

# ISTITUTI OSPEDALIERI BRESCIANI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL FRANZONE, 31 - BRESCIA (BS) 25100
Codice Fiscale	00298670175
Numero Rea	BS 151444
P.I.	00298670175
Capitale Sociale Euro	510.295 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	POLICLINICO SAN DONATO SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	POLICLINICO SAN DONATO SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	-	0
Parte da richiamare	-	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	16.887	30.685
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.794	119.846
6) immobilizzazioni in corso e acconti	58.800	-
7) altre	33.518	42.796
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>148.999</b>	<b>193.327</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	55.100.021	47.893.370
2) impianti e macchinario	23.868.614	25.467.896
3) attrezzature industriali e commerciali	2.360.403	2.262.459
4) altri beni	3.409.038	3.603.055
5) immobilizzazioni in corso e acconti	291.763	5.628.858
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>85.029.839</b>	<b>84.855.638</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	12.360	17.360
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>12.360</b>	<b>17.360</b>
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.793.562	38.774.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>38.793.562</b>	<b>38.774.175</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>38.793.562</b>	<b>38.774.175</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>38.805.922</b>	<b>38.791.535</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>123.984.760</b>	<b>123.840.500</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	986.635	980.749
<b>Totale rimanenze</b>	<b>986.635</b>	<b>980.749</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.561.412	15.215.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>19.561.412</b>	<b>15.215.100</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.668	1.100.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.180.668</b>	<b>1.100.231</b>
5-ter) imposte anticipate	2.295.031	2.178.022
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	48.871	142.172
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.598	12.623
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>61.469</b>	<b>154.795</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>23.098.580</b>	<b>18.648.148</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	13.769.262	15.626.166
3) danaro e valori in cassa	48.688	109.416
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>13.817.950</b>	<b>15.735.582</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>37.903.165</b>	<b>35.364.479</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>438.316</b>	<b>510.226</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>162.326.241</b>	<b>159.715.205</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>510.295</b>	<b>510.295</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>2.052.164</b>	<b>2.052.164</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	17.514.285	17.126.311
Riserva avanzo di fusione	17.760.446	17.760.446
Varie altre riserve	0	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>35.274.731</b>	<b>34.886.758</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>12.233.622</b>	<b>9.957.489</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>50.070.812</b>	<b>47.406.706</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	843.452	843.452
4) altri	39.590.125	38.792.514
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>40.433.577</b>	<b>39.635.966</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.937.961</b>	<b>8.487.032</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	16.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	27.135
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>0</b>	<b>44.067</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.586.646	49.278.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>48.586.646</b>	<b>49.278.912</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	681.257	216.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>681.257</b>	<b>216.807</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.439.152	1.584.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>1.439.152</b>	<b>1.584.533</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.144.620	2.208.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>2.144.620</b>	<b>2.208.640</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.394.424	2.942.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.637.792	7.910.372

---

Totale altri debiti	11.032.216	10.852.542
Totale debiti	63.883.891	64.185.501
E) Ratei e risconti	-	0
Totale passivo	162.326.241	159.715.205

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	188.320.558	186.441.886
5) altri ricavi e proventi		
altri	739.212	730.654
Totale altri ricavi e proventi	739.212	730.654
Totale valore della produzione	189.059.770	187.172.540
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.857.225	35.951.227
7) per servizi	61.751.574	59.047.881
8) per godimento di beni di terzi	1.184.915	1.183.277
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.774.958	33.193.478
b) oneri sociali	9.484.071	9.511.925
c) trattamento di fine rapporto	2.321.739	2.309.006
d) trattamento di quiescenza e simili	-	0
e) altri costi	900.666	921.625
Totale costi per il personale	45.481.434	45.936.034
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.582	269.692
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.733.458	9.312.590
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	77.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.009.040	9.659.282
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.886)	(12.488)
12) accantonamenti per rischi	2.220.758	2.286.626
13) altri accantonamenti	-	6.000.000
14) oneri diversi di gestione	13.694.780	12.689.545
Totale costi della produzione	172.193.840	172.741.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.865.930	14.431.156
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.500	3.000
Totale proventi da partecipazioni	1.500	3.000
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	19.387	16.469
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	19.387	16.469
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	403.611	492.730
Totale proventi diversi dai precedenti	403.611	492.730
Totale altri proventi finanziari	422.998	509.199
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	127.128	233.713
Totale interessi e altri oneri finanziari	127.128	233.713
17-bis) utili e perdite su cambi	(32)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	297.338	278.486
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.163.268	14.709.642

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.062.731	6.120.543
imposte relative a esercizi precedenti	(16.076)	(978.079)
imposte differite e anticipate	(117.009)	(390.311)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.929.646	4.752.153
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.233.622	9.957.489

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.233.622	9.957.489
Imposte sul reddito	4.929.646	4.752.153
Interessi passivi/(attivi)	(295.838)	(275.486)
(Dividendi)	(1.500)	(3.000)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	156.708	29.931
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.022.638	14.461.087
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.220.758	8.286.626
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.909.040	9.582.282
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.129.798	17.868.908
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.152.436	32.329.995
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.886)	(12.488)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.346.312)	1.030.245
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(692.266)	2.063.183
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	71.910	129.904
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	330.602	(1.548.770)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.641.952)	1.662.074
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.510.484	33.992.069
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	295.838	275.486
(Imposte sul reddito pagate)	(4.929.646)	(4.752.153)
Dividendi incassati	1.500	3.000
(Utilizzo dei fondi)	(1.585.982)	(2.218.911)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(6.218.290)	(6.692.578)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.292.194	27.299.491
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(10.250.063)	(15.446.922)
Disinvestimenti	185.696	61.085
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(131.254)	(242.117)
Disinvestimenti	-	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(14.387)	(6.016.469)
Disinvestimenti	-	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	-	0
Disinvestimenti	-	0

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.210.008)	(21.644.423)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.932)	871
Accensione finanziamenti	-	0
(Rimborso finanziamenti)	(27.135)	(16.932)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	0
(Rimborso di capitale)	-	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(9.955.751)	(6.954.017)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.999.818)	(6.970.078)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.917.632)	(1.315.010)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.626.166	16.968.319
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	109.416	82.273
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.735.582	17.050.592
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.769.262	15.626.166
Danaro e valori in cassa	48.688	109.416
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.817.950	15.735.582



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il Rendiconto finanziario è stato redatto in conformità all'art. 2425-ter del Codice Civile e nel rispetto di quanto disciplinato nell'OIC 10 "Rendiconto finanziario".

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità a specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene,

inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C.. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- oneri pluriennali (costi di impianto e di ampliamento);
- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno) programmi software;
- immobilizzazioni in corso e acconti
- altre immobilizzazioni immateriali

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, ed ammortizzate con il consenso del Collegio Sindacale in quote costanti rappresentative della prevista durata di utilizzo delle attività in questione. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano a euro 148.999.

##### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i programmi software, non è superiore a due anni, per gli oneri pluriennali su beni di terzi l'ammortamento è effettuato in base alla durata del contratto di locazione del parcheggio (scadenza 31.12.2021).

