

# ISTITUTI CLINICI ZUCCHI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.250	13.758
6) immobilizzazioni in corso e acconti	18.937	-
Totale immobilizzazioni immateriali	26.187	13.758
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	20.253.205	16.316.913
2) impianti e macchinario	7.496.680	3.650.525
3) attrezzature industriali e commerciali	3.073.605	2.457.406
4) altri beni	643.896	571.799
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.427.086	13.654.071
Totale immobilizzazioni materiali	38.894.472	36.650.714
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)	61.204.921	58.948.734
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	904.950	909.068
Totale rimanenze	904.950	909.068
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.923.789	6.505.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	5.923.789	6.505.394
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.874.545	39.583.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	37.874.545	39.583.005
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99	395
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	99	395
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.344	670.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	544.344	670.428
5-ter) imposte anticipate	538.950	506.280
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.041	414.112

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.519	427
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.560</b>	<b>414.539</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>44.890.287</b>	<b>47.680.041</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	12.297.924	11.663.504
3) danaro e valori in cassa	5.725	6.416
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>12.303.649</b>	<b>11.669.920</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>58.098.886</b>	<b>60.259.029</b>
D) Ratei e risconti	784.022	218.060
<b>Totale attivo</b>	<b>120.087.829</b>	<b>119.425.823</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
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
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	30.024.806	28.897.020
Varie altre riserve	2.158.095	2.158.093
<b>Totale altre riserve</b>	<b>32.182.901</b>	<b>31.055.113</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.874.933	3.000.187
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>40.542.443</b>	<b>38.539.909</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.264.523	1.301.161
4) altri	54.764.837	54.570.306
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>56.029.360</b>	<b>55.871.467</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.346.705</b>	<b>3.476.385</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.124.822	14.686.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>14.124.822</b>	<b>14.686.194</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.645	162.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>228.645</b>	<b>162.841</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	745.938	399.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>745.938</b>	<b>399.113</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.996	825.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>652.996</b>	<b>825.173</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.062.294	1.061.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.062.294</b>	<b>1.061.914</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.295	779.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.806.155	3.506.722
<b>Totale altri debiti</b>	<b>3.233.450</b>	<b>4.285.858</b>

---

Totale debiti	20.048.145	21.421.093
E) Ratei e risconti	121.176	116.969
Totale passivo	120.087.829	119.425.823

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.266.104	67.144.998
5) altri ricavi e proventi		
altri	726.038	298.975
Totale altri ricavi e proventi	726.038	298.975
Totale valore della produzione	66.992.142	67.443.973
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.775.250	6.729.744
7) per servizi	24.748.437	23.742.995
8) per godimento di beni di terzi	385.114	423.548
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.835.490	15.578.274
b) oneri sociali	4.542.839	4.324.747
c) trattamento di fine rapporto	1.102.214	1.118.452
e) altri costi	829.516	829.980
Totale costi per il personale	22.310.059	21.851.453
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.008	187.457
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.692.100	2.033.713
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.000	33.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.742.108	2.254.170
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.118	(11.970)
12) accantonamenti per rischi	597.341	490.754
13) altri accantonamenti	-	2.000.000
14) oneri diversi di gestione	4.194.304	5.088.883
Totale costi della produzione	61.756.731	62.569.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.235.411	4.874.396
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.750	1.500
Totale proventi da partecipazioni	1.750	1.500
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	77.509	80.789
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	77.509	80.789
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28.542	50.503
Totale proventi diversi dai precedenti	28.542	50.503
Totale altri proventi finanziari	106.051	131.292
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	76.600	81.610
Totale interessi e altri oneri finanziari	76.600	81.610
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.201	51.182
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.266.612	4.925.578
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.424.419	1.940.000

---

imposte relative a esercizi precedenti	(70)	(20.440)
imposte differite e anticipate	(32.670)	5.831
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.391.679	1.925.391
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.874.933	3.000.187

