

ISTITUTI CLINICI ZUCCHI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Sede in | VIA ZUCCHI, 24 - MONZA (MI) 20900 |
| Codice Fiscale | 00854080157 |
| Numero Rea | MB 51538 |
| P.I. | 00697570968 |
| Capitale Sociale Euro | 1.922.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 861010 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | POLICLINICO SAN DONATO SPA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | POLICLINICO SAN DONATO SPA |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | - | 0 |
| Parte da richiamare | - | 0 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | - | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 13.758 | 173.699 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 13.758 | 173.699 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 16.316.913 | 12.868.119 |
| 2) impianti e macchinario | 3.650.525 | 621.862 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 2.457.406 | 2.344.910 |
| 4) altri beni | 571.799 | 579.076 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 13.654.071 | 11.847.514 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 36.650.714 | 28.261.481 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 22.278.746 | 22.278.746 |
| d-bis) altre imprese | 5.516 | 5.516 |
| Totale partecipazioni | 22.284.262 | 22.284.262 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 22.284.262 | 22.284.262 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 58.948.734 | 50.719.442 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 909.068 | 897.098 |
| Totale rimanenze | 909.068 | 897.098 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.505.394 | 3.667.415 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 6.505.394 | 3.667.415 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39.583.005 | 41.284.503 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 39.583.005 | 41.284.503 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 395 | 14.718 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 395 | 14.718 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 670.428 | 886.226 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 670.428 | 886.226 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 5-ter) imposte anticipate | 506.280 | 512.111 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 414.112 | 401.593 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 427 | 172 |
| Totale crediti verso altri | 414.539 | 401.765 |
| Totale crediti | 47.680.041 | 46.766.738 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 11.663.504 | 14.938.947 |
| 2) assegni | - | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 6.416 | 13.170 |
| Totale disponibilità liquide | 11.669.920 | 14.952.117 |
| Totale attivo circolante (C) | 60.259.029 | 62.615.953 |
| D) Ratei e risconti | 218.060 | 167.904 |
| Totale attivo | 119.425.823 | 113.503.299 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.922.000 | 1.922.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 2.178.209 | 2.178.209 |
| IV - Riserva legale | 384.400 | 384.400 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 28.897.020 | 27.265.568 |
| Varie altre riserve | 2.158.093 | 2.158.095 |
| Totale altre riserve | 31.055.113 | 29.423.663 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.000.187 | 3.363.651 |
| Totale patrimonio netto | 38.539.909 | 37.271.923 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 1.301.161 | 1.301.161 |
| 4) altri | 54.570.306 | 52.557.462 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 55.871.467 | 53.858.623 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 3.476.385 | 3.900.741 |
| D) Debiti | | |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 14.686.194 | 11.998.011 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 14.686.194 | 11.998.011 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 162.841 | 204.083 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 162.841 | 204.083 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 399.113 | 278.633 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 399.113 | 278.633 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 825.173 | 851.105 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti tributari | 825.173 | 851.105 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.061.914 | 1.091.642 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.061.914 | 1.091.642 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 779.136 | 292.109 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.506.722 | 3.610.760 |
| Totale altri debiti | 4.285.858 | 3.902.869 |
| Totale debiti | 21.421.093 | 18.326.343 |
| E) Ratei e risconti | 116.969 | 145.669 |
| Totale passivo | 119.425.823 | 113.503.299 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 67.144.998 | 66.491.925 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | - | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 0 |
| altri | 298.975 | 330.983 |
| Totale altri ricavi e proventi | 298.975 | 330.983 |
| Totale valore della produzione | 67.443.973 | 66.822.908 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.729.744 | 6.856.454 |
| 7) per servizi | 23.742.995 | 22.058.773 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 423.548 | 373.596 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 15.578.274 | 15.490.067 |
| b) oneri sociali | 4.324.747 | 4.163.177 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.118.452 | 1.112.034 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | 0 |
| e) altri costi | 829.980 | 843.012 |
| Totale costi per il personale | 21.851.453 | 21.608.290 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 187.457 | 173.699 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.033.713 | 1.836.167 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 33.000 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.254.170 | 2.009.866 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (11.970) | 32.978 |
| 12) accantonamenti per rischi | 490.754 | 554.984 |
| 13) altri accantonamenti | 2.000.000 | 3.500.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 5.088.883 | 4.590.855 |
| Totale costi della produzione | 62.569.577 | 61.585.796 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 4.874.396 | 5.237.112 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 1.500 | 3.000 |
| Totale proventi da partecipazioni | 1.500 | 3.000 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllanti | 80.789 | 84.198 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 80.789 | 84.198 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 50.503 | 104.813 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 50.503 | 104.813 |
| Totale altri proventi finanziari | 131.292 | 189.011 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| altri | 81.610 | 79.534 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 81.610 | 79.534 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 51.182 | 112.477 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | - | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 4.925.578 | 5.349.589 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 1.940.000 | 2.566.359 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (20.440) | (520.746) |
| imposte differite e anticipate | 5.831 | (59.675) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 1.925.391 | 1.985.938 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.000.187 | 3.363.651 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.000.187 | 3.363.651 |
| Imposte sul reddito | 1.925.391 | 1.985.938 |
| Interessi passivi/(attivi) | (49.682) | (109.477) |
| (Dividendi) | (1.500) | (3.000) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (250) | (1.770) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 4.874.146 | 5.235.342 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 2.490.754 | 4.054.984 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.221.170 | 2.009.866 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | - | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 4.711.924 | 6.064.850 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 9.586.070 | 11.300.192 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (11.970) | 32.978 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (2.837.979) | 1.180.182 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 2.688.183 | (334) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (50.156) | (14.816) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (28.700) | 33.588 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 629.744 | (823.793) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 389.122 | 407.805 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 9.975.192 | 11.707.997 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 49.682 | 109.477 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.925.391) | (1.985.938) |
| Dividendi incassati | 1.500 | 3.000 |
| (Utilizzo dei fondi) | (762.066) | (570.880) |
| Altri incassi/(pagamenti) | - | 0 |
| Totale altre rettifiche | (2.636.275) | (2.444.341) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 7.338.917 | 9.263.656 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (10.422.946) | (6.909.725) |
| Disinvestimenti | 250 | 1.770 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (27.516) | (218.894) |
| Disinvestimenti | - | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | 0 |
| Disinvestimenti | 1.701.498 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | - | 0 |
| Disinvestimenti | - | 1.700.342 |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | - | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (8.748.714) | (5.426.507) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | 0 |
| Accensione finanziamenti | - | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | - | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 0 |
| (Rimborso di capitale) | - | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | - | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1.872.400) | (1.872.400) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.872.400) | (1.872.400) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (3.282.197) | 1.964.749 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 14.938.947 | 12.958.520 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 13.170 | 28.848 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 14.952.117 | 12.987.368 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 11.663.504 | 14.938.947 |
| Assegni | - | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 6.416 | 13.170 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 11.669.920 | 14.952.117 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