Ricomprendono inoltre le immobilizzazioni in corso. Sono iscritte al costo e non vengono ammortizzate in quanto si riferiscono a programmi software non entrati in funzione.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Saldo al 31/12/2018	148.999
Saldo al 31/12/2017	193.327
Variazioni	-44.328

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	74.190	-	821.884	-	-	0	113.604	1.009.678
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.505	-	702.038	-	-	-	70.808	816.351
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	30.685	-	119.846	-	-	-	42.796	193.327
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	74.338	0	0	43.800	0	118.138
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	15.000	-	15.000
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.798	0	154.390	0	0	0	9.278	177.466
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	(13.798)	0	(80.052)	0	0	58.800	(9.278)	(44.328)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	74.190	-	896.222	-	-	58.800	113.604	1.142.816
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	57.303	-	856.428	-	-	0	80.086	993.817
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	16.887	-	39.794	-	-	58.800	33.518	148.999

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

Trattasi di oneri per il completamento planimetrie antincendio e studi sulla mobilità del presidio Istituto Clinico S. Anna nonché oneri per l'assistenza alla Direzione Lavori per il certificato prevenzione incendi del presidio Istituto Clinico Città di Brescia.

#### **Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'acquisizione di licenze e programmi software installati presso vari reparti sanitari e amministrativi:

presidio Istituto Clinico S. Anna: licenze per il programma che gestisce il servizio "Brest Unit", per l'adeguamento del programma Isolabella per le lettere di dimissioni e l'aggiornamento del sistema cardio-pacs;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: attività di import esami radiologici offline dal sistema Carestream Vip Archive e dalla fornitura del modulo di refertazione ambulatoriale SISS del programma Isolabella 2009.

presidio Istituto Clinico San Rocco: software gestionale reparto odontostomatologia.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ai programmi software per la gestione della fatturazione elettronica per il presidio Istituto Clinico Città di Brescia.

#### **Altre immobilizzazioni immateriali**

#### **Oneri pluriennali su beni di terzi**

Trattasi degli oneri relativi a lavori eseguiti per il parcheggio in locazione, ubicato presso il Centro Sportivo San Filippo, limitrofo alla struttura ospedaliera S. Anna.

## Immobilizzazioni materiali

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 85.029.839.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 19.3.1983 n. 72, si precisa che le rivalutazioni monetarie effettuate sono evidenziate nel prospetto dedicato.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi.

Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale; si riferiscono prevalentemente a lavori edili ed impiantistici in corso di realizzazione.

### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficienti ammortamento</b>
<b>Terreni e Fabbricati</b>	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
<b>Impianti e Macchinario</b>	
Impianti e Macchinario	12,5%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura non sanitaria	25%
Attrezzatura sanitaria ad alta tecnologia	25%
<b>Altri beni</b>	
Mobili ed Arredi	10%
Macchine Ufficio Elettroniche	20%
Automezzi	25%
Mezzi di trasporto interni	20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si rammenta inoltre che il valore dei terreni già iscritto in bilancio non viene ammortizzato in quanto non soggetto a degrado perché relativo a beni aventi vita utile illimitata.

Per i beni acquistati nell'esercizio, l'ammortamento è effettuato, per convenzione, applicando nell'esercizio in commento l'aliquota di ammortamento ridotta alla metà.

Ricomprendono inoltre immobilizzazioni in corso. Sono iscritte al costo e non vengono ammortizzate in quanto si riferiscono prevalentemente a lavori edili e impiantistici in corso di realizzazione.

I beni strumentali di valore singolarmente inferiore a € 516,46, suscettibili di autonome utilizzazioni, sono stati spesati nell'esercizio in quanto il loro utilizzo si esaurisce di norma nell'esercizio di acquisizione e sono destinati ad essere rapidissimamente sostituiti.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, derivanti da interventi volti a ripristinare l'originaria funzionalità dei beni ammortizzabili cui si riferiscono, sono state spese mediante imputazione ai costi dell'esercizio.

### **Ammortamento fabbricati.**

Si rammenta che, sulla base dei principi contabili e delle disposizioni fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, tenuto conto della vita utile degli immobili strumentali, risulta scorporata la quota parte di costo riferita all'area sottostante. Il valore dei terreni non è assoggettato ad ammortamento in quanto beni non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata.

Le immobilizzazioni in corso sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.II.5, per euro 291.763 e non sono assoggettate ad alcun processo di ammortamento, fino al momento in cui verranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Saldo al 31/12/2018	85.029.839
Saldo al 31/12/2017	84.855.638
Variazioni	174.201

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	80.890.471	89.410.743	8.194.998	11.276.247	5.628.858	195.401.317
<b>Rivalutazioni</b>	2.716.718	24.843	0	0	-	2.741.561
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	35.713.819	63.967.690	5.932.539	7.673.192	-	113.287.240
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	47.893.370	25.467.896	2.262.459	3.603.055	5.628.858	84.855.638
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.936.202	3.852.370	1.181.186	617.400	2.181.952	17.769.110
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	(15.000)	(15.000)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	312.321	175.246	84.527	34.675	0	606.769
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.417.230	5.447.900	1.064.746	804.262	0	9.734.138
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	0	171.494	66.031	27.520	(7.504.047)	(7.239.002)
<b>Totale variazioni</b>	7.206.651	(1.599.282)	97.944	(194.017)	(5.337.095)	174.201
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	90.514.352	93.087.867	9.291.657	11.858.972	291.763	205.044.611
<b>Rivalutazioni</b>	2.716.718	24.843	0	0	-	2.741.561
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.131.049	69.244.096	6.931.254	8.449.934	-	122.756.333
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	55.100.021	23.868.614	2.360.403	3.409.038	291.763	85.029.839

**Terreni e Fabbricati** 55.100.021

**Terreni e Fabbricati**

Valore finale netto 55.092.521

I fabbricati comprendono gli immobili di Brescia, Via del Franzone n. 31, sede del presidio Istituto Clinico S. Anna, Via Gualla n. 15, sede del Presidio Istituto Clinico Città di Brescia e di Ome, Via dei Sabbioni n. 24, sede del Presidio Istituto Clinico San Rocco.

Il valore dei terreni ammonta complessivamente a euro 3.516.792.

L'immobile civile, ubicato in Ome, del costo di acquisizione di euro 312.321, è stato venduto nel corso dell'esercizio.

Gli incrementi dell'esercizio riguardano principalmente costi sostenuti per opere edili eseguite presso i diversi presidi:

presidio Istituto Clinico S. Anna: opere edili realizzate nei vari reparti, entrata in funzione del nuovo laboratorio analisi, ristrutturazione parziale del reparto di ostetricia, rifacimento delle facciate esterne, aree comuni e tunnel e completamento della prima tranches delle opere che riguardano l' area ciclopedonale;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: ristrutturazione stanze, opere edili per sistemazione accettazione Tac, Rmn, Laboratorio e Consegna Referti, tinteggiature in varie aree, opere in Pvc presso Fisioterapia 1^ piano, opere automatismo porta automatica sala operatoria Blocco Crioconservazione, opere automatismo su barriera parcheggio sotterraneo, opere per smontaggio tetto baracche e posa divisoria in grigliato lamelle, rifacimento terrazza sopra zona mensa, opere edili per sistemazione zona ingresso e uscita pronto soccorso;

presidio Istituto Clinico San Rocco: una cisterna serbatoio gasolio cilindrico orizzontale monoparete, una cisterna acqua antincendio nuovo impianto vasche, una tettoia e una struttura per copertura gruppo elettrogeno, una fossa biologica, opere per emodinamica, elettrofisiologia, magazzino e obitorio, parapetti tubolare e tettoia zona centrale termica, lavori su portineria ingresso principale e basamento piazzola elicottero, serramenti nuovi, lavori sul nuovo spogliatoio, lavori presso nuova palestra, lavori presso locali farmacia e presso nuovo locale radiologia.