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.874.933	3.000.187
Imposte sul reddito	1.391.679	1.925.391
Interessi passivi/(attivi)	(29.451)	(49.682)
(Dividendi)	(1.750)	(1.500)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.110)	(250)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.232.301	4.874.146
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	597.341	2.490.754
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.713.108	2.221.170
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>3.310.449</b>	<b>4.711.924</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.542.750	9.586.070
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.118	(11.970)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	581.605	(2.837.979)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(561.372)	2.688.183
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(565.962)	(50.156)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.207	(28.700)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(335.682)	629.744
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(873.086)</b>	<b>389.122</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.669.664	9.975.192
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	29.451	49.682
(Imposte sul reddito pagate)	(1.367.883)	(1.925.391)
Dividendi incassati	1.750	1.500
(Utilizzo dei fondi)	(569.128)	(762.066)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(1.905.810)</b>	<b>(2.636.275)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>5.763.854</b>	<b>7.338.917</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.935.858)	(10.422.946)
Disinvestimenti	3.110	250
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(33.437)	(27.516)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	1.708.460	1.701.498
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.257.725)	(8.748.714)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(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)	633.729	(3.282.197)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.663.504	14.938.947
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	6.416	13.170
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.669.920	14.952.117
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.297.924	11.663.504
Danaro e valori in cassa	5.725	6.416
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.303.649	11.669.920



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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

### Principi generali di redazione del bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

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

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

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

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 26.187.

##### **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.

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

##### **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 7.250.

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 31/12/2019	26.187
Saldo al 31/12/2018	13.758
Variazioni	12.429

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo	-	-	684.477	-	-	0	-	0
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	670.719	-	-	-	-	0
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	13.758	-	-	-	-	13.758
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	14.500	0	0	18.937	0	33.437
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	21.008	0	0	0	0	21.008
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(6.508)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.937</b>	<b>0</b>	<b>12.429</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	-	-	698.977	-	-	18.937	-	717.914
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	691.727	-	-	-	-	691.727
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	7.250	-	-	18.937	-	26.187

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 delle licenze per il modulo software di gestione dell'Assistenza Domiciliare Integrata e Cure Palliative con la relativa importazione dei dati storici.

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

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono al primo acconto per la piattaforma cartella clinica elettronica non ancora in funzione.

## 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 38.894.472.

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 31/12/2019 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

Descrizione	Coefficienti ammortamento
<b>Terreni e Fabbricati</b>	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
<b>Impianti e Macchinario</b>	
Impianti e Macchinario	12,5%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Attrezzatura Sanitaria	12,5%
Attrezzatura sanitaria ad alta tecnologia	25%
Attrezzatura non sanitaria	12,5%
Attrezzatura generica	25%
<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	
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.

Ricomprensano 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 7.427.086 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 31/12/2019 38.894.472

Saldo al 31/12/2018 36.650.714

Variazioni 2.243.758

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.392.763	6.771.800	15.552.513	5.204.454	13.654.071	695.756.010
<b>Rivalutazioni</b>	6.415.440	-	-	483	-	6.415.923
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.491.290	3.121.275	13.095.107	4.633.138	-	39.340.810
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	16.316.913	3.650.525	2.457.406	571.799	13.654.071	36.650.714
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.862.700	4.698.842	1.341.778	259.524	3.251.480	14.414.324
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	178.821	0	0	178.821
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	926.408	852.687	725.579	187.427	0	2.692.101
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	178.821	0	(9.478.465)	(9.299.644)
<b>Totale variazioni</b>	3.936.292	3.846.155	616.199	72.097	(6.226.985)	2.243.758
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	33.255.463	11.470.642	16.715.470	5.463.978	7.427.086	74.332.639
<b>Rivalutazioni</b>	6.415.440	-	-	483	-	6.415.923
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.417.698	3.973.962	13.641.865	4.820.565	-	41.854.090
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	20.253.205	7.496.680	3.073.605	643.896	7.427.086	38.894.472

**Terreni e Fabbricati** € **20.253.205**

**Terreni e Fabbricati**  
Valore finale netto € 20.170.425

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:

Presidio Ospedaliero di Monza:

- Opere edili nell'Area Parcheggio con Nuovo Passo Carraio in Via dei Mille;
- Opere edili necessarie per l'installazione di un nuovo Telecomandato e di un Pensile Radiologico nella "Diagnostica n. 1" del servizio di "Diagnostica per Immagini" al piano interrato;
- Opere impiantistiche necessarie alla ristrutturazione di tre cucine di reparti, sala medicazione e locale infermieri presso i reparti S.Chiara.

Presidio di Carate Brianza:

- Opere di adeguamento strutturale e tecnologico del Secondo lotto Funzionale Cucina e Centrali Tecnologiche;
- Opere di adeguamento strutturale e tecnologico Primo lotto Funzionale "Villa Ada".

L'importo degli incrementi è relativo al giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti per i lavori completati nell'esercizio.

