(2.490.284)	14.282.871

Sono pari complessivamente ad Euro 14.283 mila al 31 dicembre 2022 e registrano un decremento nell'esercizio di Euro 2.490 mila. Includono i risconti su contributi covid, che passano da Euro 5.000 mila a Euro 2.629 mila, con un utilizzo nel 2022 pari a Euro 2.371 mila a copertura dei costi covid per i tamponi e i DPI. I risconti includono inoltre i contributi sui progetti di ricerca, sospesi in considerazione dell'avanzamento dei progetti di ricerca, pari a Euro 4.551 mila a fine 2022 e i contributi agli investimenti, pari a Euro 5.811 mila a fine 2022.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il Valore della produzione complessivo è pari a Euro 250.621 mila. Se si esclude la quota relativa ai compensi professionali sanitari sull'attività privata, il Valore della produzione si attesta a Euro 224.801 mila.

La tabella che segue mostra la suddivisione del Valore della produzione tra le due Business Unit Assistenza e Ricerca. Il valore della BU Ricerca è pari a Euro 2.882 mila, valore apprezzabile che conferma l'importante lavoro fatto nel campo della ricerca nel primo anno di operatività della Fondazione.

A) Valore della produzione:	BU Assistenza	BU Ricerca	Elisioni	Totale
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	218.583.201	0	0	218.583.201
3) variazioni lavori in corso su ordinazione	(2.779)	0	0	(2.779)
5) altri ricavi e proventi				
<i>contributi in conto esercizio</i>	4.229.383	560.858	0	4.790.241
<i>altri</i>	25.316.047	1.934.647	0	27.250.694
Totale altri ricavi e proventi (5)	29.545.430	2.495.505	0	32.040.935
Ricavi tra BU e ricavi figurativi intra BU	588.426	386.254	(974.680)	0
Totale Valore della produzione	248.714.278	2.881.759	(974.680)	250.621.357
(Compensi attività privata)	(25.820.273)			(25.820.273)
Totale Valore della produzione adjusted	222.894.005	2.881.759	(974.680)	224.801.084

In relazione ai ricavi tra BU e intra BU, elisi a livello complessivo, si segnala che i ricavi della BU Assistenza includono le prestazioni sanitarie erogate su progetti di ricerca, oltre al riaddebito di una quota dei costi generali della Fondazione. I ricavi interni alla BU Ricerca sono relativi al riaddebito dei costi generali della BU stessa ai singoli progetti di ricerca (cd *overheads*).

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività.

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	2022	2021
- Prestazioni Sanitarie SSN		
Ricovero Ordinario e Ricoveri covid	101.709.520	0
Specialistica Ambulatoriale	33.850.829	0
Finanziamento Funzioni	18.833.013	0
Riabilitazione	1.509.653	0
Hospice - Assistenza Domiciliare e Residenziale	2.471.498	0
Altro	3.336.740	0
Totale SSN	161.711.253	0
- Prestazioni Sanitarie Privati e Altre Prestazioni		
Ricovero Ordinario	23.904.913	0
Specialistica Ambulatoriale	29.849.761	0
Consulenze	2.542.812	0
Assistenza Domiciliare e Hospice	38.395	0
Altri ricavi	536.066	0
Totale Privati e Altre Prestazioni	56.871.948	0
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	218.583.201	0

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Alla voce “Variazioni dei lavori in corso su ordinazione” sono riportate le differenze tra la valorizzazione delle prestazioni sanitarie in corso per pazienti ricoverati tra fine ed inizio esercizio. Il valore è sostanzialmente stabile con una variazione pari a Euro -3 mila.

Altri ricavi e proventi

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione degli Altri ricavi e proventi per categorie di attività.