**Costruzioni Leggere**

Valore finale netto 7.500

**Impianti e Macchinario**

Valore finale netto 23.868.614

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente costituiti dall'acquisizione di apparecchiature sanitarie specifiche e precisamente:

presidio Istituto Clinico S. Anna: un nuovo sistema per le indagini radiologiche portatile modello Arco, terminali completi per le sale operatorie di ortopedia e manipoli, per il nuovo laboratorio analisi congelatori, frigoriferi e centrifughe, 1 microscopio operatorio completo dalla ditta Leica, carrelli per i vari reparti di degenza, accessori per i tavoli operatori, 1 cardiocrografo, 1 sistema dosimetrico, 1 ecografo.

I lavori impiantistici sono relativi principalmente alla messa in funzione del nuovo laboratorio analisi, aree comuni e tunnel, rifacimento facciata zona esagono, sostituzione delle batterie per il gruppo di continuità, lavori elettrici di sistemazione delle varie stanze di degenza e sugli impianti di climatizzazione, ristrutturazione parziale del reparto di ostetricia, per il nuovo ufficio del responsabile della farmacia, sul sistema rilevazione fumi e spegnimento gas della farmacia.

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: un ultracongelatore per conservazione farmaci completo di registratore grafico, un lavapadelle per Riabilitazione Ortopedica 1^ piano, monitor multiparametrici completi di accessori per sala operatoria 3^ e 4^ piano, una cappa sterile, un piano freddo in acciaio e un stereomicroscopio Leica presso i locali della PMA 3^ piano, un elettrocardiografo ECG completo di carrello per il Pronto Soccorso, un nasofaringolaringoscopio, un broncofibroscopio per la Terapia Intensiva, un divaricatore spinale completo di lame per il Blocco Operatorio, un rinofaringolaringofibroscopio per l'Endoscopia Digestiva, un sistema di acquisizione immagini USB, tre elettrobisturi completi di bipedale per Blocco Operatorio, due videogastroscoopi, due videocolonscoopi, un videoprocessore, una sorgente luminosa, un monitor e un carrello per l'Unità di Endoscopia Digestiva, sistema Holter EEG e un Polisonnografo completo di modulo testina e modulo di saturimetria per Ambulatori di Neurologia, un microscopio, un letto eleganza completo di cassetta porta lastre, asta porta flebo, tavolo porta monitor e portabombole di ossigeno, un telaio piano gambe e coperture per passamalati Blocco Operatorio 3^ piano, manipoli e seghe sagittali per Blocco Operatorio, un fibroscopio, una poltrona R2000 per l' Oculistica, un Ultrasound Diagnostic completo di monitor, sonda transvaginale e videostampante termica per l' Unità di Ostetricia e Ginecologia, una piattaforma ecografica Hitachi di alte prestazioni, una rete per sistema di acquisizione dati Camera Iperbarica, un fisiotek 3000g riabilitatore arti inferiori, N. 1 lava disinfettatrice chimica a freddo per endoscopi completa di stampante integrata e connettore, elevatori di soluzione infusione per terapia infusione ad elevazione manuale per chirurgia, mobili per gestione biancheria in reparti di chirurgia e ortopedia IV, n.2 armadi medicinali inox con tesoretto, dispositivi di stoccaggio con vano chiuso e protetto dalla polvere per sterilizzazione, kit sopralzo ad ante scorrevoli e mobile per gestione procedure mediche con vano tecnico chiuso ad elevato grado di sanificabilità.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di attrezzature ormai obsolete.

Sono stati effettuati interventi principalmente sull'impianto elettrico a destino della nuova illuminazione a garanzia dei percorsi in sicurezza della scala tecnica esterna alla palazzina dei poliambulatori, sull'impianto elettrico a servizio della centrale di azoto e anidride carbonica a piano terra del corpo centrale ala B, sull'impianto delle telecamere area parcheggio sud ovest, sull'impianto di rilevazione incendi atrio e Accettazione Tac e Rmn, sull'impianto citofonico e sull'impianto elettroserratura presso l'Accettazione Tac e Rmn, sui sistemi di abilitazione controllo accessi forniti dalla ditta Zucchetti, su rilievi su quadri elettrici, sulla formazione ponte radio nuova Crioconservazione 3<sup>a</sup> piano, sull'impianto citofonico presso l'Ufficio Personale 5<sup>a</sup> piano, sull'impianto di alimentazione Ups cabina corpo centrale, sull'impianto inverter per cappa cucina e zona cottura, sull'impianto acqua osmotizzata centrale idrica, sull'impianto di pressurizzazione circuito acqua sanitaria centrale termica corpo centrale, sull'impianto di condizionamento per la Crioconservazione-Fivet 3<sup>a</sup> piano, sull'impianto di aspirazione fosse biologiche palazzina Poliambulatori, sull'impianto idrico sanitario zona Fisioterapia piano interrato, sul compressore presso la camera mortuaria, sulle valvole termostatiche dei radiatori del Blocco Operatorio, sull'impianto di regolazione unità di trattamento aria a servizio del Laboratorio Analisi, sull'impianto idraulico di nebulizzazione del gruppo frigorifero al 6<sup>a</sup> piano, sull'impianto di decalcificazione a servizio dei forni multicottura, sul nuovo impianto di sottossigenazione, sul gruppo statico di continuità, sull'impianto di scambio automatico delle montalettighe del Corpo Centrale, sull'impianto di alimentazione UPS, sull'impianto ottico porte REI, sull'impianto citofonico intercomunicante con il Blocco Operatorio, sull'impianto di elettrificazione della porta di accesso dall'esterno dell'area di attesa del Pronto Soccorso e sull'impianto rete cablata moduli prefabbricati terrazza cucina.

presidio Istituto Clinico San Rocco: acquisto di un tritaosso completo di vassoio tamburo, di una centrale di monitoraggio completa di monitor, di due videogastroscoopi standard hd, di un monitoraggio emodinamico completo di cavo, di un elettrobisturi completo e opzionabile bipolare, di un sistema di circolazione extracorporea, di un ecocardiografo completo di trasduttore, di un analizzatore campo visivo, di un dermatomo elettrico completo di espansore cutaneo, di un sistema pensile e braccio porta monitor, di un sistema di acquisizione immagini, di un iniettore ricondizionato, di uno scongelasacche e di un bagno ultrasuoni e lavastrumenti.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di attrezzature ormai obsolete.