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

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

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

Principi generali di redazione del bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- beni immateriali (diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno) programmi software e licenze d'uso

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 13.758.

Ammortamento

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

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

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

I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, alla voce B.I.3, per euro 13.758.

La voce è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà a tempo indeterminato di software applicativo che sono ammortizzati in 2 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2018 | 13.758 |
| Saldo al 31/12/2017 | 173.699 |
| Variazioni | - 159.941 |

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 | - | - | 656.961 | - | - | - | - | 656.961 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | 483.262 | - | - | - | - | 483.262 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | - | 173.699 | - | - | 0 | - | 173.699 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 27.516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.516 |
| 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 | 187.457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 187.457 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (159.941) | 0 | 0 | 0 | 0 | (159.941) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | 684.477 | - | - | - | - | 684.477 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | 670.719 | - | - | - | - | 670.719 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | 13.758 | - | - | - | - | 13.758 |

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.

Gli incrementi dei programmi software si riferiscono all'acquisto di licenze d'uso del sistema di accoglienza tramite totem "Miropass-Tupassi", per flusso MOSA e sistema IBL.

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 o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 36.650.714.

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi. Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|-----------------------------------------------|---------------------------|
| Terreni e Fabbricati | |
| Fabbricati | 3% |
| Costruzioni Leggere | 10% |
| Impianti e Macchinario | |
| Impianti e Macchinario | 12,5% |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Attrezzatura Sanitaria | 12,5% |
| Attrezzatura sanitaria ad alta tecnologia | 25% |
| Attrezzatura non sanitaria | 12,5% |
| Attrezzatura generica | 25% |
| Altre immobilizzazioni materiali | |
| Mobili ed Arredi | 10% |
| Macchine Ufficio Elettroniche | 20% |
| Automezzi | 25% |

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 spesi 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.

E' ricompreso il costo di acquisto dell'area (€ 129.460), totalmente ammortizzato, per gli immobili di Monza - Via Zucchi e di Carate Brianza. Per quanto riguarda l'immobile di Brugherio e di Monza - Via Appiani, il valore attribuito al terreno rispettivamente € 15.494 e € 700.000, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfettario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo.

Il valore dei terreni ammonta complessivamente a € 844.954.

Le **immobilizzazioni in corso** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.II.5, per euro 13.654.071 e non sono assoggettate ad alcun processo di ammortamento, fino al momento in cui verranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | 36.650.714 |
| Saldo al 31/12/2017 | 28.261.481 |
| Variazioni | 8.389.233 |

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 | 24.151.253 | 3.344.335 | 14.809.816 | 5.014.358 | 11.847.514 | 59.167.276 |
| Rivalutazioni | 6.415.440 | 0 | 0 | 483 | 0 | 6.415.923 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.698.574 | 2.722.473 | 12.464.906 | 4.435.765 | - | 37.321.718 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 12.868.119 | 621.862 | 2.344.910 | 579.076 | 11.847.514 | 28.261.481 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 4.241.510 | 3.427.465 | 754.340 | 193.072 | 9.172.620 | 17.789.007 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 11.643 | 2.976 | 0 | 14.619 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 792.716 | 398.802 | 641.844 | 200.349 | 0 | 2.033.711 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 11.643 | 2.976 | (7.366.063) | (7.351.444) |
| Totale variazioni | 3.448.794 | 3.028.663 | 112.496 | (7.277) | 1.806.557 | 8.389.233 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 28.392.763 | 6.771.800 | 15.552.513 | 5.204.454 | 13.654.071 | 69.575.601 |
| Rivalutazioni | 6.415.440 | - | - | 483 | - | 6.415.923 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.491.290 | 3.121.275 | 13.095.107 | 4.633.138 | - | 39.340.810 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 16.316.913 | 3.650.525 | 2.457.406 | 571.799 | 13.654.071 | 36.650.714 |

Terreni e Fabbricati € **16.316.913**

Terreni e Fabbricati

Valore finale netto € 16.219.491

I fabbricati comprendono gli immobili di Monza in Via Zucchi n. 24, e in Via Appiani n. 17, di Carate Brianza in Piazza della Madonnina n. 2, nonché di Brugherio in Via Tre Re n. 37.