Altri ricavi e proventi	2022	2021
- Contributi in conto esercizio		
Contributo Legge di Stabilità	4.052.000	0
Progetti Ricerca scientifica	560.858	0
Altri Contributi	177.383	0
Contributi in conto esercizio	4.790.241	0
- Altri ricavi		
Rimborso farmaci SSN (File F)	17.278.226	0
Rimborso oneri rinnovo contrattuale	1.314.651	0
Utilizzo fondi Covid	2.370.601	0
Utilizzo contributi agli investimenti	662.726	0
Progetti Ricerca scientifica	1.934.647	0
Altri Ricavi e rettifiche anni precedenti	3.689.843	0
Totale Altri ricavi	27.250.694	0
Totale Altri ricavi e proventi	32.040.935	0

I ricavi per utilizzo fondo covid, pari a Euro 2.371 mila sono relativi all'utilizzo del Fondo Covid (classificato tra i risconti) a copertura dei costi covid per i tamponi non remunerati (in particolare erogati al personale dipendente) e dei costi dei DPI – dispositivi di protezione individuale. I ricavi per utilizzo dei contributi agli investimenti sono invece pari a Euro 663 mila e coprono gli ammortamenti delle capitalizzazioni coperte da contributi.

Il rimborso oneri contrattuali per rinnovo CCNL è relativo al rimborso del 50% dell'incremento del costo del lavoro in seguito al rinnovo contrattuale, riconosciuto dalla Regione Lazio nelle more della ridefinizione delle tariffe per le prestazioni sanitarie.

Significativi i ricavi per progetti di ricerca pari a Euro 561 mila tra i contributi e Euro 1.934 mila tra gli altri ricavi.

Costi della produzione

Il Costo della produzione complessivo è pari a Euro 245.051 mila. Se si esclude la quota relativa ai compensi professionali sanitari sull'attività privata, il Costo della produzione si attesta a Euro 219.231 mila.

La tabella che segue mostra la suddivisione del Costo della produzione tra le due Business Unit Assistenza e Ricerca. Il valore della BU Ricerca è pari a Euro 2.898 mila.

B) Costi della produzione:	BU Assistenza	BU Ricerca	Elisioni	Totale
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.967.883	115.660	0	61.083.543
7) per servizi	68.518.630	816.597	0	69.335.227
8) per godimento di beni di terzi	10.286.090	98.895	0	10.384.985
Totale costi per il personale (9)	84.119.065	625.966	0	84.745.030
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	8.982.721	64.262	0	9.046.983
12) accantonamenti per rischi	2.671.600	0	0	2.671.600
13) altri accantonamenti	5.990.180	0	0	5.990.180
14) oneri diversi di gestione	1.592.012	201.592	0	1.793.604
Costi tra BU e costi figurativi intra BU	0	974.680	(974.680)	0
Totale costi della produzione	243.128.180	2.897.652	(974.680)	245.051.152
(Compensi attività privata)	(25.820.273)			(25.820.273)
Totale Costo della produzione adjusted	217.307.907	2.897.652	(974.680)	219.230.879

In relazione ai costi tra BU e intra BU, elisi a livello complessivo, si segnala che i costi della BU Ricerca includono le prestazioni sanitarie erogate dalla BU Assistenza su progetti di ricerca, il riaddebito da parte della BU Assistenza di una quota dei costi generali della Fondazione oltre ai costi interni alla BU Ricerca relativi al riaddebito dei costi generali della BU stessa ai singoli progetti di ricerca (cd *overheads*).

Di seguito si riporta la composizione dei Costi Operativi. Si precisa che i costi di seguito indicati sono comprensivi della quota parte indetraibile dell'IVA (Imposta sul Valore Aggiunto) ove prevista.

Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e merci

I costi per materie, pari nel 2022 a Euro 61.083 mila, sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione assistenziale; includono il costo sostenuto per l'acquisto dei farmaci distribuiti per conto della Regione Lazio (File F) pari a Euro 17.278 mila. Il costo per materie al netto del File F è pari quindi a Euro 43.805 mila.

Spese per servizi

I costi per servizi sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 69.335 mila nel 2022. Di seguito la tabella con le principali componenti incluse nei costi per servizi

servizi	2022	2021
Compensi per attività privata	25.820.273	0
Vettori energetici	10.419.931	0
Collaborazioni	5.962.510	0
Altri servizi	27.132.513	132.407
Totale servizi	69.335.227	132.407

Si sottolineano gli elevati costi per i vettori energetici nel 2022 dovuti al forte incremento dei prezzi di energia elettrica e gas. In relazione al prezzo dell'energia elettrica, il valore medio annuale del PUN (Prezzo Unico Nazionale, che esprime la media pesata dei prezzi di vendita dell'energia elettrica in Italia) nel 2022 è stato pari a circa 303 €/MWh mentre nel 2021 era stato pari a circa 125 €/MWh. Con riferimento invece al prezzo del gas, il valore medio annuale del PSV (Punto di Scambio Virtuale, indice rappresentativo dell'andamento del costo del gas) nel 2022 è stato pari a circa 123 €/MWh mentre nel 2021 era stato pari a circa 46 €/MWh.