#### **Attrezzature industriali e commerciali**

2.360.403

#### **Attrezzatura non sanitaria**

Valore finale netto

284.852

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi principalmente:

presidio Istituto Clinico S. Anna: completamento della cartellonistica dell'ospedale, sistemazione della lavanastro della cucina, acquisto di un tester per la rilevazione delle dispersioni elettriche;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: una centrifuga elevata potenza per cucina centrale con quadro programmabile a parete e temporizzatore programmabile, un frigorifero, un fabbricatore Brema per Unità Riabilitazione Ortopedica, una lavasciuga completa di spazzole, batterie e disco abrasivo per Centrale di Sterilizzazione, un lavello inox su gambe con due vasche completo di rubinetto a leva e bocca alta, da segnaletica verticale luminosa varia, da una lavastoviglie per reparto di Ginecologia, da un motocompressore destinato alla cella surgelati per cucina centrale, da una planetaria da banco e mixer monofase per cucina centrale, da una lucidatrice Karcher per U.O. Ortopedia II, da una lavapavimenti completa di batteria e disco trascinatori per U.O. U.G.C. e da un carrello elevatore cestelli aperto;

presidio Istituto Clinico San Rocco: una centrifuga lava verdura elettrica, una troncatrice inclinabile, una saldatrice inverter portatile e una asciugatrice con essiccatore primus.

#### **Attrezzatura Sanitaria ad Alta Tecnologia**

Valore finale netto

2.075.551

Trattasi di voce relativa ad attrezzature sanitarie di piccola dimensione ad alto contenuto tecnologico, soggette a rapido deterioramento.

Gli incrementi più significativi dell'esercizio sono costituiti da strumentario per le sale operatorie (pinze, manipoli, sonde, fibre ottiche, forbici, artroscopi, ottiche, strumentario chirurgico per interventi di ortopedia, ginecologia ed oculistica).

I decrementi si riferiscono alla dismissione di attrezzature ormai obsolete.

#### **Altri beni**

3.409.038

#### **Mobili e Arredi**

Valore finale netto

2.018.930

Gli incrementi dell'esercizio sono costituiti dall'acquisto di mobili ed arredi per i vari servizi e reparti, in particolare presso il presidio Istituto Clinico S. Anna: per le stanze ed il reparto di ostetricia ed il nuovo laboratorio analisi; presso il presidio Istituto Clinico Città di Brescia armadio antincendio metallico, quattro armadi per contenimento dpi completo di accessori, da un armadio a ponte, cassettiere, scrivanie e poltroncine per Ufficio Qualità, da paravento per area risveglio e preparazione angiografia, da panche per area d'attesa Pronto Soccorso, da cassetta porta referti, piano di lavoro sagomato, cassetta porta soldi per Accettazione ritiro referti



Tac e Laboratorio Analisi, da mobile con cassetiera per PMA-Crioconservazione 3<sup>a</sup> piano e da un letto ribaltabile a scomparsa per Ambulatorio 31; presso il presidio Istituto Clinico San Rocco: armadio porta zoccoli, tavolo lavoro e scaffalatura metallo per farmacia, sedute bariatriche, tavoli di degenza, arredo vario palestra ed emodinamica, carrello raccolta trasporto sacchi biancheria e rifiuti, scaffalatura acciaio inox a ripiani e arredo per cucina chirurgia.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di mobili ormai obsoleti.

#### **Macchine Ufficio Elettroniche**

Valore finale netto 1.310.068

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di:

presidio Istituto Clinico S. Anna, di computer per i vari servizi, 1 sistema hardware e un impianto racks con dorsali ottiche, potenziamento del sistema telefonico, 4 lettori per il sistema di rilevazione presenze;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: da un apparato di core per implementazione nostra rete informatica, da un Multifunzione Digitale Task per Accettazione Ricoveri, da una fotocopiatrice per l'Accettazione Tac e Rmn, da un eliminacode per l'Accettazione Tac e Rmn e da personal computer completi di monitor Acer;

presidio Istituto Clinico San Rocco: acquisto di una stampante per braccialetti completa di terminale e palmare, da pc completi, da un sistema audio video per sala operatoria emodinamica e da masterizzatore hard disk hdd.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di attrezzature ormai obsolete: stampanti e pc.

#### **Automezzi**

Valore finale netto 74.130

Per il presidio Istituto Clinico Città di Brescia: è stata acquistata un'autovettura.

#### **Mezzi di trasporto interni**

Valore finale netto 5.910

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Valore finale netto 291.763

Gli incrementi si riferiscono a spese per i lavori relativi alla realizzazione della seconda tranches della pista ciclopedonale, lavori per la ristrutturazione dell'immobile strumentale del presidio Istituto Clinico S. Anna, che prevedono la realizzazione di nuovo ascensore backup, cisterna per l'anatomia patologica e opere elettriche per il locale deposito farmacia.

Per il presidio Istituto Clinico Città di Brescia gli incrementi si riferiscono ad opere elettriche per il sistema del trattamento aria.

Per il presidio Istituto Clinico San Rocco: sono state azzerate a seguito dell'ultimazione dei lavori e sono state riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio i beni inferiori a € 516,46, direttamente spesati perché esauriscono la loro utilità economica in un solo esercizio, ammontano a € 604.445.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2018	38.805.922
Saldo al 31/12/2017	38.791.535
Variazioni	14.387

Esse risultano composte da partecipazioni in altre imprese e crediti verso controllanti.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

##### **Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 12.360, al costo di acquisto.

##### **Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti e altri**

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti al valore nominale perchè di sicura esigibilità, alla voce B.III.2 per euro 38.793.562 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto trattasi di crediti relativi al rapporto di conto corrente in essere con la società controllante indiretta Velca S.p.A., regolato a tassi di mercato.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella sottoclasse B.III dell'attivo alle voci partecipazioni e crediti.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	17.360	17.360	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	17.360	17.360	-	-
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	5.000	5.000	-	-
Totale variazioni	0	0	0	0	(5.000)	(5.000)	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	-	-	12.360	12.360	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	12.360	12.360	-	-

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

#### **Partecipazioni in altre imprese**

Trattasi di una partecipazione strumentale rappresentata da N. 1.250 azioni da nominali euro 11,00 cadauna nella società COPAG S.p.A., costituita dalla Associazione di categoria per acquisti in comune, iscritta al costo (euro 645), di una quota (euro 5.165) della Fondazione Casa Ospitale promossa dalla Associazione Compagnia delle Opere, che non ha scopo di lucro e intende promuovere i valori di sussidiarietà, solidarietà e attenzione ai bisogni della persona nei settori sanitario, sociale ed economico, di una quota di minoranza (5%) nell'Ente Consortile "Energia Sviluppo Brescia Società Consortile a Responsabilità Limitata" del valore nominale di euro 516,46, rilevata contabilmente per euro 1.549,37 pari al costo di acquisto, e della quota del valore nominale di euro 5.000 della società GSD Sistemi e Servizi Società Consortile a r.l., che svolge alcune attività di servizi strumentali all'attività aziendale.

Nel corso dell'esercizio è stata venduta una quota del valore nominale di euro 5.000 della GSD Sistemi e Servizi Società Consortile a r.l..