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

Si rammenta inoltre che l'immobile sito in Monza – Via Appiani non viene ancora ammortizzato, in quanto oggetto di integrale ristrutturazione e pertanto non ancora entrato in funzione.

Gli incrementi dell'esercizio sono dovuti ai seguenti lavori:

- lavori di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico nel presidio di Monza, identificato come Lotto 1;
- opere edili per la sostituzione della pavimentazione reparto S. Chiara 1;
- opere edili per la trasformazione del locale "Sterilizzatrice" in deposito.

Costruzioni Leggere

Valore finale netto € 97.422

L'incremento dell'esercizio € 7.200 è dovuto all'acquisto di quattro prefabbricati ad uso deposito.

Impianti e Macchinario

Valore finale netto € 3.650.525

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente costituiti da:

- lavori di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico nel presidio di Monza (Lotto 1);
- bonifica sistemi aeraulici Monza e Carate;
- installazione impianto chiamata infermieri S. Chiara 3;
- riqualificazione bagni camere di degenza reparto S. Chiara 2;
- realizzazione nuovo ambulatorio U.O. di Urologia;
- installazione di nuovi punti rete per conversione momentanea delle camere di degenza del Reparto S. Filippo in uffici amministrativi.

Attrezzature industriali e commerciali € 2.457.406

Attrezzatura sanitaria e non sanitaria

Valore finale netto € 1.813.400

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente costituiti dall'acquisizione di apparecchiature sanitarie specifiche tra cui:

- ecocolor Doppler, n. 36 letti elettrocomandati, ecotomografo, elettromiografo, ecoftalmografo, sistema di lampade scialitiche a led, elettroencefalografo, ecotomografo, fibroscopio, apparecchio per screening batterico, polisonnografo, frontofocometro, n. 2 insufflatori, n. 3 pompe irrigazione per endoscopia.

I decrementi sono relativi a dismissioni di attrezzature usate.

Attrezzatura Sanitaria ad Alta Tecnologia

Valore finale netto € 348.627

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

Gli incrementi più significativi dell'esercizio sono costituiti da strumentario per le sale operatorie (fibre ottiche, elettrodi, trapani, seghe, ottiche, strumentario chirurgico, sonde per ecografi).

Attrezzatura generica

Valore finale netto € 295.379

Nell'esercizio sono state acquistati due carrelli termici per bagnomaria per il presidio di Monza ed attrezzature da cucina per l'allestimento della nuova cucina e self service di Carate.

Altri beni € 571.799

Mobili e Arredi

Valore finale netto € 278.731

L'incremento dell'esercizio è dovuto all'acquisto di mobili ed arredi delle cucine per i reparti S. Chiara, per le camere del nuovo reparto di degenza S. Francesco e S. Chiara.

I decrementi sono relativi ad arredi obsoleti non più utilizzabili.

Macchine Ufficio Elettroniche

Valore finale netto € 242.332

Gli incrementi si riferiscono principalmente all'acquisto di quaranta postazioni di lavoro complete (pc e monitor), due pc portatili, apparecchi switch per il centralino e il collegamento internet con fibra ottica, rack dati per la "sala server".

Valore finale netto € 50.736

Immobilizzazioni in corso e acconti

Valore finale netto € 13.666.571

Le movimentazioni in aumento si riferiscono principalmente a:

stati di avanzamento dei lavori di adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico dei Presidi Ospedalieri di Monza e Carate Brianza.

Presidio di Monza – Via Zucchi: rimozione dei serbatoi interrati e predisposizione terreno per adeguamento strutturale e impiantistico;

Presidio di Monza - Via Appiani:progettazioni: stato avanzamento dei lavori e Direzione lavori relativi all'appalto di adeguamento strutturale.

Presidio di Carate Brianza – Lotto 1 – “Villa Ada”: stati di avanzamento dell'appalto dei lavori di adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico e relative competenze della Direzione Lavori.

Presidio di Carate Brianza – lotto Cucina e Centrali tecnologiche: stati di avanzamento dell'appalto dei lavori di adeguamento strutturale, tecnologico e impiantistico e relative competenze della Direzione Lavori.

Il valore finale netto include anche i costi sostenuti per:

- Lavori di adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico dei Presidi Ospedalieri di Monza, dell'immobile sito a Monza via Appiani 17 e di Carate Brianza eseguiti negli esercizi precedenti (analisi e studio per lo sfruttamento impianto di scambio termico, spese tecniche di progettazione degli interventi da realizzare).

La movimentazione in diminuzione si riferisce al completamento nell'anno 2018 del primo lotto dei lavori di adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico del Presidio di Monza.

