

ISTITUTI OSPEDALIERI BERGAMASCHI SRL SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO EUROPA, 7 - OSIO SOTTO (BG) 24046
Codice Fiscale	05946720587
Numero Rea	BG 235829
P.I.	01758140162
Capitale Sociale Euro	1.404.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	POLICLINICO SAN DONATO S. p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	POLICLINICO SAN DONATO S.p. A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.800	40.631
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	215.506	215.778
6) immobilizzazioni in corso e acconti	49.509	-
7) altre	1.899.433	2.260.774
Totale immobilizzazioni immateriali	2.175.248	2.517.183
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	26.621.649	25.250.146
2) impianti e macchinario	21.907.870	19.568.940
3) attrezzature industriali e commerciali	889.195	845.812
4) altri beni	2.030.621	1.912.059
5) immobilizzazioni in corso e acconti	22.838.428	15.734.179
Totale immobilizzazioni materiali	74.287.763	63.311.136
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.078	1.078
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	74.928.902	74.928.902
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	74.934.980	74.934.980
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese controllate	-	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.519.248	47.519.248
Totale crediti verso controllanti	57.519.248	47.519.248
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-
Totale crediti	57.519.248	47.519.248
Totale immobilizzazioni finanziarie	132.454.228	122.454.228
Totale immobilizzazioni (B)	208.917.239	188.282.547
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	504.336	900.000
Totale rimanenze	504.336	900.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.708.415	26.680.081
Totale crediti verso clienti	23.708.415	26.680.081
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.969	1.355.969
Totale crediti verso controllanti	723.969	1.355.969
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	230.062	138.462
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	230.062	138.462
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.201	192.373
Totale crediti tributari	115.201	192.373
5-ter) imposte anticipate	2.970.889	2.970.889
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.027.771	1.114.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.125	65.112
Totale crediti verso altri	1.092.896	1.179.835
Totale crediti	28.841.432	32.517.609
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.821.519	22.060.461
3) danaro e valori in cassa	215.115	142.578
Totale disponibilità liquide	13.036.634	22.203.039
Totale attivo circolante (C)	42.382.402	55.620.648
D) Ratei e risconti	1.635.013	981.954
Totale attivo	252.934.654	244.885.149
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.404.000	1.404.000
IV - Riserva legale	487.200	487.200
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.664.553	13.725.549
Riserva avanzo di fusione	1.032.000	1.032.000
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	15.696.555	14.757.550
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.684.460	17.342.423
Totale patrimonio netto	41.272.215	33.991.173
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	1.466.657	1.466.657
4) altri	136.494.259	135.937.660
Totale fondi per rischi ed oneri	137.960.916	137.404.317
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.070.646	11.723.533
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	-	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.084.620	39.907.157
Totale debiti verso fornitori	41.084.620	39.907.157
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.362	22.796
Totale debiti verso controllanti	19.362	22.796

11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.216.752	1.409.416
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.216.752	1.409.416
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.577	1.665.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.443.577	1.665.506
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.039.659	2.202.145
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.039.659	2.202.145
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.246.362	3.628.916
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.411.249	11.750.067
Totale altri debiti	15.657.611	15.378.983
Totale debiti	61.461.581	60.586.003
E) Ratei e risconti	1.169.296	1.180.123
Totale passivo	252.934.654	244.885.149

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	174.688.076	175.704.448
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.147.539	1.296.230
Totale altri ricavi e proventi	1.147.539	1.296.230
Totale valore della produzione	175.835.615	177.000.678
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.646.776	26.768.441
7) per servizi	51.380.274	49.721.489
8) per godimento di beni di terzi	1.406.143	1.153.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.861.346	32.183.804
b) oneri sociali	8.942.427	8.790.252
c) trattamento di fine rapporto	1.980.153	2.079.122
e) altri costi	959.630	1.024.981
Totale costi per il personale	43.743.556	44.078.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	614.660	654.245
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.234.283	5.782.863
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.868.943	6.437.108
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	395.664	-
12) accantonamenti per rischi	3.073.679	3.031.538
13) altri accantonamenti	-	8.000.000
14) oneri diversi di gestione	10.735.731	10.391.469
Totale costi della produzione	143.250.766	149.581.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.584.849	27.418.879
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllanti	0	0
Totale proventi da partecipazioni	-	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	23.760	23.055
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	23.760	23.055
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	0	-
altri	237.788	146.225
Totale proventi diversi dai precedenti	237.788	146.225
Totale altri proventi finanziari	261.548	169.280
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	172.106	204.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	172.106	204.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	89.442	(35.041)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.674.291	27.383.838
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	9.251.921	10.046.557
imposte relative a esercizi precedenti	(262.090)	(5.142)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.989.831	10.041.415
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.684.460	17.342.423

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.684.460	17.342.423
Imposte sul reddito	8.989.831	10.041.415
Interessi passivi/(attivi)	(89.442)	35.041
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	48.706	11.339
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	32.633.555	27.430.218
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.073.679	11.031.538
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.848.943	6.437.108
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.922.622	17.468.646
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	42.556.177	44.898.864
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	395.664	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.971.666	6.699.772
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.177.463	(3.270.393)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(653.059)	(191.226)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.827)	(171.029)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	408.609	(6.370.183)
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.289.516	(3.303.059)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	46.845.693	41.595.805
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	89.442	(35.041)
(Imposte sul reddito pagate)	(8.995.814)	(10.085.981)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.563.386)	(2.742.270)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(11.469.758)	(12.863.292)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	35.375.935	28.732.513
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(17.290.269)	(11.582.161)
Disinvestimenti	30.654	435.105
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(272.725)	(299.973)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.000.000)	(22.023.055)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(27.532.340)	(33.470.084)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(17.010.000)	(17.010.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(17.010.000)	(17.010.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(9.166.405)	(21.747.571)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.060.461	43.772.861
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	142.578	177.749
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.203.039	43.950.610
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.821.519	22.060.461
Danaro e valori in cassa	215.115	142.578
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.036.634	22.203.039

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, 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 31/12/2019, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno) programmi software.
- concessioni, licenze, marchi e diritti simili.
- altre.

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 2.175.248

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.

Più precisamente:

Per quanto riguarda gli oneri relativi all'acquisto di programmi software, l'ammortamento è effettuato in un periodo di due anni.

Per quanto riguarda i brevetti, l'ammortamento è effettuato in funzione della loro durata di utilizzo.