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nel seguente prospetto della tassonomia XBRL sono indicati, distintamente per ciascuna voce, i totali dei crediti immobilizzati nonché l'eventuale ammontare scadente oltre i cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	38.774.175	19.387	38.793.562	38.793.562	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	-	0	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	38.774.175	19.387	38.793.562	38.793.562	0

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni. Il rapporto di c/c in essere con la società controllante indiretta Velca S.p.A. di Milano, regolato a tassi di mercato, si è movimentato nel corso dell'esercizio per la capitalizzazione degli interessi maturati al 31.12.2018 (€ 19.387).

## Attivo circolante

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 37.903.165. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 2.538.686.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

### Rimanenze

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

##### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

##### Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 986.635.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2018 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	980.749	5.886	986.635
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	0	-
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	-	0	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	0	-
<b>Acconti</b>	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	980.749	5.886	986.635

Tale voce comprende medicinali, materiale sanitario e di consumo, di uso corrente. Trattasi di rimanenze destinate a consumi propri e mai destinate alla vendita, costantemente rinnovate. Il valore delle rimanenze è al netto degli scarichi già avvenuti presso i reparti di degenza.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### Crediti commerciali

Si evidenzia che i crediti iscritti pari a euro 19.561.412 sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo pari a euro 627.073.

I crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1), sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze.

### Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione pari a euro 61.469.

### Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 2.295.031, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

I crediti per imposte anticipate riguardano le imposte anticipate IRES e IRAP risultanti alla fine del periodo. Le imposte anticipate sono iscritte sulle differenze temporanee tra i valori civilistici e i valori fiscali delle attività e passività e sono determinate sulla base delle aliquote fiscali presumibilmente in vigore quando saranno riassorbite nei futuri esercizi.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti al 31.12.2018 in quanto si ritiene che sussistano i presupposti per la loro iscrizione e la ragionevole certezza della loro recuperabilità negli esercizi futuri.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 23.098.580.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.215.100	4.346.312	19.561.412	19.561.412	0
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0	-	-	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0	-	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0	-	-	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.100.231	80.437	1.180.668	1.180.668	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.178.022	117.009	2.295.031		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154.795	(93.326)	61.469	48.871	12.598
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>18.648.148</b>	<b>4.450.432</b>	<b>23.098.580</b>	<b>20.790.951</b>	<b>12.598</b>

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

#### **Crediti commerciali**

Trattasi prevalentemente dei crediti verso ATS.

Si rammenta che il valore finale è al netto del Fondo Svalutazione ex art. 106 che si è movimentato come segue:

#### **Fondo Svalutazione ex art. 106**

Valore iniziale	€	547.837
- utilizzi	(€	20.764 )
- accantonamento	€	100.000
Valore finale netto	€	627.073

#### **Crediti Tributari**

Trattasi di crediti verso l'Erario destinati ad essere conguagliati.

#### **Imposte anticipate**

Già commentate.

#### **Verso altri**

Sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione pari a euro 61.469.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo (€ 48.871) sono costituiti prevalentemente da crediti verso enti pubblici (Inail, Comune di Brescia) e altri crediti in corso di incasso.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 12.598) sono costituiti da depositi cauzionali.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare il "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti presenti nell'attivo circolante riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.530.918	0	30.494	19.561.412
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.180.668	0	0	1.180.668
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.295.031	0	0	2.295.031
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.469	0	0	61.469
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>23.068.086</b>	<b>0</b>	<b>30.494</b>	<b>23.098.580</b>

#### Disponibilità liquide

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 13.817.950, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.626.166	(1.856.904)	13.769.262
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	109.416	(60.728)	48.688
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>15.735.582</b>	<b>(1.917.632)</b>	<b>13.817.950</b>

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 438.316.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	0	-
<b>Risconti attivi</b>	510.226	(71.910)	438.316
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	510.226	(71.910)	438.316

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Trattasi esclusivamente di risconti relativi a canoni di manutenzione e a premi assicurativi di competenza di esercizi successivi.

#### Durata ratei e risconti attivi

Di seguito viene riportata la ripartizione dei ratei e risconti attivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Risconti attivi	397.223	41.093	0

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

IV — Riserva legale

VI — Altre riserve, distintamente indicate

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### **Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 50.070.812 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 2.664.106.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	510.295	-	-	-	-		510.295
<b>Riserva legale</b>	2.052.164	-	-	-	-		2.052.164
<b>Altre riserve</b>							
<b>Riserva straordinaria</b>	17.126.311	-	1.738	386.236	1		17.514.285
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	17.760.446	-	-	-	-		17.760.446
<b>Varie altre riserve</b>	1	-	-	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	34.886.758	-	1.738	386.236	1		35.274.731
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	9.957.489	(9.955.751)	(1.738)	-	-	12.233.622	12.233.622
<b>Totale patrimonio netto</b>	47.406.706	(9.955.751)	0	386.236	1	12.233.622	50.070.812

#### **Capitale**

Invariato.

#### **Riserva Legale**

Invariata.

#### **Altre Riserve**

##### **Riserva Straordinaria**

La riserva si è incrementata per complessivi euro 387.974 come segue:

euro 1.738 residua destinazione utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 (delibera assemblea ordinaria del 14.6.2018);

euro 295.666 giroconto del Fondo Rischi per controversie ASL, a seguito delle sentenze del Tribunale di Brescia per la definizione della controversia relativa alle rette anni 1998-2002;

euro 90.570 giroconto eccedenza Fondo Rischi per controversie legali.

##### **Riserva di capitale da fusione**

Invariata. Scaturisce dalle fusioni per incorporazione delle società Istituto Clinico Città di Brescia S.p.A. ed Istituto Clinico San Rocco S.p.A. realizzate negli esercizi precedenti.

##### **Utile (perdita) dell'esercizio**

Evidenzia il risultato positivo realizzato con la gestione aziendale.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	510.295			-	-
Riserva legale	2.052.164	utili	B C	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.514.285	utili	A B C	17.514.285	13.007.809
Riserva avanzo di fusione	17.760.446	capitale	A	-	-
Varie altre riserve	0			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>35.274.731</b>			<b>17.514.285</b>	<b>13.007.809</b>
<b>Totale</b>	<b>37.837.191</b>			<b>17.514.285</b>	<b>13.007.809</b>
Residua quota distribuibile				17.514.285	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	843.452	-	38.792.514	39.635.966
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	2.220.758	2.220.758
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	1.423.147	1.423.147
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>797.611</b>	<b>797.611</b>
Valore di fine esercizio	-	843.452	-	39.590.125	40.433.577



**Fondo per imposte**

invariato. Residuo fondo costituito prudenzialmente in precedenti esercizi.

**Altri****Fondo rischi per controversie legali**

Il saldo finale è costituito da accantonamenti per euro 8.074.519 effettuati a fronte di eventuali oneri per sinistri, denunciati prima della chiusura dell'esercizio, derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria, nonché da accantonamenti prudenziali per euro 111.496 effettuati a fronte di contenziosi legali pendenti.

Nel corso dell'esercizio il fondo è aumentato per accantonamenti di euro 1.878.800 per eventuali oneri per sinistri. Nel corso dell'esercizio il fondo è diminuito per utilizzi di euro 1.064.981 a fronte della definizione di alcune controversie per sinistri e di euro 62.500 per la definizione di contenziosi legali.