#### **Costruzioni Leggere**

Valore finale netto	€	82.780
---------------------	---	--------

#### **Impianti e Macchinario**

Valore finale netto	€	<b>7.496.680</b>
---------------------	---	------------------

Gli incrementi dell'esercizio sono principalmente costituiti da:

Presidio Ospedaliero di Monza

- Opere relative all'Impianto Aeraulico presso ambulatori "D1" e "D2";
- Opere impiantistiche necessarie alla ristrutturazione di tre cucine di reparti, sala medicazione e locale infermieri presso i reparti S.Chiara;
- Opere impiantistiche necessarie per l'installazione di un nuovo Telecomandato e di un Pensile Radiologico nella "Diagnostica n. 1" del servizio di "Diagnostica per Immagini" al piano interrato;
- Opere relative all'Impianto di ricambio aria nel piano -1 nel settore di accoglienza cliente Privato;
- Opere per l'installazione del nuovo impianto di condizionamento presso il Cup e gli uffici amministrativi;
- Opere impiantistiche per la nuova caldaia

Presidio di Carate Brianza

- Opere di adeguamento strutturale e tecnologico del Secondo lotto Funzionale Cucina e Centrali Tecnologiche;
- Opere di adeguamento strutturale e tecnologico Primo lotto Funzionale "Villa Ada".

L'importo degli incrementi (€ 4.698.842) ricomprende il giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti per € 4.580.289 per i lavori completati e per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio.

<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	€	<b>3.073.605</b>
---	---	------------------

#### **Attrezzatura sanitaria e non sanitaria**

Valore finale netto	€	2.504.592
---------------------	---	-----------

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

per il servizio di Diagnostica per immagini:

- telecomandato e di un Pensile Radiologico, aggiornamento del Sistema Magnetom Risonanza Magnetica e Ecotomografo Canon, Ortopantomografo "cone beam"
- Tomografo a Coerenza Ottica, laser chirurgico Ellex Laser Yag per U.O. Oculistica;
- sterilizzatrice a perossido di idrogeno per sterilizzazione chimica;
- sistema televisivo per endoscopia;

- 2 apparecchiature di Tecar Terapia, acquisto apparecchio per terapia antalgica riabilitativa per palestra di riabilitazione ricoverati;
- apparecchio biofeedback per riabilitazione pelvica preso il P.O. di Carate Brianza;
- 9 letti elettrocomandati per i reparti Del P.O. di Carate Brianza;
- cistoscopia flessibile per ambulatorio Urologia;
- Videosigmoidoscopia per indagini proctologiche.

Si è proceduto all'acquisto delle attrezzature sanitarie e non per l'allestimento dell'area di riabilitazione presso il nuovo centro Zucchi Wellness Clinic, gli incrementi principali si riferiscono a:

Sistema Criocamera Cryo Artic; DWall; Sistema e apparecchiature per elettroterapia/stimolazione; apparecchio laser terapeutico.

I decrementi sono relativi a dismissioni di attrezzature usate.

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

Valore finale netto	€	273.670
---------------------	---	---------

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 sia da strumentario per le sale operatorie (fibre ottiche, elettrodi, seghe, ottiche, strumentario chirurgico, sonde per ecografi) sia dall'acquisto di n. 12 carrelli per medicazione/emergenza per il nuovo "Zucchi Wellness Clinic".

#### **Attrezzatura generica**

Valore finale netto	€	295.343
---------------------	---	---------

Nell'esercizio sono stati acquistati un frigo, una affettatrice, un fabbricatore del ghiaccio, un frullatore /omogeneizzatore e un forno elettrico ed altre attrezzature da cucina per il Presidio di Carate.

Per il presidio di Monza è stata acquistata una lavastoviglie.

<b>Altri beni</b>	€	<b>643.896</b>
-------------------	---	----------------

#### **Mobili e Arredi**

Valore finale netto	€	329.690
---------------------	---	---------

L'incremento dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di mobili ed arredi per il nuovo "Zucchi Wellness Clinic".

L'importo degli incrementi (€ 94.044) ricomprende il giroconto da immobilizzazioni in corso e acconti per € 33.130 per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio.

#### **Macchine Ufficio Elettroniche**

Valore finale netto	€	302.883
---------------------	---	---------

Gli incrementi si riferiscono principalmente all'acquisto di cinquanta postazioni di lavoro per il nuovo "Zucchi Wellness Clinic" e all'ammodernamento del centralino telefonico per l'ottimizzazione di nuove utenze telefoniche e implementazione del nuovo Call Center.