Gli altri servizi includono, tra l'altro, i servizi appaltati sanitari e non sanitari, i servizi di manutenzione, i servizi per assistenza informatica e i premi assicurativi.

I costi del 2021 sono relativi principalmente alle attività svolte per supportare l'avvio operativo della Fondazione ed il trasferimento del ramo.

Godimento Beni di Terzi

I costi per godimento beni di terzi sono pari nel 2022 a Euro 10.385 mila. Includono, tra l'altro, i costi per l'affitto dell'immobile del Policlinico (Euro 7.784 mila), i leasing e noleggi di attrezzature sanitarie e non sanitarie.

Costo del Personale

Il costo del personale nel 2022 è pari a Euro 84.745 mila. Di seguito la composizione di dettaglio.

Costo del personale	2022	2021
a) salari e stipendi	63.379.079	0
b) oneri sociali	15.878.041	0
c) trattamento di fine rapporto	4.037.535	0
d) trattamento di quiescenza e simili	247.405	0
e) altri costi	1.202.971	0
Totale costo del personale	84.745.030	0

Ammortamenti e Svalutazioni

Il costo per ammortamenti e svalutazioni nel 2022 è pari a Euro 9.047 mila. Di seguito la composizione di dettaglio.

Ammortamenti e svalutazioni:	2022	2021
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.180.476	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.366.028	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500.479	0
Totale ammortamenti e svalutazioni:	9.046.983	0

Tra le svalutazioni sono inclusi gli accantonamenti per la svalutazione crediti e per il fondo di svalutazione magazzino relativo ai beni a lenta movimentazione.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Gli accantonamenti per rischi includono l'accantonamento della franchigia legata alla copertura assicurativa per responsabilità civile terzi ed altri accantonamenti per rischi di natura commerciale e legati al personale.

Gli altri accantonamenti includono, tra l'altro, gli accantonamenti legati alla produzione in accreditamento con il SSN ed in particolare gli accantonamenti al fondo extra-tetto, che accoglie il valore della produzione eccedente rispetto ai tetti regionali, e al fondo controlli esterni, che accoglie il valore degli abbattimenti a valle dei controlli effettuati dalla ASL sulle cartelle cliniche.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito la composizione della voce proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari	2022	2021
Proventi finanziari	23.402	384
Oneri finanziari	(719.175)	0
Differenze cambi	(5.667)	0
Totale proventi ed oneri finanziari	(701.440)	384

Circa la composizione degli oneri finanziari, complessivamente pari a Euro 719 mila, si fa presente che sono relativi a interessi e oneri nei confronti di istituti bancari per i

mutui e la cessione dei crediti vs SSN (factoring). I proventi sono relativi principalmente agli interessi su depositi cauzionali e sui titoli di stato.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi, né costi o altri componenti negativi, derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La Fondazione ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio; non si rilevano imposte relative ad esercizi precedenti, imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La Fondazione ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato, si specifica che è stato adottato il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti e collaboratori al 31/12/2022 era pari a 1.584 unità, come da tabella che segue dove sono riportati i dati sull'occupazione ad inizio e fine 2022 per profilo professionale e tipologia di contratto.

Organico per Profilo Professionale	Inizio Esercizio				Fine Esercizio			
	Tempo Indeter.to	Tempo Deter.to	Liberi Profess/ Collab.ri	Totale Inizio Esercizio	Tempo Indeter.to	Tempo Deter.to	Liberi Profess/ Collab.ri	Totale Fine Esercizio
Medici	283	27	56	366	284	37	66	387
Laureati Sanitari	24	9	1	34	22	6	10	38
Infermieri	414	91		505	427	76		503
Tecnici Sanitari	97	13		110	101	12		113
Fisioter.	19	1		20	20	1	2	23
OSS	85	17		102	86	14		100
Assistenti sociali/ Dietisti	7			7	7			7
Operatore Tecnico - Ass. alla Poltrona	4			4	5	1		6
Ausiliari addetta all'assistenza	7			7	6			6
Addetti ai Trasporti Interni	22			22	21			21
Ammin.vi e Tecnici non sanitari	297	45	10	352	321	26	18	365
Ammin.vi e Tecnici non sanitari Covid	2	23		25				0
Dirigenti Amministrativi	16			16	15			15
Totale	1.277	226	67	1.570	1.313	173	89	1.584