Per quanto riguarda i marchi l'ammortamento è effettuato in diciotto anni, periodo che si ritiene corrispondente alla durata di utilizzo.

Per quanto riguarda gli oneri pluriennali su beni di terzi l'ammortamento è stato effettuato in base alla durata del contratto di locazione.

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 31/12/2019	2.175.248
Saldo al 31/12/2018	2.517.183
Variazioni	-341.935

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	-	-	301.648	216.595	-	0	3.143.482	3.661.725
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	261.017	817	-	-	882.708	1.144.542
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0	-	0
Valore di bilancio	-	-	40.631	215.778	-	-	2.260.774	2.517.183
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	21.600	0	0	49.509	201.616	272.725
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	51.431	272	0	0	562.957	614.660
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(29.831)	(272)	0	49.509	(361.341)	(341.935)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	323.248	216.595	-	49.509	1.899.433	2.488.785
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	312.448	1.089	-	0	0	313.537
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	10.800	215.506	-	49.509	1.899.433	2.175.248

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.

Programmi software

Policlinico San Pietro:

Il nuovo ecografo è stato integrato al PACS di Agfa per permettere la visualizzazione dell'immagini in modalità dicom e la conseguente refertazione.

L'introduzione della gestione delle cure palliative con la relativa rendicontazione del flusso ha richiesto l'implementazione del nuovo applicativo ADI Web per il servizio ADI.

L'incremento e la ristrutturazione delle sale d'attesa ha richiesto l'ampliamento del sistema di chiamata ambulatoriale Incifra per la gestione delle chiamate rispettando la privacy del paziente.

Questo è totalmente integrato al gestionale sanitario Isolabella e permetterà al medico di chiamare direttamente il paziente dall'applicativo di refertazione con un codice identificativo anonimo visualizzato sui monitor in sala d'attesa.

Smart Clinic di Orio:

E' partito il servizio di medicina dello sport . Tale servizio ha richiesto l'Implementazione dell'applicativo Medsport per la visita e la refertazione del paziente.

E' stato aggiornato l'applicativo del portale di Inaz per permettere l'implementazione del portale del dipendente per la visualizzazione del proprio cedolino con una migliore comunicazione di ferie e malattie.

Policlinico San Marco:

E' stato aggiornato una parte del modulo che permetterà la richiamata automatica verso gli utenti che hanno cercato di raggiungere una certa numerazione senza esito.

Altre immobilizzazioni immateriali

Gli incrementi si riferiscono prevalentemente agli oneri sui beni di terzi relativi alle spese sostenute per miglorie del centro "Smart Clinic" del Centro Diagnostico di Treviglio.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Sono relativi a sviluppo di nuovi progetti pilota e al primo acconto per la piattaforma cartella clinica elettronica.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

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 maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 74.287.763, rispecchiando la seguente classificazione:

- 1) terreni e fabbricati;
- 2) impianti e macchinario;
- 3) attrezzature industriali e commerciali;
- 4) altri beni;
- 5) immobilizzazioni in corso e acconti.

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.

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, 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 31/12/2019 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:

Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e Macchinario	12,5%
Attrezzatura Varia	12,5%
Attrezzatura sanitaria ad alta tecnologia	25%
Attrezzatura non sanitaria	12,5%
Attrezzatura generica	25%
Mobili ed Arredi	10%
Macchine Ufficio Elettroniche	20%
Automezzi	25%
Autoveicoli	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.

I fabbricati comprendono gli immobili di Osio Sotto (Zingonia) in Corso Europa, 7 sede del Policlinico San Marco, di Ponte San Pietro in Via Forlanini, 15 sede del Policlinico San Pietro, di Capriate San Gervasio, Via Gramsci, 25 /27 sede di un ambulatorio.

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 ammonta a € 1.149.305.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2019	74.287.763
Saldo al 31/12/2018	63.311.136
Variazioni	10.976.627

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	28.380.174	51.716.576	2.889.631	7.464.749	15.734.179	106.185.309
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.130.028	32.147.636	2.043.819	5.552.690	-	42.874.173
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	25.250.146	19.568.940	845.812	1.912.059	15.734.179	63.311.136
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.248.059	7.052.087	330.079	555.795	11.963.955	22.149.975
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	15.000	542.072	2.000	7	0	559.079
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	861.780	4.649.698	285.570	437.233	0	6.234.281
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	224	478.613	874	7	(4.859.706)	(4.379.988)
Totale variazioni	1.371.503	2.338.930	43.383	118.562	7.104.249	10.976.627
Valore di fine esercizio						
Costo	30.613.233	58.226.591	3.217.710	8.020.537	22.838.428	122.916.499
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.991.584	36.318.721	2.328.515	5.989.916	0	48.628.736
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	26.621.649	21.907.870	889.195	2.030.621	22.838.428	74.287.763

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

Terreni e Fabbricati

Valore finale netto € 26.621.649

L'incremento riguarda la rilevazione dei costi sostenuti per i lavori effettuati negli immobili ospedalieri siti in Zingonia - Osio Sotto (BG) e in Ponte San Pietro (BG).

Presso il Policlinico San Marco gli incrementi si riferiscono alla realizzazione:

- Trasformazione servizi igienici per fruibilità portatori d'handicap ortopedia;
- Trasformazione servizi igienici per fruibilità portatori d'handicap chirurgia;
- Realizzazione controsoffittatura corridoio Medicina Day Hospital;
- Adeguamento locali riabilitazione;
- Adeguamento locali neurologia;
- Rifacimento impermeabilizzazione portineria;
- Opere edili per installazioni nuovi testa letto in riabilitazione cardiologica.

L'importo degli incrementi (Euro 2.248.059) ricomprende il giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti (Euro 1.951.379) per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio.

Presso il Policlinico San Pietro gli incrementi si riferiscono alla realizzazione:

- Ultimazione protezioni murali presso nuovi locali di Ostetricia;
- Realizzazione nuovo locale deposito rifiuti;
- Realizzazione parti di pavimento in Palladiana nei corridoi;
- Proseguimento ristrutturazione locali odontoiatria;
- Ristrutturazione ingresso pediatria.

Ricomprendono **Costruzioni Leggere** per Euro 38.782 ridotte solo per l'ammortamento di Euro 17.874.