**Fondo Rischi per controversie ASL**

Trattasi di accantonamenti effettuati prudenzialmente negli esercizi precedenti in relazione alla controversia legale in corso con l'ATS di Brescia in merito alla "Ricognizione dell'esito dei controlli compiuti dal NOC sulle prestazioni di ricovero erogate negli anni 1998-2002".

Lo stanziamento era stato effettuato a fronte del contenzioso pendente, nella denegata ipotesi che veda la società soccombente.

Nel mese di novembre 2016, con sentenza n. 3349/2016, il Tribunale di Brescia aveva condannato l'ATS alla restituzione delle somme indebitamente trattenute e alla rifusione delle spese processuali. L'ATS di Brescia aveva presentato ricorso in Appello. Con Sentenze n. 884/2018 e n. 3349/2016 il Tribunale di Brescia ha condannato l'ATS di Brescia alla restituzione delle somme indebitamente trattenute e a rifondere le spese di giudizio per complessivi euro 295.666 (ex Istituto Clinico S. Anna euro 161.225 ed ex Istituto Clinico San Rocco euro 134.441).

La causa è tuttora pendente per l'importo di euro 62.152 relativo all'ex Istituto Clinico Città di Brescia S.p.A..

**Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F**

Il fondo rischi per differenze rendicontazione Farmaci File F di euro 341.958, è costituito da accantonamenti per rischi, determinati in via prudenziale, in relazione al procedimento penale n. 5169/19 R.G.N.R. PM dott. Storari, pendente avanti la Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano, relativo ad un'indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013-2018.

**Fondo Adeguamento Immobile**

Si ritiene congruo in relazione agli scopi della sua istituzione che tiene conto dei futuri oneri che la società dovrà sostenere per fronteggiare i necessari interventi richiesti dalle Autorità competenti per il mantenimento dei requisiti di accreditamento.

**Composizione della voce Altri fondi**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 7 C.C., nella seguente tabella è fornita la composizione della voce "Altri fondi":

<b>Altri fondi</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Fondo rischi per controversie legali	8.186.015	7.434.696
Fondo rischi per controversie ASL	62.152	357.818
Fondo rischi per differenze rendicontazione File F	341.958	0
Fondo Adeguamento immobile	31.000.000	31.000.000
<b>Totale</b>	<b>39.590.125</b>	<b>38.792.514</b>

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.487.032
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	146.287
Utilizzo nell'esercizio	695.358
<b>Totale variazioni</b>	(549.071)
Valore di fine esercizio	7.937.961

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti risultano iscritti al valore nominale.

Nella voce D7) i Debiti verso Fornitori vengono contabilizzati e rappresentati anche per gli importi relativi a fatture da ricevere, al netto di eventuali importi relativi a note di credito da ricevere.

Gli altri debiti sono valutati al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 63.883.891.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	44.067	(44.067)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
<b>Acconti</b>	-	0	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	49.278.912	(692.266)	48.586.646	48.586.646	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	216.807	464.450	681.257	681.257	0
Debiti tributari	1.584.533	(145.381)	1.439.152	1.439.152	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.208.640	(64.020)	2.144.620	2.144.620	0
<b>Altri debiti</b>	10.852.542	179.674	11.032.216	3.394.424	7.637.792
<b>Totale debiti</b>	64.185.501	(301.610)	63.883.891	56.246.099	7.637.792

**Debiti v/banche**

Nel mese di febbraio 2018 a seguito della vendita dell'immobile civile ubicato in Ome (BS), Via del Canale 30, è stata richiesta l'estinzione anticipata del mutuo ipotecario 1/2913754/1007 Banca Intesa San Paolo SpA, erogato in data 29.04.1998, tasso di interesse variabile, piano di ammortamento con scadenza 30.06.2020.

**Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

Trattasi di debiti di natura commerciale.

**Debiti Tributarî**

Trattasi di debiti verso l'erario per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente, nonché imposta di bollo da versare.

**Altri debiti**

Trattasi prevalentemente di competenze relative al personale dipendente.

**DEBITI ESISTENTI ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO DI PRIMA APPLICAZIONE DEL D. LGS. 139/2015**

Si precisa che, con riguardo ai soli debiti iscritti nel bilancio dell'ultimo esercizio anteriore a quello di prima applicazione del D. Lgs. 139/2015, si è usufruito della disposizione transitoria per effetto della quale la società ha continuato a valutarli al valore nominale, non applicando in tal modo il criterio del costo ammortizzato.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., al fine di evidenziare il "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i debiti della società riferibili alle aree geografiche nelle quali essa opera.

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	48.564.038	22.608	0	48.586.646
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	681.257	0	0	681.257
Debiti tributarî	1.439.152	0	0	1.439.152
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.144.620	0	0	2.144.620
Altri debiti	11.032.216	0	0	11.032.216
<b>Debiti</b>	<b>63.861.283</b>	<b>22.608</b>	<b>0</b>	<b>63.883.891</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 188.320.558.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 739.212.

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
Prestazioni di ricovero verso ATS	124.978.442	122.780.168
Prestazioni di ricovero solventi	1.290.935	1.634.040
Prestazioni ambulatoriali verso ATS	39.422.585	38.752.691
Prestazioni ambulatoriali solventi	7.653.747	7.548.262
Tickets e franchigie	7.942.229	7.772.353
Funzioni non tariffate	3.035.567	3.709.303
Farmaci file F	4.934.508	4.484.452
Proventi diversi	30.474	34.536
Maggiore (minore) riconoscimento ricavi	-967.929	-273.919
<b>TOTALE</b>	<b>188.320.558</b>	<b>186.441.886</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo, pertanto si omette la suddivisione per aree geografiche.

L'attività viene svolta a Brescia e ad Ome.

Le voci prevalenti che compongono i "ricavi delle prestazioni" sono rappresentate dalle prestazioni sanitarie di ricovero e ambulatoriali, rese in regime di accreditamento nei confronti della ATS.

Anche nel 2018 la Regione Lombardia ha determinato un sistema di rapporti fondato sulla preventiva contrattazione delle risorse utili a remunerare le prestazioni erogate.

Quindi i ricavi per prestazioni erogate in regime di accreditamento presso la Regione sono determinati sulla base della produzione raggiunta nell'esercizio e del contratto sottoscritto con la ATS.

A seguito degli aggiornamenti normativi in merito alla rendicontazione a Regione Lombardia degli sconti commerciali sui Farmaci File F, emanati con la Deliberazione n. XI/1046 del 17.12.2018 della Giunta Regionale della Lombardia e con la successiva Nota protocollo n. 5560 del 7.2.2019 della Regione Lombardia, la Società ha proceduto a valorizzare i ricavi 2018, al netto di un importo pari a euro 100.634 come opportunamente indicato in procedura (sconti 2017).

La voce "Maggiore (minore) riconoscimento ricavi" si riferisce alle differenze rilevate nell'esercizio tra il valore delle prestazioni di ricovero e ambulatoriali convenzionate imputato nel bilancio 2017 e quello riconosciuto dalla Regione Lombardia.