Valore finale netto	€	11.323
---------------------	---	--------

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

Valore finale netto	€	<b>7.427.086</b>
---------------------	---	------------------

Le movimentazioni in aumento si riferiscono principalmente a:

integrazione alla progettazione per adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico del Presidio di Monza, opere per adeguamento strutturale e impiantistico per la realizzazione dell'infrastruttura Wifi; stato avanzamento dei lavori e Direzione relativi all'appalto di adeguamento strutturale e impiantistico dell'immobile di via Appiani 17 per l'allestimento del nuovo Zucchi Wellness Clinic.

Il valore finale netto include principalmente lavori di adeguamento strutturale, tecnologico ed impiantistico dei Presidi Ospedalieri di Monza e di Carate Brianza nonché dell'immobile sito in Monza via Appiani 17 eseguiti negli esercizi precedenti (spese tecniche di progettazione degli interventi da realizzare).

La movimentazione in diminuzione si riferisce alla capitalizzazione dei costi relativi ai lavori completati nell'anno 2019.

Nel corso dell'esercizio i beni inferiori a € 516,46, direttamente spesi perché esauriscono la loro utilità economica in un solo esercizio, ammontano a € 313.818.

### Immobilizzazioni finanziarie



### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Saldo al 31/12/2019	22.284.262
Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

1) Partecipazioni.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	22.278.746	5.516	22.284.262	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	22.278.746	5.516	22.284.262	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	22.278.746	5.516	22.284.262	-	-
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 ciascuna 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 31/12/2019 è pari a euro 58.098.886. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 2.160.143.

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 904.950.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2019 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	909.068	(4.118)	904.950
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	0	-
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	-	0	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	0	-
<b>Acconti</b>	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	909.068	(4.118)	904.950

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

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 4) verso controllanti
- 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

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

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

#### **Crediti commerciali**

Si evidenzia che i crediti iscritti pari a € 5.923.789 sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo pari a € 193.497.

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 € 8.560.

## 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 € 538.950, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

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

I crediti per imposte anticipate sono iscritti al 31.12.2019 in quanto si ritiene che sussistano i presupposti per la loro iscrizione e la ragionevole certezza della loro recuperabilità negli esercizi futuri.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di € 44.890.287.

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	6.505.394	(581.605)	5.923.789	5.923.789	-
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	39.583.005	(1.708.460)	37.874.545	37.874.545	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	395	(296)	99	99	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	670.428	(126.084)	544.344	544.344	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	506.280	32.670	538.950		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	414.539	(405.979)	8.560	7.041	1.519
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>47.680.041</b>	<b>(2.789.754)</b>	<b>44.890.287</b>	<b>44.349.818</b>	<b>1.519</b>

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

### Crediti commerciali

Trattasi prevalentemente dei crediti verso ATS.

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

### Fondo Svalutazione ex art. 106

Valore iniziale	€	167.063
- utilizzi	(€	2.566 )
- accantonamento	€	29.000
Valore finale netto	€	193.497

### 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 il pagamento dei dividendi deliberati (€ 1.784.065).

Ricomprendono anche l'importo di € 78.011 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 8.560.

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo (€ 7.041) sono costituiti da crediti verso Enti pubblici.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 1.519) 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	5.915.915	0	7.874	5.923.789
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	37.874.545	0	0	37.874.545
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	99	0	0	99
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	544.344	0	0	544.344
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	538.950	0	0	538.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.560	0	0	8.560
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>44.882.413</b>	<b>0</b>	<b>7.874</b>	<b>44.890.287</b>

**Disponibilità liquide****CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per € 12.303.649, 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	11.663.504	634.420	12.297.924
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	6.416	(691)	5.725
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>11.669.920</b>	<b>633.729</b>	<b>12.303.649</b>

**Ratei e risconti attivi****CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

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

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a euro 784.022.

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	218.060	565.962	784.022
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>218.060</b>	<b>565.962</b>	<b>784.022</b>

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:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo entro l'esercizio</b>	<b>Importo oltre l'esercizio</b>	<b>Importo oltre cinque anni</b>
Risconti attivi	344.429	439.593	9.247

## **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 31/12/2019, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### Patrimonio netto

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

I — Capitale

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 € 40.542.443 ed evidenzia una variazione in aumento di € 2.002.534.

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		
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	28.897.020	-	1.127.786	-		30.024.806
Varie altre riserve	2.158.093	-	-	2		2.158.095
Totale altre riserve	31.055.113	-	1.127.786	2		32.182.901
Utile (perdita) dell'esercizio	3.000.187	(1.872.400)	(1.127.786)	-	3.874.933	3.874.933
Totale patrimonio netto	38.539.909	(1.872.400)	0	2	3.874.933	40.542.443

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Ris. Sopravvenienze Attive	2.158.094
Riserva da arrotondamento	1
Totale	2.158.095

#### Capitale

Invariato.