Impianti e Macchinario

Valore finale netto € 21.907.870

Policlinico San Marco:

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di apparecchiature biomedicali e attrezzature per i seguenti reparti e servizi:

- **Sala operatoria chirurgia:** una colonna laparoscopica 4k completa di carrello, testine, monitor, insufflatore, fonte luce, centralina e sistema video;
- **Sala operatoria ortopedia:** una colonna laparoscopica HD completa di carrello, testine, monitor, fonte luce, centralina e sistema video; due trapani elettrici a batteria;
- **Sala operatoria urologia:** una colonna laparoscopica completa di carrello, testine, monitor, fonte luce, centralina e sistema video;
- **Radiologia:** unità radiologica mobile digitale; un nuovo ecocolordoppler; l'aggiornamento tecnologico della Risonanza;
- **Riabilitazione:** un apparecchio holter; materassi antidecubito e carrozzine;
- **Riabilitazione cardiologica:** undici travi testa letto, un elettrocardiografo, un saturimetro; materassi antidecubito e carrozzine;
- **Ambulatori:** un videodermatoscopio, due frigoriferi per la conservazione di farmaci;
- **Ambulatori Endoscopia:** un insufflatore CO2;
- **Ambulatori Privati:** un ecocolordoppler;
- **Pronto Soccorso:** una nuova frigo emoteca;
- **Emodinamica:** un contropulsatore;
- **Ambulatori:** due polisonnografi;
- **Palestra riabilitativa:** una cyclette;

- **Cardiologia:** aggiunta di n.2 telemetrie, un frigorifero per la conservazione di farmaci;
- **Terapia Intensiva:** un nuovo ventilatore polmonare;
- **Laboratorio Analisi:** una camera termostatica ed una serie di frigoriferi per la conservazione di farmaci;
- **Ortopedia:** frigoriferi per la conservazione di farmaci, materassi antidecubito;
- **Chirurgia:** frigoriferi per la conservazione di farmaci;
- **Neurologia:** materassi antidecubito;
- **Ambulatori Oculistica:** un ottotipo luminoso, un sistema OCT del segmento anteriore, tonometro ad applanazione, un topografo, un paio di autorefattometri, riunito oculistico completo di accessori;
- **Sala Operatoria Oculistica:** una poltrona operatoria con relativa sedia operativa.

È proseguita l'attività di sostituzione delle apparecchiature obsolete come un videocolonscopio presso gli ambulatori di endoscopia; broncoscopio e videondoscopio per intubazione per il blocco operatorio e terapia intensiva.

Policlinico San Pietro:

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di apparecchiature biomedicali e attrezzature per i seguenti reparti e servizi:

- **Nuovo Blocco Operatorio:** tavoli operatori a piano trasferibile completi di accessori per ogni specialità, passa malati, sistemi pensili e scialitiche, sistemi passa ferri, quattro apparecchi di anestesia, due ecocardiografi, monitor defibrillatori, un elettrocardiografo, sistemi di laringoscopia, pc all in one collegati ai pacs in ogni sala operatoria, un fibroscopio per intubazione, una lava padelle, banchi lavaggio operatori, carrelli e tavoli vari;
- **Nuova Centrale di Sterilizzazione:** tre autoclavi, tre lava ferri, uno sterilizzatore a freddo, due passbox, sistema di tracciabilità, carrelli e gabbie di carico e scarico, banco lavaggio UV, banchi lavaggio e pulizia, armadi di stoccaggio, carrelli vari;
- **Nuovo Pronto Soccorso:** sistemi pensili e scialitiche, due ventilatori polmonari, un ecocolordoppler, un elettrocardiografo, una frigo emoteca ed un frigorifero conservazione farmaci, una nuova lava padelle, carrelli vari, barelle, barella doccia per locale bonifica;
- **Sala operatoria chirurgia:** una testina per telecamera;
- **Sala Operatoria Ortopedia:** due sistemi di trapani a batteria ed uno ad aria compressa;
- **Sala Operatoria Urologia:** ureterorenoscopia flessibile;
- **Terapia Intensiva:** videobroncoscopio per intubazione, un monitor multi parametrico;
- **Laboratorio Analisi:** due stampanti per vetrini, una cappa chimica, una coloratore ed un monta vetrini, frigoriferi di conservazione reagenti;
- **Pediatria:** un ventilatore pediatrico, un elettrocardiografo, tre saturimetri e due monitor;
- **Medicina:** un monitor multi parametrico;
- **Ambulatori di Endoscopia:** sonda videoecoendoscopica, un videobroncoscopio, due monitor multi parametrici, un insufflatore di CO2, elettrobisturi;
- **Ambulatori di Ginecologia:** un ecocolordoppler;
- **Ambulatori di Cardiologia:** un sistema test da sforzo;
- **Ambulatori di Pneumologia:** tre spirometri;
- **Ambulatori di Odontostomatologia:** due nuovi riuniti completi di apparecchio radiografico endorale;
- **Elettrofisiologia:** due monitor multi parametrici;
- **Ostetricia e Ginecologia:** due testa letto;
- **Unità Coronarica:** un cardiocografo.

È proseguita l'attività di sostituzione delle apparecchiature obsolete come un monitor ed un saturimetro in unità coronarica, due letti bilancia in Emodialisi, un monitor defibrillatori in radiologia, risonanza ed in sala operatoria; elettrocardiografi in cardiologia, nido e riabilitazione; frontofocometri e lampade a fessure in ambulatorio di oculistica; poltrone orl in ambulatori otorino, lavapadelle in ostetricia, ortopedia, area chirurgica, in riabilitazione ed in medicina.

Centri Esterni

sono state acquistate apparecchiature e attrezzature:

Centro Diagnostico di Treviglio: una nuova risonanza, un mammografo digitale, un ecocolordoppler, un uroflussometro, il riscatto delle apparecchiature radiologiche;

Smart Clinic di Stezzano: un mammografo digitale, un ecocolordoppler, un videocapillaroscopia; un elettrocardiografo; tre actigafi, un elettrobisturi, un uroflussometro, una lampada da visita;

Smart Clinic di Orio: un nuovo monitor multi parametrico; tre actigafi; holter cardiaci; test da sforzo; un videocapillaroscopia; un uroflussometro, uno spirometro, un apparecchio per ozonoterapia, un sistema tecar;

IMPIANTI:

Policlinico San Marco:

gli incrementi si riferiscono alla realizzazione degli impianti specifici dei servizi igienici della chirurgia e dell'ortopedia, all'acquisto di ventilconvettori per gli ambulatori e camere della medicina, alla realizzazione di impianti anti legionella della torre evaporativa, all'aggiornamento della centrale di antintrusione del CUP e della centrale vapore, all'acquisto di una partita di estintori, alla realizzazione di impianti di condizionamento della centrale elettrica, del nuovo guardaroba e della sala refertazione di radiologia, alla realizzazione del nuovo impianto di illuminazione a led del corridoio della chirurgia, alla realizzazione dell'impianto wi-fi, alla realizzazione dell'impianto elettrico ed idraulico per le macchine della colazione.