Nel corso dell'esercizio i beni inferiori a € 516,46, direttamente spesati perché esauriscono la loro utilità economica in un solo esercizio, ammontano a € 137.277.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | 22.284.262 |
| Saldo al 31/12/2017 | 22.284.262 |
| Variazioni | 0 |

Esse risultano composte da partecipazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 22.284.262, al costo di acquisto.

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

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

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

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 | - | - | - | 22.278.746 | 5.516 | 22.284.262 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | 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 fine esercizio | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | - | - | - | 22.278.746 | 5.516 | 22.284.262 | - | - |

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

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Invariata.

Trattasi di una quota rappresentativa del 5,5% del capitale della società Ospedale San Raffaele S.r.l. di Milano.

Partecipazioni in altre imprese

Invariate.

Trattasi di una partecipazione strumentale rappresentata da n. 1.250 azioni da nominali € 11,00 cadauna nella società Copag S.p.A., costituita dalla associazione di categoria per acquisti in comune, iscritta al costo (€ 516) e della 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.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2018 è pari a euro 60.259.029. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 2.356.924.

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

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

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

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di 909.068.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 897.098 | 11.970 | 909.068 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | 0 | - |
| Lavori in corso su ordinazione | - | 0 | - |
| Prodotti finiti e merci | - | 0 | - |
| Acconti | - | 0 | - |
| Totale rimanenze | 897.098 | 11.970 | 909.068 |

Tale voce comprende medicinali, materiale sanitario e di consumo, di uso corrente. Trattasi di rimanenze destinate a consumi propri e mai destinate alla vendita, costantemente rinnovate.

Il valore delle rimanenze è al netto degli scarichi già avvenuti presso i reparti di degenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

- 1) verso clienti
- 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 € 6.505.394 sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo pari a € 167.063.

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 verso controllanti

I crediti verso la società controllante sono iscritti al valore nominale perchè di sicura esigibilità.

Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione pari a € 414.539.

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 506.280, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di € 47.680.041.

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 | 3.667.415 | 2.837.979 | 6.505.394 | 6.505.394 | 0 |
| 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 | 41.284.503 | (1.701.498) | 39.583.005 | 39.583.005 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 14.718 | (14.323) | 395 | 395 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 886.226 | (215.798) | 670.428 | 670.428 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 512.111 | (5.831) | 506.280 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 401.765 | 12.774 | 414.539 | 414.112 | 427 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 46.766.738 | 913.303 | 47.680.041 | 47.173.334 | 427 |

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

Crediti commerciali

Trattasi prevalentemente dei crediti verso ATS.

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

Fondo Svalutazione ex art. 106

| | | |
|---------------------|----|----------|
| Valore iniziale | € | 192.076 |
| - utilizzi | (€ | 58.013) |
| - accantonamento | € | 33.000 |
| Valore finale netto | € | 167.063 |

Crediti verso controllanti

Il rapporto di c/c è in essere con la società controllante Policlinico San Donato S.p.A. di San Donato Milanese, esigibile a vista e fruttifero, a tasso medio di remunerazione (0,20%) superiore rispetto ai tassi ottenibili da depositi bancari disponibili a vista.

Le suddette disponibilità, insieme alle giacenze di conto corrente bancario, sono destinate a finanziare la ristrutturazione edilizia e impiantistica degli edifici e l'ulteriore aggiornamento della dotazione di attrezzature medico scientifiche dei presidi ospedalieri di proprietà della Società, in attuazione delle normative di cui al D.P.R. 14.01.1997 e alla D.G.R. VI/38133 del 6.8.1998.

La voce si è movimentata nel corso dell'esercizio per la capitalizzazione degli interessi maturati al 31.12.2018 (€ 80.789), nonché per il pagamento dei dividendi deliberati (€ 1.784.065).

Ricomprendono anche l'importo di € 2.406 per crediti di natura commerciale.

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

Sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione pari a euro 414.539.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo (€ 414.112) sono costituiti prevalentemente dal credito per € 397.810 sorto in precedenti esercizi a seguito del pagamento di competenze spettanti al personale dipendente di Total Fada S.r.l., dichiarata fallita. A fronte di tale credito è stato accantonato apposito fondo rischi.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 427) sono costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

| Area geografica | Italia | UE | Extra UE | Totale |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|--------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.497.380 | 0 | 8.014 | 6.505.394 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 39.583.005 | 0 | 0 | 39.583.005 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 395 | 0 | 0 | 395 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 670.428 | 0 | 0 | 670.428 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 506.280 | 0 | 0 | 506.280 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 414.539 | 0 | 0 | 414.539 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 47.672.027 | 0 | 8.014 | 47.680.041 |

Disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per € 11.669.920, 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 | 14.938.947 | (3.275.443) | 11.663.504 |
| Assegni | 0 | 0 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 13.170 | (6.754) | 6.416 |
| Totale disponibilità liquide | 14.952.117 | (3.282.197) | 11.669.920 |

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

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

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 218.060.

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 | 167.904 | 50.156 | 218.060 |
| Totale ratei e risconti attivi | 167.904 | 50.156 | 218.060 |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Trattasi esclusivamente di risconti relativi a canoni di manutenzione, premi assicurativi, spese telefoniche ed abbonamenti di competenza di esercizi successivi.