#### Riserva Legale

Invariata.

#### Altre Riserve

#### Riserva Straordinaria

La riserva si è incrementata per € 1.127.786 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 deliberata dall'assemblea ordinaria del 24 giugno 2019.

#### **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
<b>Capitale</b>	1.922.000			-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.178.209	rivalutazione	A B C	2.178.209
<b>Riserva legale</b>	384.400	utili	B	384.400
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	30.024.806	utili	A B C	30.024.806
<b>Varie altre riserve</b>	2.158.095	utili	A B C	2.158.095
<b>Totale altre riserve</b>	32.182.901			32.182.901
<b>Totale</b>	36.667.510			34.745.510
<b>Residua quota distribuibile</b>				34.745.510

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
<b>Ris.soppravvenienze attive</b>	2.158.094	utili	A B C	2.158.094
<b>Riserva da arrotondamento</b>	1			-
<b>Totale</b>	2.158.095			

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 31/12/2019 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	1.301.161	-	54.570.306	55.871.467
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	597.341	597.341
Utilizzo nell'esercizio	-	36.638	-	402.810	439.448
<b>Totale variazioni</b>	0	(36.638)	0	194.531	157.893
Valore di fine esercizio	-	1.264.523	-	54.764.837	56.029.360

#### **Fondo per imposte**

Invariato.

Fondo costituito prudenzialmente in precedenti esercizi.

#### **Altri**

##### **Fondo rischi per controversie legali**

Il saldo finale è costituito da accantonamenti per € 1.721.109 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 € 569.809 per eventuali oneri per sinistri.

Nel corso dell'esercizio il fondo è diminuito per utilizzi di € 5.000 a fronte della definizione di alcune controversie per sinistri.

##### **Fondo Rischi per fallimento Gruppo Viesse/Total Fada**

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato parzialmente utilizzato per € 397.810 a seguito di atto transattivo con il curatore del Fallimento. L'importo residuo fronteggia la denegata ipotesi di pagamento a favore di INPS quale coobbligato solidale con Total Fada.

##### **Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F**

Il fondo rischi per differenze rendicontazione Farmaci File F era stato costituito nel 2018 in relazione ad un'indagine condotta per presunte irregolarità nella rendicontazione dei Farmaci File F per le annualità 2013-2018. Nel corso dell'esercizio il fondo è aumentato di € 27.532 a seguito della sottoscrizione nel mese di febbraio 2020 dell'accordo transattivo con Regione Lombardia.

##### **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":

<b>Altri fondi</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Fondo rischi per controversie legali	1.721.109	1.156.300
Fondo Rischi per fallimento Gruppo Viesse/Total Fada	187.133	584.943
Fondo Rischi per differenze rendicontazione File F	40.138	12.606
Fondo Adeguamento immobili, impianti e attrezzature	52.816.457	52.816.457
<b>Totale</b>	<b>54.764.837</b>	<b>54.570.306</b>

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

### **Trattamento fine rapporto**



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

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

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

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

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.476.385
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	49.400
Utilizzo nell'esercizio	179.080
Totale variazioni	(129.680)
Valore di fine esercizio	3.346.705

## 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 € 20.048.145.

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	-	-	-
Debiti verso fornitori	14.686.194	(561.372)	14.124.822	14.124.822	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	162.841	65.804	228.645	228.645	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	399.113	346.825	745.938	745.938	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	825.173	(172.177)	652.996	652.996	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.061.914	380	1.062.294	1.062.294	-
Altri debiti	4.285.858	(1.052.408)	3.233.450	427.295	2.806.155
<b>Totale debiti</b>	<b>21.421.093</b>	<b>(1.372.948)</b>	<b>20.048.145</b>	<b>17.241.990</b>	<b>2.806.155</b>

### **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	14.117.637	7.185	0	14.124.822
Debiti verso imprese controllanti	228.645	0	0	228.645
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	745.938	0	0	745.938
Debiti tributari	652.996	0	0	652.996
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.062.294	0	0	1.062.294
Altri debiti	3.233.450	0	0	3.233.450
<b>Debiti</b>	<b>20.040.960</b>	<b>7.185</b>	<b>0</b>	<b>20.048.145</b>

## **Ratei e risconti passivi**

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

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma 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 ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 ammontano a € 121.176.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	296	296
Risconti passivi	116.969	3.911	120.880
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>116.969</b>	<b>4.207</b>	<b>121.176</b>

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 ratei e risconti passivi aventi durata entro ed oltre l'esercizio nonché oltre i cinque anni:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo entro l'esercizio</b>	<b>Importo oltre l'esercizio</b>	<b>Importo oltre cinque anni</b>
Ratei passivi	296	0	0
Risconti passivi	120.880	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 31/12/2019 compongono il Conto economico.