L'importo degli incrementi (Euro 7.052.087) ricomprende il giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti (Euro 2.908.327) per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio.

Policlinico San Pietro:

gli incrementi si riferiscono alla realizzazione dell'impianto di videosorveglianza del Pronto Soccorso, alla realizzazione dell'impianto elettrico idraulico e meccanico dei locali dell'università infermieristica, all'aggiornamento normativo della centrale gas medicali, alla realizzazione dell'impianto GSM degli impianti di sollevamento, alla fornitura ed installazione impianti split in Medicinam agli impianti per i due ambulatori di odontostomatologia, di impianti di condizionamento della sottostazione elettrica, della cucina e mensa, degli ambulatori di endoscopia, del laboratorio di analisi, al rifacimento dell'impianto di illuminazione della risonanza.

CENTRI ESTERNI:

gli incrementi si riferiscono alla realizzazione degli impianti per:

Centro Diagnostico Treviglio:

l'installazione della nuova Risonanza, l'installazione del mammografo e agli impianti inerenti opere edili realizzate.

Smart Clinic Stezzano:

installazione del nuovo mammografo, agli impianti inerenti opere edili realizzate.

Attrezzature industriali e commerciali**Attrezzatura Varia**

Valore finale netto

€ 308.465

ATTREZZATURA TECNICA

gli incrementi consistono nell'acquisto di:

Policlinico San Marco:

condizionatori portatili e cestelli filtranti.

Policlinico San Pietro:

macchina lavasciuga pavimenti per la cucina.

SEGNALETICA

L'incremento consiste nell'acquisto della nuova segnaletica dello Smart Clinic di Orio.

Attrezzatura Sanitaria ad Alta Tecnologia

Valore finale netto

€ 580.730

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

In particolare si riferiscono all'acquisizione di strumentario chirurgico per le diverse specialità e per i nuovi locali entrati in funzione nel corso del 2019.

Altri beni

Mobili ed Arredi

Valore finale netto

€ 1.505.837

Policlinico San Marco

Si sono resi necessari l'acquisizione di specifici arredi:

- **Nuovo Guardaroba:** arredi e scaffali;
- **Pronto Soccorso:** paraventi;
- **Riabilitazione cardiologica:** armadi e comodini e cucina e tavoli servitori;
- **Ambulatori Endoscopia:** armadiature e porte;
- **Ambulatori Oculistica:** arredi e tendaggi;
- **Palestra:** tendaggi;
- **Università Infermieristica:** nuovi armadietti spogliatoi per il tirocinio;
- **Centro Diagnostico di Treviglio:** acquisto e posa di arredi per i nuovi locali, un nuovo modulo del bancone del CUP;
- **Smart Clinic Stezzano:** nuovi armadi, nuovi paraventi, un nuovo modulo del bancone del CUP;
- **Smart Clinic Cantù:** nuovi armadi.

Policlinico San Pietro

Si sono resi necessari l'acquisizione di specifici arredi:

- **Blocco Operatorio:** scrivanie, banchi lavoro, armadi metallici e farmaci, sedie, carrelli, armadietti spogliatoio, paraventi, scaffalature;
- **Nuova Sterilizzazione:** scrivanie, banchi lavoro, armadi metallici, sedie, carrelli, armadietti spogliatoio;
- **Pronto Soccorso e locali 118:** scrivanie, banchi lavoro, armadi metallici e farmaci, sedie, lettini, carrelli, scaffalature, paraventi, panche sala attesa, nuova cucina, poltrone relax;
- **Spogliatoi:** armadietti spogliatoi e pareti divisorie;
- **Università infermieristica:** banchi, scrivanie, sedie, armadietti e pareti divisorie;
- **Ambulatorio Odontostomatologia:** arredi specifici per i due nuovi ambulatori;
- **Pediatria:** poltrone per genitori.

Macchine ufficio elettroniche

Valore finale netto

€ 453.571

Sono stati acquistati PC, portatili e monitor per adeguamento tecnologico e per le nuove aree del Policlinico San Marco e del Policlinico San Pietro:

- Ambulatori
- Centrale di sterilizzazione
- Pronto Soccorso
- Sale operatori

Presso la Smart Clinic di Orio e presso i nuovi ambulatori del Policlinico San Marco sono stati implementati con monitor Samsung per il video signage onde veicolare la comunicazione aziendale con video istituzionali. L'aula del Policlinico San Marco ha avuto bisogno di un adeguamento tecnologico Audio – Video con l'implementazione dei microfoni lavalier e la manutenzione di tutto l'impianto.

Sono stati acquistati diversi telefoni Voip Yealink nell'eventualità di nuove necessità e per adeguamento tecnologico rispetto ai telefoni analogici.

Policlinico San Pietro:

Si è resa necessaria una manutenzione straordinaria sul totem del con cambio del gruppo di stampa e del monitor.

In seguito alle nuove aree ha acquistato gli apparati di rete per l'interconnessione dei dati:

- Pronto Soccorso
- Sale Operatorie
- Centrale di sterilizzazione
- Nuove aule universitarie
- Piano interrato

Le sale operatorie hanno richiesto l'implementazione di un nuovo sistema audio video telecamere, microfoni e audio nelle sale operatorie.

Le aule universitarie hanno richiesto l'implementazione di un nuovo sistema audio video con proiettore, telo, e impianto audio.

Le aule universitarie hanno richiesto l'installazione dei timbratori per la gestione degli accessi degli studenti.

Le nuove aree hanno richiesto l'ampliamento del servizio gratuito di wifi con l'installazione e la configurazione degli access point e del captive portal.

Automezzi

Valore finale netto € 61.213

Invariati.