Durata ratei e risconti attivi

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

| Descrizione | Importo entro l'esercizio | Importo oltre l'esercizio | Importo oltre cinque anni |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi | 211.790 | 6.270 | 0 |

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

I — Capitale

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

VI — Altre riserve, distintamente indicate

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a € 38.885.977 ed evidenzia una variazione in aumento di € 1.614.054.

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.922.000 | - | - | - | - | | 1.922.000 |
| Riserve di rivalutazione | 2.178.209 | - | - | - | - | | 2.178.209 |
| Riserva legale | 384.400 | - | - | - | - | | 384.400 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 27.265.568 | - | 1.491.251 | 140.201 | - | | 28.897.020 |
| Varie altre riserve | 2.158.095 | - | - | - | 2 | | 2.158.093 |
| Totale altre riserve | 29.423.663 | - | 1.491.251 | 140.201 | 2 | | 31.055.113 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.363.651 | (1.872.400) | (1.491.251) | - | - | 3.000.187 | 3.000.187 |
| Totale patrimonio netto | 37.271.923 | (1.872.400) | 0 | 140.201 | 2 | 3.000.187 | 38.539.909 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------------------|------------------|
| Ris. Sopravvenienze Attive | 2.158.094 |
| Riserva da arrotondamento | (1) |
| Totale | 2.158.093 |

Capitale

Invariato.

Riserva Legale

Invariata.

Altre Riserve

Riserva Straordinaria

La riserva si è incrementata per € 1.491.251 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 deliberata dall'assemblea ordinaria del 14 giugno 2018, e per € 140.201, a seguito del giroconto del Fondo Rischi per controversie ASL, a seguito della sentenza della Corte di Appello di Milano per la definizione della controversia relativa alla "Ricognizione dell'esito dei controlli compiuti dal NOC sulle prestazioni di ricovero erogate negli anni 1998-2002".

Riserva per sopravvenienze attive

Voce che scaturisce dall'applicabilità dell'art. 14 L. 27.12.2002 n. 289 e successive modificazioni.

Utile (perdita) dell'esercizio

Evidenzia il risultato positivo realizzato con la gestione aziendale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.922.000 | | | - |
| Riserve di rivalutazione | 2.178.209 | rivalutazione | A B C | 2.178.209 |
| Riserva legale | 384.400 | utili | B | 384.400 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 28.897.020 | utili | A B C | 28.897.020 |
| Varie altre riserve | 2.158.093 | utili | A B C | 2.158.093 |
| Totale altre riserve | 31.055.113 | | | 31.055.113 |
| Totale | 35.539.722 | | | 33.617.722 |
| Residua quota distribuibile | | | | 33.617.722 |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Ris. sopravvenienze attive | 2.158.094 | utili | A B C | 2.158.094 |
| Riserva da arrotondamento | (1) | | | - |
| Totale | 2.158.093 | | | |

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

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 | - | 1.301.161 | - | 52.557.462 | 53.858.623 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | - | - | 2.490.754 | 2.490.754 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | - | - | 477.910 | 477.910 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 2.012.844 | 2.012.844 |
| Valore di fine esercizio | - | 1.301.161 | - | 54.570.306 | 55.871.467 |

Fondo per imposte

Invariato.

Fondo costituito prudenzialmente in precedenti esercizi per la dubbia interpretazione della L. 289/2002 (combinato disposto dagli art. 8 e 14) e delle disposizioni relative alla Comunicazione Dati Tessera Sanitaria.

Altri

Fondo rischi per controversie legali

Il saldo finale è costituito da accantonamenti per € 1.156.300 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 € 478.148 per eventuali oneri per sinistri.

Nel corso dell'esercizio il fondo è diminuito per utilizzi di € 337.709 a fronte della definizione di alcune controversie per sinistri.

Fondo Rischi per controversie ASL

Azzerato a seguito della sentenza n. 5817/2018 del 28.12.2018 con la quale la Corte di Appello di Milano ha respinto l'appello proposto dall'ATS della Brianza ex ASL di Monza e Brianza, in merito alla "Ricognizione dell'esito dei controlli compiuti dal NOC sulle prestazioni di ricovero erogate negli anni 1998-2002", confermando in toto la sentenza appellata del Tribunale di Monza.

Fondo Rischi per fallimento Gruppo Viesse/Total Fada

Trattasi di accantonamenti effettuati in precedenti esercizi relativamente al rischio di ottenere il rimborso dei pagamenti effettuati a favore di dipendenti e dell'INPS quale coobbligato solidale con Total Fada.

Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F

Il fondo rischi per differenze rendicontazione Farmaci File F di € 12.606, è costituito da accantonamenti per rischi, determinati in via prudenziale, in relazione al procedimento penale n. 5169/19 R.G.N.R. PM dott. Storari, pendente avanti la Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano, relativo ad un'indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013 -2018.

Fondo Adeguamento immobili, impianti e attrezzature

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

Composizione della voce Altri fondi

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

| Altri fondi | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo rischi per controversie legali | 1.156.300 | 1.015.861 |
| Fondo Rischi per controversie ASL | 0 | 140.201 |
| Fondo Rischi per fallimento Gruppo Viesse/Total Fada | 584.943 | 584.943 |

| | | |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F | 12.606 | 0 |
| Fondo Adeguamento immobili, impianti e attrezzature | 52.816.457 | 50.816.457 |
| Totale | 54.570.306 | 52.557.462 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

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

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

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

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

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 3.900.741 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 66.091 |
| Utilizzo nell'esercizio | 490.447 |
| Totale variazioni | (424.356) |
| Valore di fine esercizio | 3.476.385 |

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 € 21.421.093.