N.B.: Il numero dei Medici e Laureati Sanitari include il personale docente e ricercatore con incarico assistenziale ai sensi della Convenzione FPUCBM-UCBM

Emerge la crescita di 14 unità nel periodo, nonostante la diminuzione degli addetti dedicati alle attività legate all'emergenza covid.

Aumentano più che proporzionalmente i contratti a tempo indeterminato che crescono di 36 unità.

Di seguito si riepiloga la composizione dell'organico a fine esercizio suddiviso tra uomini e donne e con indicazione dell'età media.

Organico per Profilo Professionale	Fine Esercizio			Età Media
	Uomini	Donne	Totale	
Medici	214	173	387	50
Laureati Sanitari	11	27	38	45
Infermieri	101	402	503	40
Tecnici Sanitari	54	59	113	39
Fisioter.	9	14	23	44
OSS	64	36	100	43
Assistenti sociali/ Dietisti		7	7	42
Operatore Tecnico - Ass. alla Poltrona	1	5	6	36
Ausiliari addetta all'assistenza	3	3	6	54
Addetti ai Trasporti Interni	21		21	37
Amministrativi e Tecnici non sanitari	144	221	365	47
Dirigenti Amm.	11	4	15	49
Totale	633	951	1.584	44

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Di seguito sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi relativi all'organo amministrativo sono pari nel 2022 ad Euro 180 mila.

Gli emolumenti relativi ai Sindaci e ai Revisori legali dei conti ammontano rispettivamente ad Euro 55 mila e a Euro 50 mila.

Si tratta dei compensi lordi di competenza dell'esercizio e non includono oneri a carico della Fondazione e iva.

Contributi pubblici

La Fondazione ha percepito il contributo stabilito dall'articolo 1, comma 377 della legge 147/2013 (legge di stabilità) in favore dei policlinici universitari, pari per il 2022 a Euro 4.052 mila.

Titoli emessi

La Fondazione non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnalano beni in leasing per Euro 3.663 mila; tale valore rappresenta il residuo delle quote ancora da erogare su contratti di leasing di durata pluriennale relativi a beni strumentali.

Non esistono ulteriori impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si rinvia a quanto già illustrato nella Relazione della Gestione

Destinazione del risultato d'esercizio

Con riferimento al risultato conseguito, si propone di destinare l'utile di esercizio di Euro 1.523.738 ad incremento della riserva libera pari al 31 dicembre 2022 a Euro 14.197, che diventerebbe quindi pari a Euro 1.537.935

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

**Relazione del Collegio Sindacale
al bilancio dell'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2022 della
Fondazione Policlinico
Universitario Campus
Bio-Medico**

Consiglio di Amministrazione del 17 maggio 2023




Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2403 e ss. Cod. Civ.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Cod.Civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

a) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. Cod.Civ.

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio.
- abbiamo acquisito dagli Amministratori, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico e in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Il Collegio Sindacale dà atto del rafforzamento del sistema dei controlli interni, attraverso la costituzione, dell'*internal audit*.

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- abbiamo avuto incontri e acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza ex D-Lgs. 231/2001 e non sono emerse criticità rispetto al Modello Organizzativo, che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce o segnalazioni.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

b) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio:

Con riferimento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, per gli aspetti non legati alla revisione legale, è da sottolineare che il bilancio è stato redatto in conformità dei criteri previsti dalle vigenti norme in materia.

Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'Art. 2423 quarto comma del Codice Civile.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza, a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il Collegio Sindacale esprime il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo di bilancio dei costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale.