Autoveicoli da trasporto

Valore finale netto € 10.000

Invariati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Valore finale netto € 22.838.428

Gli incrementi si riferiscono ai costi relativi a opere edili ed impiantistiche inerenti la ristrutturazione, riorganizzazione ed adeguamento tecnologico e strutturale dei presidi Policlinico San Marco e Policlinico San Pietro.

Per quanto riguarda il decremento di Euro 4.589.706 è dovuto al termine dei lavori del Lotto A relativi al Policlinico San Marco.

Nel corso dell'esercizio i beni inferiore a Euro 516,46, direttamente spesi perchè esauriscono la loro utilità economica in un solo esercizio, ammontano ad Euro 265.173.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2019	132.454.228
Saldo al 31/12/2018	122.454.228
Variazioni	10.000.000

Esse risultano composte da partecipazioni, crediti immobilizzati.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni immobilizzate sono costituite da partecipazioni iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Crediti

I crediti verso la società controllante sono iscritti al valore nominale.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 **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 1) Partecipazioni,

	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
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	-	1.078	-	74.928.902	5.000	74.934.980	-	-
Variazioni nell'esercizio								

	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
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	-	1.078	-	74.928.902	5.000	74.934.980	-	-

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

Partecipazioni in imprese collegate

Orio Center Consorzio Operatori - Invariate, trattasi di quota di adesione per Euro 258,23 e di una quota del Fondo di Dotazione per Euro 820,00.

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Invariate. Sono iscritte al costo d'acquisto.

Trattasi di quota rappresentativa del 18,5% del capitale della società Ospedale San Raffaele S.r.l. di Milano per Euro 74.925.000, oltre spese notarili.

Partecipazioni in altre imprese

Invariate.

Trattasi di una quota per il valore nominale di € 5.000 della società GSD Sistemi e Servizi Società Consortile a r.l., che svolge alcune attività di servizi strumentali all'attività aziendale.

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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	47.519.248	10.000.000	57.519.248	57.519.248
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	-	0	-	-
Totale crediti immobilizzati	47.519.248	10.000.000	57.519.248	-

Il rapporto di c/c è 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 bonifici (Euro 10.000.000) .

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 31/12/2019 è pari a euro 42.382.402. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 13.238.246.

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

Le rimanenze di magazzino sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato, nello specifico il costo di acquisto applicato è quello del costo medio ponderato.

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 504.336.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	900.000	(395.664)	504.336
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti	-	0	-
Totale rimanenze	900.000	(395.664)	504.336

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 31/12/2019, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 4) verso controllanti
- 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 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 23.708.415 sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo pari a euro 1.236.270.

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.

Crediti vs. imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte al controllo delle controllanti

Per tali crediti la società non ha proceduto alla valutazione al costo ammortizzato, né all'attualizzazione in quanto tutti i crediti rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti in esame è stata effettuata al valore nominale che coincide con il valore di presumibile realizzo.

In particolare in bilancio sono stati iscritti:

- alla voce C.II.4 Crediti v/controlanti per euro 723.969
- alla voce C.II.5 Crediti v/imprese sottoposte al controllo delle controllanti per euro 230.062

Altri Crediti

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

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle imposte differite "attive", pari a 2.970.889, 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 31.12.2019 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 32.517.609.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	26.680.081	(2.971.666)	23.708.415	23.708.415	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.355.969	(632.000)	723.969	723.969	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	138.462	91.600	230.062	230.062	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	192.373	(77.172)	115.201	115.201	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.970.889	0	2.970.889		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.179.835	(86.939)	1.092.896	1.027.771	65.125
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.517.609	(3.676.177)	28.841.432	-	-

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

Verso Clienti

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	€	1.352.363
- utilizzi	(€	136.093)
- accantonamenti	€	20.000
Valore finale netto	€	1.236.270

Gli utilizzi sono relativi a crediti inesigibili per € 136.093 e gli accantonamenti sono pari ad 20.000 in quanto il Fondo Svalutazione ha raggiunto il 5% del valore nominale dei crediti iscritti in bilancio.

Crediti verso controllanti

Trattasi del credito verso la società controllante Policlinico San Donato S.p.A. per distacco di personale infermieristico, verso la società controllante indiretta Partenone Srl per il contratto sottoscritto a seguito di adesione al consolidato fiscale e per gli interessi maturati al 31.12.2019 verso Velca S.p.A. e incassati nel 2020.

Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Trattasi di crediti di natura commerciale

Crediti Tributari

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

Imposte anticipate

Già commentate.

Verso altri

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo (€ 1.027.771) sono costituiti da crediti per fornitori conto anticipi, verso enti assicurativi e altri crediti in corso di incasso.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 65.112) sono costituiti da depositi cauzionali (per Euro 39.397) su contratti di locazioni relativi alle Unità Locali di Orio Center e Cantù; altri depositi cauzionali per Euro 3.215 e l'accensione di una caparra confirmatoria (Centro Due Torri) per Euro 22.500.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	UE	EXTRA UE	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	27.325	23.681.090	23.708.415
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	723.969	723.969
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	230.062	230.062
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	115.201	115.201
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	2.970.889	2.970.889
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	-	1.092.896	1.092.896
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	-	27.325	28.814.107	28.841.432

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 13.036.634, 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	22.060.461	(9.238.942)	12.821.519
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	142.578	72.537	215.115
Totale disponibilità liquide	22.203.039	(9.166.405)	13.036.634

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.

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 1.635.013.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	0	-
Risconti attivi	981.954	653.059	1.635.013
Totale ratei e risconti attivi	981.954	653.059	1.635.013

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Trattasi esclusivamente di risconti relativi a canoni di manutenzione, premi assicurativi, servizi informatici, compensi medici e bolli auto di competenza di esercizi successivi.

Durata 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
Ratei attivi	0	0	
Risconti attivi	1.015.406	619.607	

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti 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 31/12/2019, 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

Il patrimonio netto ammonta a euro 41.272.215 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 7.281.042

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	1.404.000	-	-	-			1.404.000
Riserva legale	487.200	-	-	-			487.200
Altre riserve							
Riserva straordinaria	13.725.549	17.342.423	1.271.427	17.010.000			14.664.553
Riserva avanzo di fusione	1.032.000	-	-	-			1.032.000
Varie altre riserve	1	-	1	-			2
Totale altre riserve	14.757.550	17.342.423	1.271.428	17.010.000			15.696.555
Utile (perdita) dell'esercizio	17.342.423	(17.342.423)	-	-	23.684.460		23.684.460
Totale patrimonio netto	33.991.173	0	1.271.428	17.010.000	23.684.460		41.272.215

Capitale

Invariato.