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 | - | - | - |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 11.998.011 | 2.688.183 | 14.686.194 | 14.686.194 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | 204.083 | (41.242) | 162.841 | 162.841 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 278.633 | 120.480 | 399.113 | 399.113 | 0 |
| Debiti tributari | 851.105 | (25.932) | 825.173 | 825.173 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.091.642 | (29.728) | 1.061.914 | 1.061.914 | 0 |
| Altri debiti | 3.902.869 | 382.989 | 4.285.858 | 779.136 | 3.506.722 |
| Totale debiti | 18.326.343 | 3.094.750 | 21.421.093 | 17.914.371 | 3.506.722 |

Verso controllanti

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 per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente, nonché imposta di bollo da versare.

Altri debiti

Trattasi prevalentemente di competenze relative al personale dipendente.

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

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica | Italia | UE | Extra UE | Totale |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 14.677.430 | 8.764 | 0 | 14.686.194 |
| Debiti verso imprese controllanti | 162.841 | 0 | 0 | 162.841 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 399.113 | 0 | 0 | 399.113 |
| Debiti tributari | 825.173 | 0 | 0 | 825.173 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.061.914 | 0 | 0 | 1.061.914 |
| Altri debiti | 4.285.858 | 0 | 0 | 4.285.858 |
| Debiti | 21.412.329 | 8.764 | 0 | 21.421.093 |

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 comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a € 116.969.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | - | 0 | - |
| Risconti passivi | 145.669 | (28.700) | 116.969 |
| Totale ratei e risconti passivi | 145.669 | (28.700) | 116.969 |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

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

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

| Descrizione | Importo entro l'esercizio | Importo oltre l'esercizio | Importo oltre cinque anni |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Risconti passivi | 116.969 | 0 | 0 |

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

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

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

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

Valore della produzione

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 67.114.998.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 298.975.

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

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Anno 2018 | Anno 2017 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestazioni di ricovero verso ATS | 38.884.496 | 38.958.358 |
| Prestazioni di ricovero solventi | 2.243.776 | 2.040.739 |
| Prestazioni ambulatoriali verso ATS | 10.118.738 | 9.837.177 |
| Prestazioni ambulatoriali verso Prefettura/Ministero Salute | 0 | 8.689 |
| Prestazioni ambulatoriali solventi | 6.832.803 | 6.366.018 |
| Tickets e franchigie | 2.498.034 | 2.579.801 |
| Funzioni non tariffate | 2.209.524 | 2.592.485 |
| Farmaci file F | 295.833 | 361.726 |
| C.p.a./C.r.a. Carate | 2.484.692 | 2.484.692 |
| A.D.I. /Voucher | 508.463 | 464.649 |
| A.D.I. /Cure Palliative | 852.134 | 555.936 |
| STCP - Nuove Reti Sanitarie | 264.423 | 241.655 |
| Maggiore (minore) riconoscimento ricavi | -47.918 | 0 |
| TOTALE | 67.144.998 | 66.491.925 |

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.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'attività viene svolta a Monza, Carate Brianza e Brugherio.

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 2018 per Farmaci File F sono iscritti per l'importo finanziato pari a euro 295.833.

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

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

| Altri ricavi e proventi | Anno 2018 | Anno 2017 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rimborso pasti e telefono dipendenti | 75.348 | 77.519 |
| Recupero bolli | 58.010 | 55.404 |
| Copia cartelle cliniche/spese segreteria | 25.875 | 25.940 |
| Occupazione suolo distributori di bevande | 18.000 | 18.000 |
| Affitti attivi | 74.724 | 73.952 |
| Corsi di formazione | 0 | 35.600 |
| Ricavi diversi e abbuoni attivi | 47.018 | 44.568 |
| TOTALE | 298.975 | 330.983 |

Costi della produzione

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

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a € 62.569.577.

L'accantonamento per € 12.606, è conseguente al prudente apprezzamento di rischi, determinati in relazione al procedimento penale n. 5169/19 R.G.N.R. PM dott. Storari, pendente avanti la Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano, relativo ad un'indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013-2018.

Per gli **oneri diversi di gestione** l'importo più rilevante (€ 3.360.105) 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 € 197.633, TARI per € 58.614, compensi al Consiglio di Amministrazione per € 559.566, compensi al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione per € 52.680, compensi all'Organismo di Vigilanza per € 18.597, contributi associativi per € 88.134, marche da bollo per € 72.467 ed altri oneri della gestione caratteristica per € 681.087.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

| Altri proventi finanziari | Anno 2018 | Anno 2017 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Interessi attivi bancari | 555 | 672 |
| Interessi attivi su crediti v/erario | 521 | 61.086 |
| Sconti finanziari | 49.427 | 40.620 |

| | | |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Interessi attivi diversi | 0 | 2.435 |
| TOTALE | 50.503 | 104.813 |

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. L'importo complessivo di tale voce ammonta a € 1.500. Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

La voce C.17 comprende:

| | Anno 2018 | Anno 2017 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Commissioni e oneri bancari | 81.610 | 77.389 |
| Interessi passivi verso erario | 0 | 2.145 |
| TOTALE | 81.610 | 79.534 |

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

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|-------------------------------------------|--------|
| Debiti verso banche | 81.610 |
| Totale | 81.610 |

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

| | Anno 2018 | Anno 2017 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Imposte correnti | 1.940.000 | 2.566.359 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | -20.440 | -520.746 |
| Imposte differite e anticipate | 5.831 | -59.675 |
| TOTALE | 1.925.391 | 1.985.938 |

Le imposte correnti rappresentano i prevedibili oneri fiscali di competenza.