Trattasi di voce destinata a manifestarsi in via continuativa, in quanto relativa alla ordinaria attività aziendale e ai ricorrenti rapporti con la Regione Lombardia. Pertanto si ritiene più idonea la sua collocazione nei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Altri ricavi e proventi	Anno 2018	Anno 2017
Gestione mensa	199.259	188.279
Rimborso consumi e varie da dipendenti	9.828	10.170
Recupero bolli	90.402	86.340
Copia cartelle cliniche/spese segreteria	92.085	83.409
Occupazione suolo distributori di bevande	80.967	76.660
Corsi di formazione	59.474	19.726
Proventi parcheggio	160.645	155.001
Ricavi diversi e abbuoni attivi	46.552	111.069
<b>TOTALE</b>	<b>739.212</b>	<b>730.654</b>

## Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 172.193.840.

L'accantonamento per euro 341.958, è conseguente al prudente apprezzamento di rischi, determinati in relazione al procedimento penale n. 5169/19 R.G.N.R. PM dott. Storari, pendente avanti la Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano, relativo ad un'indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013-2018.

Per gli **oneri diversi di gestione** l'importo più rilevante (euro 10.279.659) ricompreso in tale voce si riferisce all'I. V.A. indetraibile conseguente al pro-rata di indetraibilità per i soggetti che effettuano operazioni esenti. Ricomprendono IMU/TASI per euro 527.561, TARI per euro 144.508, compensi al Consiglio di Amministrazione per euro 811.638, compensi al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione per euro 83.520, compensi all'Organismo di Vigilanza per euro 48.960, contributi associativi per euro 133.031, marche da bollo per euro 110.316 ed altri oneri della gestione caratteristica per euro 1.555.587.

## Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La sotto-voce C.16 d) "altri proventi finanziari diversi dai precedenti" comprende:

Altri proventi finanziari	Anno 2018	Anno 2017
Interessi attivi bancari e postali	206	446

Interessi attivi su crediti v/erario	13.191	100.928
Interessi attivi diversi	2.214	0
Sconti finanziari	388.000	391.356
<b>TOTALE</b>	<b>403.611</b>	<b>492.730</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 1.500.

Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

La voce C.17 comprende:

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
Interessi passivi bancari	1.191	2.270
Interessi passivi verso fornitori	5.058	51
Commissioni e oneri bancari	120.879	113.262
Interessi passivi verso erario	0	118.130
<b>TOTALE</b>	<b>127.128</b>	<b>233.713</b>
	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
Utili e perdite su cambi	-32	0

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	122.070
Altri	5.058
<b>Totale</b>	<b>127.128</b>

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

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>
<b>Imposte correnti</b>	<b>5.062.731</b>	<b>6.120.543</b>
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>-16.076</b>	<b>-978.079</b>
<b>Imposte differite e anticipate</b>	<b>-117.009</b>	<b>-390.311</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.929.646</b>	<b>4.752.153</b>

Le imposte correnti rappresentano i prevedibili oneri fiscali di competenza.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Le imposte differite e anticipate sono rilevate tenendo presente le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali agli accantonamenti ai Fondi rischi calcolate con le aliquote di imposta in vigore.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziare in esercizi precedenti relative a quelle differenze che si sono annullate nel corso dell'esercizio in commento;
- nel Conto economico alla voce "20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

<b>Imposte correnti</b>	<b>5.062.731</b>
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	- 16.076
Imposte anticipate	- 524.185
Riassorbimento Imposte anticipate	407.176
<b>Totale imposte anticipate</b>	- 117.009
<b>Totale imposte (20)</b>	<b>4.929.646</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dalle attività per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<b>Descrizione voce Stato patrimoniale</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Attività per imposte anticipate:	2.295.031	2.178.022
<b>Totali</b>	<b>2.295.031</b>	<b>2.178.022</b>

Le imposte differite e anticipate sono rilevate tenendo presente le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali agli accantonamenti ai Fondi rischi, calcolate con le aliquote di imposta in vigore.

<b>Altri fondi per rischi e oneri</b>		<b>Crediti tributari</b>	<b>Aliquota IRES</b>	<b>Aliquota IRAP</b>
Importo 31.12.2017	7.728.514	2.178.022	27,50%	3,9%
+ accantonamenti	1.878.800	524.185	24,00%	3,9%
- utilizzi	(1.423.147)	(407.176)	24%/27,50%	3,9%
<b>Importo 31.12.2018</b>	<b>8.184.167</b>	<b>2.295.031</b>		

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "20-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" civilistico - fiscale degli imponibili IRES ed IRAP.

<b>IRES 24%</b>	<b>Totale 31/12/2018</b>
Risultato d'esercizio	12.233.622
Riprese in aumento	8.545.434
Riprese in diminuzione	3.484.893
Reddito Imponibile	17.294.163
<b>Totale imposta</b>	<b>4.150.599</b>

<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Totale 31/12/2018</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	16.865.930
Riprese in aumento	7.725.676
Riprese in diminuzione	1.203.606
Imponibile	23.388.000
<b>Totale imposta</b>	<b>912.132</b>

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte dall'attività operativa e le modalità di impiego;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile dell'esercizio è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto delle immobilizzazioni materiali e immateriali nonché dai costi sostenuti per lavori di ampliamento e adeguamento degli immobili strumentali. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari assorbiti dall'attività di finanziamento sono generati dalla estinzione anticipata del mutuo ipotecario e dal pagamento dei dividendi deliberati.



## Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2018, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società
- Titoli emessi dalla società
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

## Dati sull'occupazione

### Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

<b>Dati sull'occupazione</b>	<b>Anno 2018</b> <b>Numero medio</b>	<b>Anno 2017</b> <b>Numero medio</b>
Medici Specialisti	18	18
Infermieri	672	667
Fisioterapisti	53	51
Ostetriche	29	29
Addette nursery (puericultrici)	8	10
Tecnici di radiologia Medica	19	18
Tecnici di laboratorio	30	30
Tecnici di neuro fisiopatologia	1	1
Operatori socio sanitari e O.T.A.	107	106
Ausiliari socio-sanitari- Operai	183	190
Impiegati	179	178
Dietista	1	1
Psicologa	1	1
<b>NUMERO MEDIO</b>	<b>1.301</b>	<b>1.300</b>

Il numero dei dipendenti al 31.12.2018 era di n. 1.284 unità.

Tuttavia, il numero sopraindicato non corrisponde al complesso del personale impiegato nell'attività aziendale in quanto la società si avvale di medici con contratto di lavoro autonomo, in regime di collaborazione coordinata e continuativa, nonché di collaboratori con varie tipologie contrattuali.

	Numero medio
Impiegati	179
Operai	183
Altri dipendenti	939
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1.301</b>

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

### Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	811.638	65.520

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci, come pure i compensi spettanti ai sindaci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti alla società di revisione per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>18.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 510.295, è rappresentato da numero 1.000.578 azioni ordinarie di nominali euro 0,51 cadauna.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.000.578	510.295	1.000.578	510.295
<b>Totale</b>	<b>1.000.578</b>	<b>510.295</b>	<b>1.000.578</b>	<b>510.295</b>

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Impegni

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società ha contratto i seguenti impegni:

#### Ipoteca su immobili di proprietà

Valore iniziale	581.014
Variazione dell'esercizio	(581.014 )
Valore finale netto	0

La garanzia ipotecaria gravante sull' immobile sociale di Via del Canale, 30, Ome è decaduta a seguito dell'estinzione anticipata del mutuo.

