

**Relazione del Consiglio di Amministrazione di CASSA ASSISTENZA INTESA
SANPAOLO ASSICURA sul progetto di fusione per incorporazione di CASSA
ASSISTENZA INTESA SANPAOLO ASSICURA in CASSA SALUTE**

ai sensi del combinato disposto degli articoli 42 bis e 2501-quinquies cod. civ.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI CASSA ASSISTENZA INTESA SANPAOLO ASSICURA SUL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI CASSA ASSISTENZA INTESA SANPAOLO ASSICURA IN CASSA SALUTE REDATTA AI SENSI DEL COMBINATO DISPOSTO DEGLI ARTICOLI 42 bis E 2501-QUINQUIES COD. CIV.

1. INTRODUZIONE

La presente relazione, redatta ai sensi del combinato disposto degli articoli 42 bis e 2501-*quinquies* cod. civ., descrive l'operazione di fusione per incorporazione (di seguito anche "**Fusione**") in CASSA SALUTE (di seguito anche la "Cassa Salute" o "**Associazione Incorporante**") di CASSA ASSISTENZA INTESA SANPAOLO ASSICURA (di seguito anche "Cassa ISA" o "**Associazione Incorporanda**").

Le motivazioni e le modalità realizzative della Fusione sono, di seguito, illustrate.

2. LE ASSOCIAZIONI PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

2.1. ASSOCIAZIONE INCORPORANTE

CASSA SALUTE

Cassa Salute, con sede in Mestre (VE), via Lazzari 3/5, codice fiscale 97554000154, è un'associazione non riconosciuta che ha lo scopo di progettare, sviluppare, erogare e gestire piani assistenziali per i casi di malattia e/o invalidità e/o infortunio e/o non autosufficienza e/o morte (TCM) e/o inoccupazione in favore dei propri associati e beneficiari.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 era pari a circa euro 126.881.

2.2. ASSOCIAZIONE INCORPORANDA

CASSA ASSISTENZA INTESA SANPAOLO ASSICURA

Cassa di Assistenza Intesa Sanpaolo Assicura, con sede in Torino, Corso Vittorio Emanuele II n. 83, codice fiscale 97594950012, è un'associazione non riconosciuta che ha per oggetto l'attuazione di forme di assistenza sanitaria integrativa e forme di assistenza sociale previste da contratti collettivi o accordi o regolamenti aziendali.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 era pari a circa euro 51.119.

3. MOTIVAZIONI DELLA FUSIONE E OBIETTIVI GESTIONALI

La Fusione mira ad integrare, razionalizzare e concentrare le attività dell'Associazione Incorporanda e dell'Associazione Incorporante (di seguito congiuntamente le "**Associazioni**") in un unico soggetto giuridico, costituendo in tal modo una piattaforma per ulteriori sinergie, riducendo i costi amministrativi ed i costi generali nonché armonizzando la struttura decisionale e gestionale. La Fusione proposta rappresenta lo strumento giuridico atto a realizzare tali obiettivi, posto che la stessa condurrà a una piena integrazione, sotto il profilo giuridico e contabile, tra le due Associazioni.

4. DATA A DECORRERE DALLA QUALE LE OPERAZIONI DELLA ASSOCIAZIONE INCORPORANDA SONO IMPUTATE, ANCHE A FINI FISCALI, AL BILANCIO DELLA ASSOCIAZIONE INCORPORANTE

Gli effetti civilistici della Fusione decorreranno dalla data che verrà stabilita all'atto di fusione.

Gli effetti contabili e fiscali della fusione decorreranno dal primo giorno dell'esercizio in cui si produrranno gli effetti civilistici della Fusione.

5. DETERMINAZIONE DEL RAPPORTO DI CAMBIO

La Fusione verrà effettuata senza tenere conto dei rispettivi patrimoni delle Associazioni ed il rapporto di cambio sarà alla pari nel senso che ciascun socio della Associazione Incorporanda diverrà titolare di una posizione giuridica soggettiva amministrativa e patrimoniale nell'Associazione Incorporante come disciplinata esattamente dallo Statuto dell'Associazione Incorporante a cui si fa rinvio, precisando al riguardo che a esito della Fusione:

- i) Intesa Sanpaolo Vita S.p.A. e Intesa Sanpaolo Assicura S.p.A., attualmente:
 - Soci Sostenitori e in quanto tali Associati di diritto in qualità di "Aziende aderenti" dell'Associazione Incorporante e
 - Soci Diretti dell'Associazione Incorporanda,non vedranno modificata la propria posizione nell'Associazione Incorporante mantenendo pertanto la qualifica di Soci Sostenitori e Associati di diritto in qualità di "Aziende aderenti";
- ii) i restanti Soci Diretti dell'Associazione Incorporanda (Intesa Sanpaolo S.p.A., Fideuram Vita S.p.A. e InSalute Servizi S.p.A.) assumeranno la qualifica di Associati dell'Incorporante, in qualità di "Aziende aderenti";
- iii) i Soci Beneficiari dell'Associazione Incorporanda assumeranno la qualifica di Beneficiari dell'Incorporante, in qualità di lavoratori dipendenti in servizio o in quiescenza delle Aziende aderenti.

6. PROFILI GIURIDICI

Non sono previsti trattamenti eventualmente riservati a particolari categorie di associati; non sussistono possessori di titoli diversi dalle quote associative.

Non sono previsti vantaggi particolari a favore degli amministratori delle due Associazioni.

7. STATUTO DELLA ASSOCIAZIONE INCORPORANTE

Lo statuto dell'Associazione Incorporante non subirà modifiche per effetto della Fusione, ma, in connessione e in contestualità con la stessa, verranno apportate le modifiche di cui alla tabella riportata all'interno del progetto di Fusione.

Milano, 20 giugno 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Alessandro Scarfò