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

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

Di conseguenza:

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

| | |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Imposte correnti | 1.940.000 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | - 20.440 |
| Imposte anticipate | -133.403 |
| Riassorbimento Imposte anticipate | 139.234 |
| Totale imposte anticipate | 5.831 |

Totale imposte (20) **1.925.391**

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: | 506.280 | 512.111 |
| Totali | 506.280 | 512.111 |

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.

| Altri fondi per rischi e oneri | Crediti tributari | Aliquota IRES | Aliquota IRAP |
|--------------------------------|-------------------|----------------|---------------|
| Importo 31.12.2017 | 1.741.005 | 512.111 | 27,50% |
| + accantonamenti | 478.148 | 133.403 | 24,00% |
| - utilizzi | (477.910) | (139.234) | 24,00% |
| Importo 31.12.2018 | 1.741.243 | 506.280 | 3,9% |

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 31/12/2018 |
|------------------------|--------------------------|
| Risultato d'esercizio | 3.000.187 |
| Riprese in aumento | 5.053.486 |
| Riprese in diminuzione | -1.520.339 |
| Reddito Imponibile | 6.533.334 |
| Totale imposta | 1.568.000 |

| IRAP 3,90% | Totale 31/12/2018 |
|------------------------------------------------|--------------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 4.874.396 |
| Riprese in aumento | 5.571.084 |
| Riprese in diminuzione | -907.018 |
| Imponibile | 9.538.462 |
| Totale imposta | 372.000 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

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

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

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

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

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. 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 generati dall'attività di investimento derivano dal rimborso parziale del rapporto di conto corrente in essere con la società controllante al netto degli investimenti in immobilizzazioni materiali per la ristrutturazione e ampliamento degli immobili strumentali.

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

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

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

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

Dati sull'occupazione

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

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

| | Anno 2018 | Anno 2017 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dati sull'occupazione | Numero medio | Numero medio |
| Medici Specialisti | 17 | 20 |
| Biologi | 2 | 2 |
| Psicologi | 1 | 1 |
| Infermieri professionali | 209 | 207 |
| Addetti riabilitazione | 80 | 78 |
| Tecnici di radiologia | 8 | 8 |
| Tecnici di laboratorio | 5 | 5 |
| Odontotecnici | 1 | 1 |
| Operatori socio sanitari | 102 | 99 |
| Ausiliari socio-sanitari- Operai | 54 | 54 |
| Impiegati | 122 | 119 |
| NUMERO MEDIO | 601 | 594 |

Il numero dei dipendenti al 31.12.2018 era di n. 599 unità.

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

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 122 |
| Operai | 102 |
| Altri dipendenti | 377 |
| Totale Dipendenti | 601 |

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

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

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 559.566 | 43.680 |

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

| | Valore |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 9.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 9.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Il capitale sociale, pari a euro 1.922.000, è rappresentato da n. 124.000 azioni ordinarie di nominali euro 15,50 ca dauna.

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Ordinarie | 124.000 | 1.922.000 | 124.000 | 1.922.000 |
| Totale | 124.000 | 1.922.000 | 124.000 | 1.922.000 |

Titoli emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

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

Impegni v/terzi

| | |
|---------------------------|-------|
| Valore iniziale | 2.941 |
| Variazione dell'esercizio | 0 |
| Valore finale netto | 2.941 |

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

Fidejussioni concesse a favore di terzi

| | |
|---------------------------|------------|
| Valore iniziale | 197.109 |
| Variazione dell'esercizio | (147.109) |
| Valore finale netto | 50.000 |

Trattasi della fidejussione bancaria rilasciata a favore del Comune di Carate Brianza a garanzia della realizzazione delle opere ricomprese nel permesso di costruire n. 157/2009 "variante 2".

Il decremento si riferisce al pagamento delle rate a favore dell'Università degli Studi di Milano Bicocca per il finanziamento di un posto di ricercatore a tempo determinato presso la facoltà di Medicina e Chirurgia (€ 50.000), per il finanziamento di un posto di professore di ruolo di II fascia presso la facoltà di Medicina e Chirurgia (€ 97.109).

Fidejussioni concesse da terzi

| | |
|---------------------------|------------|
| Valore iniziale | 1.707.360 |
| Variazione dell'esercizio | (100.257) |
| Valore finale netto | 1.607.103 |

Trattasi di fidejussioni bancarie ricevute da fornitori per garantire la buona esecuzione del servizio e degli obblighi contrattuali assunti.