#### Fidejussioni concesse a terzi

Valore iniziale	660.717
Variazione dell'esercizio	0
Valore finale netto	660.717

Invariate.

Trattasi di fidejussioni bancarie rilasciate a favore del Comune di Brescia per installazione temporanea di deposito esterno (€ 41.317), a favore dell'Università degli Studi di Brescia per garantire il regolare pagamento delle borse di studio (€ 199.400).

Ricomprende inoltre fidejussioni a favore del Comune di Brescia per i permessi necessari per la riqualificazione e l'ampliamento della struttura ospedaliera S. Anna (€ 420.000).

#### Fidejussioni concesse da terzi

Valore iniziale	500.000
Variazione dell'esercizio	(500.000 )
Valore finale netto	0

Trattasi di fidejussioni concesse da fornitori per garantire la buona esecuzione dei lavori appaltati riguardanti la ristrutturazione degli immobili strumentali estinte per l'ultimazione dei lavori.

#### Beni di terzi in uso

Valore iniziale	5.591.450
Variazione dell'esercizio	(420.624 )
Valore finale netto	5.170.826

Il saldo si riferisce a varie apparecchiature sanitarie in comodato d'uso.

#### Beni di terzi in deposito

Valore iniziale	6.201.816
Variazione dell'esercizio	4.884.130
Valore finale netto	11.085.946

Trattasi di protesi e strumentario in conto deposito.

#### Impegni v/terzi

Valore iniziale	37.983
Variazione dell'esercizio	47.185
Valore finale netto	85.168

Trattasi di interessi per ritardati pagamenti rilevati da alcuni fornitori, di probabile successivo storno.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

## Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Le tipologie di parti correlate, significative per la società, comprendono:

- la società controllante e le società sottoposte a controllo delle controllanti.

## Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione
Velca S.p.A.	Controllante indiretta	38.793.562	conto corrente fruttifero
Ospedale San Raffaele S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	317.486	debito commerciale
GSD Food & Wine S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	363.771	debito commerciale

Anche nel corso del 2018, al fine di ottenere maggiori efficienze e per poter sfruttare economie di scala, la Società ha affidato al Consorzio GSD Sistemi e Servizi la gestione di alcuni servizi, con corrispettivi per complessivi euro 4.259.971. Trattasi in particolare di consulenza nella gestione dei sinistri per responsabilità civile verso terzi; consulenza nella gestione dei cantieri di ristrutturazione e servizi di manutenzione; consulenza per gli acquisti di materie prime e per l'ingegneria clinica; consulenza in ambito privacy e formazione del personale; comunicazione; Information Technology; servizi assicurativi.

Sono in essere due convenzioni con l'Ospedale San Raffaele S.r.l. per l'esecuzione di prestazioni rese a favore dei presidi "Istituto Clinico Città di Brescia" e "Istituto Clinico San Rocco" per esami di laboratorio ed anatomia patologica con corrispettivi per complessivi euro 518.623.

Nell'esercizio 2018 è stato rinnovato il contratto stipulato, a normali condizioni di mercato, con la società GSD Food & Wine S.r.l. per l'affidamento del servizio di ristorazione per i tre presidi con corrispettivi per complessivi euro 1.732.976.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c.1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati di requisiti di cui al n. 22 -ter dell'art. 2427 C.C.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

In data 7 febbraio 2019 è stata emanata la Nota protocollo n. 5560 della Regione Lombardia, che ha aggiornato la procedura Farmaci File F.

In data 6 marzo 2019 è stato notificato alla società decreto di esibizione atti e documenti numero 5169/19 R.G.N.R. PM dott. Storari, emesso dalla Procura della Repubblica di Milano, per presunte irregolarità nella rendicontazione dei farmaci File F.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Papiniano S.p.A.	Policlinico San Donato S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Bologna	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)	03527610376	05853360153
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Bologna/Milano	Milano

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

### Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n. 1 C. C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi requisiti di derivati.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

A partire dall'esercizio 2004 la società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della società Policlinico San Donato S.p.A., la quale, non ha influenzato le decisioni della società.

Si evidenzia che l'ultimo bilancio consolidato della società Policlinico San Donato S.p.A. è relativo all'esercizio 2017.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 31/12/2017	Esercizio precedente 31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	512.862.846	546.528.319
C) Attivo circolante	163.397.215	66.096.224
D) Ratei e risconti attivi	606.263	693.853
Totale attivo	676.866.324	613.318.396
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.846.788	4.846.788
Riserve	217.477.761	242.503.377
Utile (perdita) dell'esercizio	13.867.602	21.683.843
Totale patrimonio netto	236.192.151	269.034.008
B) Fondi per rischi e oneri	12.301.913	9.655.417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.658.614	4.971.790
D) Debiti	423.063.582	328.972.202
E) Ratei e risconti passivi	650.064	684.979
Totale passivo	676.866.324	613.318.396

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	163.744.770	156.092.170
B) Costi della produzione	167.381.312	159.369.604
C) Proventi e oneri finanziari	17.845.543	24.857.080
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(775.399)	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(434.000)	(104.197)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.867.602	21.683.843

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

### Comma 125 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Denominazione del soggetto erogante	Codice fiscale del soggetto erogante	Somma incassata	Causale
INAIL	00968951004	30.667	Prestazioni sanitarie

Inoltre, non essendo stato ancora chiarito in via definitiva quali siano le erogazioni rientranti nell'obbligo di pubblicazione della nota integrativa, si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha incassato dalle pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati un ammontare pari a euro 166.876.734 a titolo di corrispettivi di servizi.

### Elenco rivalutazioni effettuate

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società risultano essere stati oggetto delle rivalutazioni riepilogate nei seguenti prospetti:

#### Beni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e Macchinario
Costo storico	4.532.290	65.901
Riv. ante 90	1.281.700	24.843
L. 408/90		
L. 413/91	1.435.018	
L. 342/00		
L. 448/01		
L. 350/03		
L. 266/05		
D.L. 185/08		
L. 147/13		
L. 208/15		
L. 232/16		
R. Econ.		
<b>Totale Rival.</b>	<b>2.716.718</b>	<b>24.843</b>

**Proposta di destinazione dell'utile di esercizio o di copertura delle perdite**

Sulla base di quanto esposto, tenuto conto che la Riserva Legale ha raggiunto il quinto del Capitale Sociale a norma dell'art.2430 del C.C., si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 12.233.621,91 come segue:

- euro 226.685,91 alla Riserva Straordinaria;
- ai soci un dividendo di euro 12,00 per le n. 1.000.578 azioni ordinarie e pertanto complessivamente euro 12.006.936,00

**ISTITUTI OSPEDALIERI  
BRESCIANI S.p.A.**

Il Presidente  
Prof. Giorgio Gastaldi