Riserva Legale

Invariata.

Altre Riserve

Riserva Straordinaria

La riserva si è incrementata per complessivi € 939.004 come segue:

€ 332.423 residua destinazione utile esercizio al 31.12.2018 delibera assemblea del 26.6.2019;

€ 606.581 giroconto eccedenza Fondo Rischi Controversie Legali;

Riserva avanzo di fusione

Invariata. Deriva dall'azzeramento del capitale sociale del Policlinico San Pietro S.p.A. a seguito dell'incorporazione avvenuta nell'esercizio 2010.

Utile (perdita) dell'esercizio

Evidenzia il risultato positivo realizzato con la gestione aziendale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.404.000			-
Riserva legale	487.200	utili	B	487.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.664.553	utili	A B C	14.664.553
Riserva avanzo di fusione	1.032.000	altro	A	1.032.000
Varie altre riserve	2			2
Totale altre riserve	15.696.555			15.696.555
Totale	17.587.755			16.183.755

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

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 bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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	0	1.466.657	-	135.937.660	137.404.317
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	3.073.679	3.073.679
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	1.910.499	1.910.499
Altre variazioni	-	-	-	(606.581)	(606.581)
Totale variazioni	0	0	0	556.599	556.599
Valore di fine esercizio	0	1.466.657	-	136.494.259	137.960.916

Fondo per imposte

Residuo fondo costituito prudenzialmente in precedenti esercizi.

Altri

Fondo rischi per controversie legali

Il saldo finale è costituito dagli accantonamenti effettuati a fronte di eventuali oneri per sinistri, denunciati prima della chiusura dell'esercizio, derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria.

Nel corso dell'esercizio, il fondo è aumentato per accantonamenti di Euro 2.458.010 e diminuito per Euro 1.910.499 a fronte della definizione di alcune controversie per sinistri e per Euro 606.581 a seguito di giroconto a Riserva straordinaria per eccedenza.

Fondo controversie NOC

Invariato.

Il saldo finale al 31.12.2019 ammonta a € 202.837 a seguito della sentenza del Tribunale di Bergamo in merito alla definizione della controversia per differenze relative agli anni 1998/2000 mentre prosegue il contenzioso per le prestazioni erogate negli anni 2001 e seguenti.

Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F

Il fondo rischi per differenze rendicontazione Farmaci File F era stato costituito nel 2018 in relazione ad un indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013-2018. Nel corso dell'esercizio il fondo è aumentato di € 615.669 a seguito della sottoscrizione nel mese di febbraio 2020 dell'accordo transattivo con Regione Lombardia.

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":

Altri fondi	31/12/2019	31/12/2018
Fondo ad. immobili impianti e attrezzature	125.000.000	125.000.000
Fondo controversie legali	10.579.930	10.639.000
Fondo controversie noc	202.837	202.837
Fondo rischi per differenze rendicontazione File F	711.492	95.823
Totale	136.494.259	135.937.660

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debiti 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	11.723.533
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	162.894
Utilizzo nell'esercizio	815.781
Totale variazioni	(652.887)
Valore di fine esercizio	11.070.646

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 61.461.581.

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
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	-	0	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	0	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	39.907.157	1.177.463	41.084.620	41.084.620	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	22.796	(3.434)	19.362	19.362	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.409.416	(192.664)	1.216.752	1.216.752	-
Debiti tributari	1.665.506	(221.929)	1.443.577	1.443.577	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.202.145	(162.486)	2.039.659	2.039.659	-
Altri debiti	15.378.983	278.628	15.657.611	4.246.362	11.411.249
Totale debiti	60.586.003	875.578	61.461.581	-	-

Debiti v/controlanti

Trattasi di debiti di natura commerciale.

Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Trattasi di debiti di natura commerciale.

Debiti Tributari

Trattasi di debiti verso l'erario prevalentemente per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente, 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

Area geografica	UE	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	4.962	41.079.658	41.084.620
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	19.362	19.362
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.216.752	1.216.752
Debiti tributari	-	1.443.577	1.443.577
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	2.039.659	2.039.659

Area geografica	UE	ITALIA	Totale
Altri debiti	-	15.657.611	15.657.611
Debiti	4.962	61.456.619	61.461.581

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe E. "Ratei e risconti" sono iscritti ricavi di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di ricavi comune a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 1.169.296.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	0	-
Risconti passivi	1.180.123	(10.827)	1.169.296
Totale ratei e risconti passivi	1.180.123	(10.827)	1.169.296

Trattasi di risconti relativi a ricavi di competenza degli esercizi successivi.

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 31/12/2019 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

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 174.688.076. I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 1.147.539.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

	Anno 2019	Anno 2018
Prestazioni di ricovero verso ATS	95.401.031	99.040.526
Prestazioni di ricovero solventi	633.126	611.248
Prestazioni ambulatoriali verso ATS	43.388.158	42.501.153
Consultori familiari	28.020	29.820
Prevenzione malattie infettive	52	941
Assistenza domiciliare integrata	228.124	304.090
Prestazioni ambulatoriali solventi-odontoiatria	12.183.595	11.063.076
Prestazioni ambulatoriali convenzioni	2.990.535	2.743.948
Tickets e franchigie	6.399.939	6.806.080
Funzioni non tariffate	6.056.172	6.056.172
Farmaci file F	7.171.853	7.020.395
Maggiore (minore) riconoscimento ricavi	207.471	-473.001
TOTALE	174.688.076	175.704.448

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 interamente nella provincia di Bergamo.

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.

I ricavi relativi all'esercizio 2019 per Farmaci File F sono iscritti per l'importo rendicontato pari a Euro 7.171.853.