Risultato dell'esercizio

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, approvato a termini di Statuto, che qui di seguito sintetizziamo nelle sue più significative poste:

Attivo

A) Immobilizzazioni	€	78.768.289
B) Attivo circolante	€	83.902.547
C) Ratei e risconti attivi	€	5.813.656
Totale Attivo	€	168.484.493

Passivo

A) Patrimonio netto	€	41.699.032
B) Fondi per rischi e oneri	€	19.497.075
C) Trattamento di fine rapporto	€	2.045.096
D) Debiti	€	90.960.419
E) Ratei e risconti passivi	€	14.282.871
Totale Passivo	€	168.484.493



Bilancio Consuntivo Esercizio 2022

Conto Economico

A) Valore della produzione	€	250.621.357
B) Costi della produzione	€	245.051.152
Diff. tra Valore e Costi della produzione	€ (+)	5.570.205
C) Proventi ed Oneri Finanziari	€ (-)	701.440
E) Rettifiche di valore att. finanziarie	€ (-)	16.050
Imposte sul reddito d'esercizio	€ (-)	3.328.977
Utile dell'esercizio	€ (+)	1.523.738

Il Collegio Sindacale prende atto che nella Relazione sulla Gestione si è provveduto ad illustrare esaurientemente le informazioni relative all'Analisi Economica, all'Analisi Patrimoniale e al Rendiconto Finanziario.

L'indebitamento verso il sistema bancario si attesta su 27,3 MEuro, di cui 6,5 MEuro, esigibili entro il successivo esercizio e 20,8 MEuro, esigibili oltre l'esercizio successivo.

L'attivo circolante, come riclassificato, si attesta a 83,9 MEuro. Con particolare riferimento alle poste relative agli accantonamenti, il Collegio Sindacale prende atto che gli stessi sono stati, costituiti in base al principio di prudenza, come esposto nella nota integrativa.

Condividiamo i criteri di valutazione esposti nella Relazione e nella Nota Integrativa ed in particolare esprimiamo il nostro assenso all'appostazione dei ratei, dei risconti nonché degli ammortamenti e degli accantonamenti.

Consiglio di Amministrazione del 17 maggio 2023


Pagina 5 di 6



Si ricorda, che nel trascorso esercizio, è iniziato, il percorso di Revisione Contabile, volontaria, del bilancio d'esercizio con l'incarico conferito alla EY S.p.A.

Revisione Contabile

Il Collegio Sindacale ha accertato che da parte della società di revisione incaricata del controllo contabile, non sono sin qui emersi dati o fatti rilevanti da segnalare nella presente relazione. A tale riguardo la EY S.p.A. ha rilasciato la Relazione sulla revisione contabile sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, senza evidenziare alcun rilievo, anche per quanto concerne la coerenza della Relazione sulla Gestione al bilancio e la conformità di questa alla legge;

Conclusioni

In conclusione, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, che si chiude con un avanzo di euro 1.523.738 destinato interamente alla riserva libera.

Roma, 12 maggio 2023



Il Collegio Sindacale

Dott. Massimo Intersimone (Presidente)

Dott. Alberto Caprari (Sindaco effettivo)

Dott. Stefano Salimei (Sindaco effettivo)



Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

Relazione della società di revisione indipendente

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della
Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico (la Fondazione), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico è stato correttamente predisposto, in tutti i suoi aspetti significativi, in conformità ai principi e criteri descritti nei paragrafi " *Criteri di formazione*" e " *Criteri di valutazione*" della Nota Integrativa.

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 Fondazione in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri Aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, non era obbligata alla revisione legale ai sensi del Codice Civile.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio in conformità ai principi e criteri descritti nei paragrafi " *Criteri di formazione*" e " *Criteri di valutazione*" della Nota Integrativa e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

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 degli utilizzatori prese 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 od 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 Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione 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 Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (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.

Altre relazioni

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, sulla sua conformità alle norme di legge e dichiarazione su eventuali errori significativi

Gli amministratori della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico al 31 dicembre 2022, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

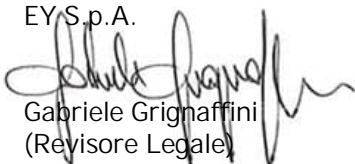
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa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

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Fondazione Policlinico Universitario Campus Bio-Medico al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione su eventuali errori significativi, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 10 maggio 2023

EY S.p.A.



Gabriele Grignaffini
(Revisore Legale)