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

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

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

### Valore della produzione

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 66.266.104.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 726.038.

La rilevazione dei ricavi è stata effettuata, in base alla normativa applicabile (DGR 2013/2019) utilizzando le migliori stime disponibili alla data di approvazione del progetto di bilancio. Tuttavia, poiché le comunicazioni definitive dagli enti preposti non sono ancora pervenute, non è possibile escludere che queste modifichino quanto rilevato in bilancio.

Ulteriori valutazioni, ivi comprese eventuali azioni giudiziarie, potranno essere svolte solo successivamente al ricevimento delle comunicazioni dei saldi definitivi.

Per quanto riguarda i ricavi relativi a prestazioni di alta complessità rese a pazienti della Regione Lombardia e a pazienti che provengono da fuori Regione, a seguito dei primi dati provvisori della ATS di competenza, inerenti il finanziato 2019, ricevuti nel mese di maggio 2020 da alcune Società del Gruppo, è stato riscontrato il mancato finanziamento della iper produzione del 2019, rispetto al 2018. Pertanto il valore della produzione è stato determinato prudenzialmente nei limiti del finanziato 2018.

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

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Prestazioni di ricovero verso ATS	39.166.610	38.884.496
Prestazioni di ricovero solventi	2.183.827	2.243.776
Prestazioni ambulatoriali verso ATS	10.187.442	10.118.738
Prestazioni ambulatoriali solventi	6.865.188	6.832.803
Tickets e franchigie	2.356.706	2.498.034
Funzioni non tariffate	1.408.883	2.209.524
Farmaci file F	244.383	295.833
C.p.a./C.r.a. Carate	2.484.692	2.484.692
A.D.I. /Voucher	510.311	508.463
A.D.I. /Cure Palliative	834.755	852.134
STCP - Nuove Reti Sanitarie	0	264.423
Maggiore (minore) riconoscimento ricavi	23.307	-47.918
<b>TOTALE</b>	<b>66.266.104</b>	<b>67.144.998</b>

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

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

#### **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 2019 la Regione Lombardia ha determinato un sistema di rapporti fondato sulla preventiva contrattazione delle risorse utili a remunerare le prestazioni erogate.

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

I ricavi relativi all'esercizio 2019 per Farmaci File F sono iscritti per l'importo rendicontato pari a euro 244.383.

La voce "Maggiore (minore) riconoscimento ricavi" si riferisce alle differenze rilevate in un esercizio tra il valore delle prestazioni sanitarie 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".

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Rimborso pasti e telefono dipendenti	83.491	75.348
Recupero bolli	58.524	58.010
Copia cartelle cliniche/spese segreteria	21.578	25.875
Occupazione suolo distributori di bevande	18.000	18.000
Affitti attivi	75.608	74.724
Corsi di formazione	23.578	0
Ricavi diversi e abbuoni attivi	445.259	47.018
<b>TOTALE</b>	<b>726.038</b>	<b>298.975</b>

## **Costi della produzione**

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

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

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

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a € 61.756.731.

Per gli **oneri diversi di gestione** l'importo più rilevante (€ 3.144.372) 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 € 209.708, TARI per € 62.385, compensi al Consiglio di Amministrazione per € 270.830, compensi al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione per € 52.680, compensi all'Organismo di Vigilanza per € 18.597, contributi associativi per € 87.893, marche da bollo per € 73.480 ed altri oneri della gestione caratteristica per € 274.358.

## **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:

<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Interessi attivi bancari	797	555
Interessi attivi su crediti v/erario	0	521
Sconti finanziari	27.745	49.427
<b>TOTALE</b>	<b>28.542</b>	<b>50.503</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. L'importo complessivo di tale voce ammonta a € 1.750. Inoltre, ai fini di quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 11 C.C., si precisa che non risultano iscritti alla voce C.15 proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

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

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

La voce C.17 comprende:

	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Commissioni e oneri bancari	76.590	81.610
Interessi passivi verso fornitori	10	0
<b>TOTALE</b>	<b>76.600</b>	<b>81.610</b>

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.