La voce "Maggiore (minore) riconoscimento ricavi" si riferisce alle differenze rilevate nell'esercizio tra il valore delle prestazioni sanitarie convenzionate imputate in precedenti bilanci 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 2019	Anno 2018
Ricavi per uso e locazione locali	195.875	161.526
Occupazione suolo distributori di bevande	95.198	94.000
Recupero bolli	114.004	101.254
Recupero vitto dipendenti	75.267	77.188
Copia cartelle cliniche/spese segreteria	65.481	77.801
Certificazioni INAIL	78.635	43.037
Ricavi mensa	43.379	34.995
Contributi per studi osservazionali	27.378	38.523
Corsi di formazione	19.289	18.145
Servizio prelievi a domicilio	25.252	29.630
Distacchi di personale	86.689	77.113
Ricavi diversi e abbuoni attivi	31.936	91.138
Appalto servizio parcheggio	141.061	137.133
Insussistenze di debiti	64.979	60.161
Transazione fornitore	0	220.468
Contributi Fondimpresa	38.689	34.118
Tessera card	44.427	0
TOTALE	1.147.539	1.296.230

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 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 143.250.766.

Per gli **oneri diversi di gestione** l'importo più rilevante (€ 8.096.728) 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 per € 445.667, TARI per € 101.357, TASI per € 71.764 compensi al Consiglio di Amministrazione per € 386.471, compensi al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione per € 69.185, compensi all'Organismo di Vigilanza per € 37.452, erogazioni liberali per borse di studio per € 477.040 altre imposte e tasse per € 128.913 ed altri oneri della gestione caratteristica per € 921.154.

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 voce totale "proventi finanziari" comprende:

	Anno 2019	Anno 2018
Interessi attivi su crediti v/società controllanti	23.760	23.055
Interessi attivi bancari e depositi cauzionali	2.486	2.381
Interessi attivi su crediti diversi	34.071	5.755
Sconti finanziari	201.231	138.088
TOTALE	261.548	169.280

Ripartizione degli interessi 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:

	Anno 2019	Anno 2018
Interessi passivi verso fornitori	6.116	56.606
Commissioni e oneri bancari	149.986	138.007
Commissioni diverse	15.920	0
Interessi passivi bancari	0	9.704
Interessi passivi verso erario	84	4
TOTALE	172.106	204.321

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	149.986
Altri	22.120
Totale	172.106

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

	Anno 2019	Anno 2018
Imposte correnti	9.251.921	10.046.557
Imposte relative a esercizi precedenti	(262.090)	(5.142)
Imposte differite e anticipate	(0)	(0)
TOTALE	8.989.831	10.041.415

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 riverteranno. 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.

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono indicate con segno negativo in quanto costituite da eccedenza imposte anno precedente.

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

Descrizione voce Stato patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Attività per imposte anticipate	2.970.889	2.970.889
TOTALI	2.970.889	2.970.889

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

	Altri fondi per rischi e oneri	Crediti tributari	Aliquota IRES	Aliquota IRAP
Importo al 31.12.2018	10.639.000	2.970.889	24,00%	3,9%
+ accantonamenti	2.458.010	0	24,00%	3,9%
- utilizzi	(2.517.080)	0		
Importo 31.12.2019	10.579.930	2.970.889		

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

IRES 24%	totale 31/12/2019
Risultato d'esercizio	23.684.460
Riprese in aumento	13.951.369
Riprese in diminuzione	5.535.971
Reddito Imponibile	32.099.858
Totale Imposta	7.703.966

IRAP 3,90%	Totale 31/12/2018
Differenza tra valore e costi della produzione	32.584.849
Riprese in aumento	9.440.268
Riprese in diminuzione	2.333.963
Imponibile	39.691.154
Totale Imposta	1.547.955

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, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), 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 e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. 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 dal pagamento dei dividendi deliberati.

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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
- 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 controllati
- 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:

- 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:

Dati sull'occupazione	Anno 2019	Anno 2018
	Numero medio	Numero medio
Medici Specialisti	62	64
Biologi	7	10
Infermieri professionali	533	540
Infermieri generici	8	13
Fisioterapisti	45	47
Ostetriche	17	18
Puericultrici	11	11
Tecnici di radiologia	28	30
Tecnici di laboratorio medico	31	31
Tecnici di ambulatori	7	8
Massofisioterapisti	12	10
Dietista	1	1
Operatori socio sanitari	105	105
Ausiliari socio-sanitari- Operai	96	99
Operatori tecn.assistenziali	5	6
Impiegati	175	164
NUMERO MEDIO	1.143	1.157

Il numero dei dipendenti al 31.12.2019 era di n. 1.143 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 ricercatori e collaboratori con varie tipologie contrattuali.

	Numero medio
Impiegati	175
Operai	206
Altri dipendenti	762
Totale Dipendenti	1.143

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, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	386.471	50.207

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

I compensi attribuiti ai Consiglieri investiti di incarichi speciali previsti dall'art.2389 C.C., III comma, sono stati attribuiti in base ad una apposita delibera del Consiglio di Amministrazione.

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 al revisore 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	18.978
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.978

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e beni di terzi

Altri impegni e rischi

Valore iniziale	€	51.724
-diminuzioni	(€	0)
Valore finale netto	€	51.724

L'importo si riferisce agli interessi per ritardati pagamenti rilevati da alcuni fornitori, di probabile successivo storno.

Fidejussioni concesse da terzi

Valore iniziale	€.	4.258.801
- diminuzione	(€.	936.501)
Valore finale netto	€.	3.322.300

Trattasi di fidejussioni bancarie rilasciate da fornitori quale garanzia per l'esecuzione di prestazioni di servizi in appalto.

Fidejussioni concesse a terzi

Valore iniziale	€.	3.058.819
- aumento	€.	321.500
Valore finale netto	€.	3.380.319

Trattasi di fidejussioni bancarie rilasciate a favore di Università Milano Bicocca e Università Vita e Salute e di fornitori per garantire il regolare pagamento di borse di studio e dei canoni di locazione immobiliare.

Beni di terzi presso impresa

Valore iniziale	€.	12.056.104
- aumento	€.	2.755.780
Valore finale netto	€.	14.811.884

Rilevano protesi in conto deposito e attrezzature di proprietà di terzi utilizzate presso l'azienda a vario titolo (comodato, visione).