Beni in deposito

| | |
|---------------------------|------------|
| Valore iniziale | 633.683 |
| Variazione dell'esercizio | (168.342) |
| Valore finale netto | 465.341 |

Trattasi di protesi e materiale sanitario in conto deposito.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

- la società controllante e le società sottoposte al controllo delle controllanti

Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

| | | Natura | della |
|--|--|--------|-------|
|--|--|--------|-------|

| Controparte | Relazione | Importo | operazione |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------------|---------------------------|
| Policlinico San Donato S.p.A. | controllante | 39.580.599 | conto corrente fruttifero |
| | controllante | 2.406 | credito commerciale |
| | controllante | 162.841 | debito commerciale |
| Casa di Cura La Madonnina S.p.A. | sottoposta al controllo delle controllanti | 280 | credito commerciale |
| Istituti Ospedalieri Bergamaschi S.r.l. | sottoposta al controllo delle controllanti | 86 | credito commerciale |
| Ospedale San Raffaele S.r.l. | sottoposta al controllo delle controllanti | 141.851 | debito commerciale |
| Smart Dental Clinic S.r.l. | sottoposta al controllo delle controllanti | 29 | credito commerciale |
| | sottoposta al controllo delle controllanti | 254.354 | debito commerciale |
| GSD Food & Wine S.r.l. | sottoposta al controllo delle controllanti | 2.508 | debito commerciale |
| Istituto Ortopedico Galeazzi S.p.A. | sottoposta al controllo delle controllanti | 400 | debito commerciale |

Anche nel corso del 2018, al fine di ottenere maggiori efficienze e per poter sfruttare economie di scala, la Società ha affidato al Consorzio GSD Sistemi e Servizi la gestione di alcuni servizi, con corrispettivi per complessivi € 1.654.521. Trattasi in particolare di consulenza nella gestione dei sinistri per responsabilità civile verso terzi; consulenza nella gestione dei cantieri di ristrutturazione e servizi di manutenzione; consulenza per gli acquisti di materie prime e per l'ingegneria clinica; consulenza in ambito privacy e formazione del personale; comunicazione; Information Technology; servizi assicurativi.

Anche nel corso del 2018 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 € 799.444.

Sono in essere quattro convenzioni con l'Ospedale San Raffaele S.r.l. per il servizio di dosimetria, per prestazioni di chemioterapia e di infettivologia, per esami di laboratorio ed altri servizi con corrispettivi per complessivi € 301.311.

A partire dal 1 gennaio 2018 al fine di perfezionare la gestione delle problematiche tecniche dei locali e delle attrezzature dedite alla ristorazione, la Società ha affidato alla GSD Food & Wine S.r.l. la consulenza con corrispettivo annuale di €5.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

| | Insieme più grande | Insieme più piccolo |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Nome dell'impresa | Papiniano S.p.A. | Policlinico San Donato S.p.A. |
| Città (se in Italia) o stato estero | Bologna | Milano |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03527610376 | 05853360153 |

| | Insieme più grande | Insieme più piccolo |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Bologna/Milano | Milano |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| | Ultimo esercizio 31/12/2017 | Esercizio precedente 31/12/2016 |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
| A) Valore della produzione | 163.744.770 | 156.092.170 |
| B) Costi della produzione | 167.381.312 | 159.369.604 |

| | | |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| C) Proventi e oneri finanziari | 17.845.543 | 24.857.080 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (775.399) | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (434.000) | (104.197) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.867.602 | 21.683.843 |

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

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

Comma 125 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

| Denominazione del soggetto erogante | Codice fiscale del soggetto erogante | Somma incassata | Causale |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| MINISTERO DELLA SALUTE | 80242290585 | 29.454,81 | Ricoveri Ssn |
| PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA | 94616010156 | 19.338,00 | Incentivo assunzioni anno 2015 |

Inoltre, non essendo stato ancora chiarito in via definitiva quali siano le erogazioni rientranti nell'obbligo di pubblicazione della nota integrativa, si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha incassato dalle pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati un ammontare pari a € 53.187.971 dall'ATS della Brianza a titolo di corrispettivi di servizi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Elenco rivalutazioni effettuate

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

Beni materiali

| | Terreni e fabbricati |
|---------------|----------------------|
| Costo storico | 13.646.157 |
| Riv. ante 90 | 815.913 |
| L. 408/90 | |
| L. 413/91 | 846.461 |
| L. 342/00 | 4.753.066 |
| L. 448/01 | |
| L. 350/03 | |
| L. 266/05 | |
| D.L. 185/08 | |
| L. 147/13 | |
| L. 208/15 | |
| L. 232/16 | |
| R. Econ. | |
| Totale Rival. | 6.415.440 |

Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2018

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|--------------------------------------------|------------------|
| Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983 | |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975 | |
| Riserva da rivalutazione L. 342/2000 | 2.178.209 |
| Riserva da rivalutazione L. 2/2009 | |
| Riserva da rivalutazione L. 147/2013 | |
| Riserva Sopravvenienze Attive | 2.158.094 |
| Totale | 4.336.303 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di € 3.000.186,52.

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

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Utile dell'esercizio | € 3.000.186,52 |
| Agli azionisti in ragione di € 15,10 per le n. 124.000 azioni costituenti il capitale sociale | (€ 1.872.400,00) |
| alla Riserva Straordinaria | € 1.127.786,52 |

Si ritiene necessario destinare alla riserva straordinaria l'utile non destinato agli azionisti in funzione del consolidamento delle attività.

ISTITUTI CLINICI ZUCCHI S.p.A.

Il Presidente

Avv. Gaspare Emmanuele Trizzino