<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	
<b>Debiti verso banche</b>	76.590
<b>Altri</b>	10
<b>Totale</b>	76.600

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

	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
Imposte correnti	1.424.419	1.940.000
Imposte relative a esercizi precedenti	-70	-20.440
Imposte differite e anticipate	-32.670	5.831
<b>TOTALE</b>	<b>1.391.679</b>	<b>1.925.391</b>

Le imposte correnti rappresentano i prevedibili oneri fiscali di competenza.

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

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

Di conseguenza:

- nell'attivo dello Stato patrimoniale, nella sottoclasse "CII – Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive e sono state riassorbite le imposte anticipate stanziata 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 stanziata e riassorbite le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

<b>Imposte correnti</b>	<b>1.424.419</b>
-------------------------	------------------

<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>- 70</b>
Imposte anticipate	-158.977
Riassorbimento Imposte anticipate	126.307
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>-32.670</b>
<b>Totale imposte (20)</b>	<b>1.391.679</b>

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

<b>Descrizione voce Stato patrimoniale</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Attività per imposte anticipate:	538.950	506.280
<b>Totali</b>	<b>538.950</b>	<b>506.280</b>

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

<b>Altri fondi per rischi e oneri</b>		<b>Crediti tributari</b>	<b>Aliquota IRES</b>	<b>Aliquota IRAP</b>
Importo 31.12.2018	1.741.243	506.280	27,50%	3,9%
+ accantonamenti	569.809	158.977	24,00%	3,9%
- utilizzi	(402.810)	(126.307)	24,00%	3,9%
<b>Importo 31.12.2019</b>	<b>1.908.242</b>	<b>538.950</b>		

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

<b>IRES 24%</b>	<b>Totale 31/12/2019</b>
Risultato d'esercizio	3.874.933
Riprese in aumento	2.473.786
Riprese in diminuzione	-1.713.348
Reddito Imponibile	4.635.371
<b>Totale imposta</b>	<b>1.112.489</b>

<b>IRAP 3,90%</b>	<b>Totale 31/12/2019</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	5.235.411
Riprese in aumento	3.648.245
Riprese in diminuzione	-885.451
Imponibile	7.998.205
<b>Totale imposta</b>	<b>311.930</b>

## **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 31/12/2019, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Compensi revisore legale o società di revisione
- 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:

<b>Dati sull'occupazione</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>
	<b>Numero medio</b>	<b>Numero medio</b>
Medici Specialisti	15	17
Biologi	2	2
Psicologi	1	1
Infermieri professionali	212	209
Addetti riabilitazione	81	80
Tecnici di radiologia	9	8
Tecnici di laboratorio	5	5
Odontotecnici	1	1
Operatori socio sanitari	105	102
Ausiliari socio-sanitari- Operai	52	54
Impiegati	123	122
<b>NUMERO MEDIO</b>	<b>606</b>	<b>601</b>

Il numero dei dipendenti al 31.12.2019 era di n. 605 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	123
Operai	105
Altri dipendenti	378
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>606</b>

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	270.830	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.

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

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

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

I corrispettivi corrisposti 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

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

Il capitale sociale, pari a euro 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
<b>Totale</b>	<b>124.000</b>	<b>1.922.000</b>	<b>124.000</b>	<b>1.922.000</b>

## Titoli emessi dalla società

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

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

### Impegni

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

#### 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	50.000
Variazione dell'esercizio	249.400
Valore finale netto	299.400

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".

L'incremento si riferisce alle due fidejussioni a favore dell'Università Vita Salute-Ospedale San Raffaele per il finanziamento di un posto aggiunto di medico in formazione specialistica nella scuola di specializzazione in Patologia Clinica e Biochimica (€ 124.700) e in Microbiologia e Virologia (€ 124.700).

#### Fidejussioni concesse da terzi

Valore iniziale	1.607.103
Variazione dell'esercizio	(561.711 )
Valore finale netto	1.045.392

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

Il decremento è dovuto alla restituzione della fidejussione di Cipiemme S.r.l. a seguito dell'emissione del certificato di collaudo favorevole del Primo Lotto funzionale del Presidio Ospedaliero di Monza.