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 31/12/2019 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 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 controllanti e le società sottoposte al controllo delle controllanti

Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione
Velca S.p.A.	controllante indiretta	57.519.248	conto corrente fruttifero
Velca S.p.A.	controllante indiretta	23.760	credito per interessi al 31.12.19
Policlinico San Donato S.p.A.	controllante	209	credito commerciale
Policlinico San Donato S.p.A.	controllante	19.362	debito commerciale
Partenone S.r.l.	controllante	700.000	credito per consolidato fiscale
Istituto Clinico Villa Aprica S.p.A.	sottoposta al controllo delle controllanti	395	credito commerciale
Istituto Ortopedico Galeazzi S.p.A.	sottoposta al controllo delle controllanti	223.970	credito commerciale
Istituto Ortopedico	sottoposta al controllo delle		

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione
Galeazzi S.p.A.	controllanti	558	debito commerciale
Ospedale San Raffaele S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	421.173	debito commerciale
Smart Dental Clinic S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	636.481	debito commerciale
Smart Dental Clinic S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	2.590	credito commerciale
H San Raffaele Resnati Srl	sottoposta al controllo delle controllanti	3.107	credito commerciale
Gsd Food and Wine S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	158.540	debito commerciale

Anche nel corso del 2019, 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 € 4.687.110. 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; formazione del personale; comunicazione; Information Technology. Anche nel corso del 2019 la gestione delle attività connesse allo svolgimento delle prestazioni mediche odontoiatriche e odontostomatologiche è stata affidata alla Smart Dental Clinic S.r.l. con corrispettivi per complessivi € 3.452.510.

Sono in essere convenzioni con l'Ospedale San Raffaele S.r.l. per l'esecuzione di prestazioni rese di anatomia patologica e per esami di laboratorio con corrispettivi per complessivi € 1.039.689, esami ambulatoriali e di laboratorio con Policlinico San Donato con corrispettivi per € 83.812, convenzioni ed esami ambulatoriali con Istituto Ortopedico Galeazzi S.p.A. per € 455 ed esami ambulatoriali con Istituti Ospedalieri Bresciani S.p.A. per € 292.

E' in essere un contratto a normali condizioni di mercato, con la società GSD Food and Wine S.r.l. di Milano per l'affidamento del servizio di ristorazione collettiva per degenti e servizio mensa con corrispettivi complessivi per € 862.715 e servizi per convegni per € 9.203.

E' in essere un contratto della durata di cinque anni per la fornitura di servizi informativi, digitali e tecnologici con la società Wennovia S.r.l. con un corrispettivo di € 276.516.

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 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.)

Nel mese di febbraio 2020 è stato sottoscritto l'accordo transattivo con Regione Lombardia, che ha definito la pendenza relativa alla rendicontazione dei Farmaci File F per il periodo 2013-2018 ed effettuato il relativo pagamento di € 711.491,86.

La società per far fronte all'Emergenza COVID 19 si sono adeguati alle richieste regionali, sospendendo i ricoveri dei casi elettivi non urgenti e rinviando tutte le visite ambulatoriali differibili a data da destinarsi.

Le attività sono state dedicate esclusivamente al ricovero e cura di casi clinici COVID 19 medici, ed alla attività sui casi urgenti ed elettivi indifferibili.

L'emergenza ha reso necessario un cambiamento organizzativo di tutti i processi e dei percorsi all'interno degli ospedali. Inoltre è stata ampliata la diponibilità dei posti letto in terapia intensiva, che in via provvisoria sono stati incrementati di sei unita passando dai 4 precedentemente accreditati a 10 utilizzabili.

Il Decreto della DG Welfare n.3351 del 14/03/2020, in attuazione della DGR n.XI/2906 dell'8/03/2020, ha definito che venissero create dei centri HUB per le principali reti assistenziali (Trauma PST, Stemi, Stroke, etc...), nello specifico gli ISTITUTI OSPEDALIERI BERGAMASCHI SRL non rientrano all'interno di questi HUB.

L'elevata diffusione del contagio e le incognite sulla quantificazione dei rimborsi previsti dall'ATS per l'attività prestata dalla Società a favore dell'emergenza basata sulle direttive regionali generano incertezze tali da non consentire al momento una previsione attendibile per i prossimi mesi. Nel contesto di tale incertezza, che risulta

significativamente mitigata dalla solidità patrimoniale e finanziaria della Società (considerando sia le disponibilità liquide sia le linee di credito disponibili ad oggi non utilizzate) e del Gruppo, è ragionevole aspettarsi un' importante riduzione del fatturato e dei margini di difficile quantificazione. In merito alla gestione del circolante, si segnala che gli incassi mensilmente ricevuti dall'ATS risultano al momento immutati nonostante la consistente diminuzione dell'attività imposta dalla situazione di emergenza sanitaria internazionale, mentre i pagamenti dei debiti vengono effettuati regolarmente.

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 incorporati 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.)

La società è soggetta ad attività di direzione o 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 approvato della società Policlinico San Donato S.p.A. è relativo all'esercizio 2018.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	563.199.432	512.862.846
C) Attivo circolante	126.248.877	163.397.215
D) Ratei e risconti attivi	547.403	606.263
Totale attivo	689.995.712	676.866.324
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.846.788	4.846.788
Riserve	228.790.751	217.477.761
Utile (perdita) dell'esercizio	26.111.930	13.867.602
Totale patrimonio netto	259.749.469	236.192.151
B) Fondi per rischi e oneri	16.615.665	12.301.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.216.876	4.658.614

D) Debiti	408.436.590	423.063.582
E) Ratei e risconti passivi	977.112	650.064
Totale passivo	689.995.712	676.866.324

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	162.728.826	163.744.770
B) Costi della produzione	164.364.444	167.381.312
C) Proventi e oneri finanziari	29.963.328	17.845.543
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(2.473.780)	(775.399)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(258.000)	(434.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	26.111.930	13.867.602

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

La legge n. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza), come modificata e integrata dall'art. 35, comma 1, del D.L. n. 34/2019, convertito con modificazioni, dalla L. n. 58/2019, ha previsto che a partire dall'esercizio finanziario 2018, entro il 30 giugno di ciascun anno, le imprese che ricevono sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, non inferiori a 10.000,00 euro da pubbliche amministrazioni siano tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio. A tal fine si segnala che nessun importo è stato ricevuto dalle pubbliche amministrazioni nel 2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio al 31 dicembre 2019 chiude con un utile di € 23.684.459,86

Tenuto conto che la Riserva Legale ha raggiunto il quinto del Capitale Sociale, se ne propone la seguente destinazione:

Utile dell'esercizio	€	23.684.459,86
Ai soci per le n. 2.700.000 quote costituenti il capitale sociale	€	19.980.000,00
alla Riserva Straordinaria	€	3.704.459,86

Istituti Ospedalieri Bergamaschi S.r.l.
Il Presidente
Avv. Nicola Grigoletto

Osio Sotto, 8 Maggio 2020