#### Beni in deposito

Valore iniziale	465.341
Variazione dell'esercizio	115.598
Valore finale netto	580.939

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 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

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

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

**Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate**

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione
Policlinico San Donato S.p.A.	controllante	37.796.534	conto corrente fruttifero
	controllante	78.011	credito per interessi
	controllante	228.645	debito commerciale
Wennovia S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	33.855	debito commerciale
Ospedale San Raffaele S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	227.480	debito commerciale
Smart Dental Clinic S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	99	credito commerciale
	sottoposta al controllo delle controllanti	256.859	debito commerciale
GSD Food & Wine S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	227.017	debito commerciale
Istituto Ortopedico Galeazzi S.p.A.	sottoposta al controllo delle controllanti	727	debito commerciale

Anche nel corso del 2019, al fine di ottenere maggiori efficienze e per poter sfruttare economie di scala, la Società ha affidato al Consorzio GSD Sistemi e Servizi la gestione di alcuni servizi, con corrispettivi per complessivi € 2.076.737. 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 2019 la gestione delle attività connesse allo svolgimento delle prestazioni mediche odontoiatriche e odontostomatologiche è stata affidata alla Smart Dental Clinic S.r.l. con corrispettivi per complessivi € 744.990.

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 € 318.017.

Nell'esercizio 2019 è stato stipulato il contratto, a normali condizioni di mercato, con la società GSD Food & Wine S.r.l. di Milano per l'affidamento del servizio di ristorazione collettiva con corrispettivi per complessivi € 1.113.299. E' in essere un contratto della durata di 5 anni per la fornitura dei servizi informatici, digitali e tecnologici con la società Wennovia S.r.l. con corrispettivo annuale di € 250.000.

**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 24 febbraio 2020 è stato sottoscritto l'accordo transattivo con Regione Lombardia, che ha definito la pendenza relativa alla rendicontazione dei farmaci File F per il periodo 2013-2018 ed effettuato il relativo pagamento di € 40.137.

I presidi di Monza e Carate Brianza si sono adeguati alle richieste regionali sospendendo i ricoveri dei casi elettivi non urgenti e rinviando tutte le visite ambulatoriali differibili a data da destinarsi. Le attività sono state dedicate esclusivamente al ricovero e cura di casi COVID-19 e non COVID-19 ricevuti anche da altri centri ospedalieri, in accordo con le Centrali Operative Regionali, ed alla attività su casi urgenti ed elettivi indifferibili. Per far fronte all'emergenza si è reso necessario un cambiamento organizzativo di tutti i processi e percorsi all'interno degli ospedali e sono stati attivati temporaneamente posti di terapia intensiva nel blocco operatorio, oltre il raddoppio del pronto soccorso.

L'elevata diffusione del contagio e le incognite sulla quantificazione dei rimborsi previsti dall'ATS per l'attività prestata dalla Società a favore dell'emergenza basata sulle direttive regionali generano incertezze tali da non consentire al momento una previsione attendibile per i prossimi mesi. Nel contesto di tale incertezza, che risulta significativamente mitigata dalla solidità patrimoniale e finanziaria della Società (considerando sia le disponibilità liquide sia le linee di credito disponibili ad oggi non utilizzate) e del Gruppo, è ragionevole aspettarsi un'importante riduzione del fatturato e dei margini allo stato di difficile quantificazione. In merito alla gestione del

circolante, si segnala che gli incassi mensilmente ricevuti dall'ATS risultano al momento immutati nonostante la consistente diminuzione dell'attività imposta dalla situazione di emergenza sanitaria internazionale, mentre i pagamenti dei debiti vengono effettuati regolarmente.

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

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

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

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, nè sono stati 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 approvato della società Policlinico San Donato S.p.A. è relativo all'esercizio 2018.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	563.199.432	512.862.846
C) Attivo circolante	126.248.877	163.397.215
D) Ratei e risconti attivi	547.403	606.263
Totale attivo	689.995.712	676.866.324
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.846.788	4.846.788
Riserve	228.790.751	217.477.761
Utile (perdita) dell'esercizio	26.111.930	13.867.602
Totale patrimonio netto	259.749.469	236.192.151
B) Fondi per rischi e oneri	16.615.665	12.301.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.216.876	4.658.614
D) Debiti	408.436.590	423.063.582
E) Ratei e risconti passivi	977.112	650.064
Totale passivo	689.995.712	676.866.324

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

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

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

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

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 31/12/2019**

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
<b>Totale</b>	<b>4.336.303</b>

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il bilancio al 31 dicembre 2019 chiude con un utile di € 3.874.933,43

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

Utile dell'esercizio	€ 3.874.933,43
Agli azionisti in ragione di € 15,10 per le n. 124.000 azioni costituenti il capitale sociale	(€ 1.872.400,00)
alla Riserva Straordinaria	€ 2.002.533,43

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

Monza, 18 giugno 2020