

ISTITUTI OSPEDALIERI BRESCIANI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	-
Parte da richiamare	0	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	30.685	45.523
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	119.846	132.864
7) altre	42.796	42.515
Totale immobilizzazioni immateriali	193.327	220.902
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	47.893.370	48.090.843
2) impianti e macchinario	25.467.896	25.400.148
3) attrezzature industriali e commerciali	2.262.459	1.916.191
4) altri beni	3.603.055	3.371.348
5) immobilizzazioni in corso e acconti	5.628.858	33.793
Totale immobilizzazioni materiali	84.855.638	78.812.323
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	0
d-bis) altre imprese	17.360	17.360
Totale partecipazioni	17.360	17.360
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.774.175	32.757.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	38.774.175	32.757.706
Totale crediti	38.774.175	32.757.706
Totale immobilizzazioni finanziarie	38.791.535	32.775.066
Totale immobilizzazioni (B)	123.840.500	111.808.291
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	980.749	968.261
Totale rimanenze	980.749	968.261
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.215.100	16.245.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	15.215.100	16.245.345
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.231	1.229.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	1.100.231	1.229.457
5-ter) imposte anticipate	2.178.022	1.787.711
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	142.172	142.628
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.623	12.628
Totale crediti verso altri	154.795	155.256
Totale crediti	18.648.148	19.417.769
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.626.166	16.968.319
2) assegni	-	0
3) danaro e valori in cassa	109.416	82.273
Totale disponibilità liquide	15.735.582	17.050.592
Totale attivo circolante (C)	35.364.479	37.436.622
D) Ratei e risconti	510.226	640.130
Totale attivo	159.715.205	149.885.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	510.295	510.295
IV - Riserva legale	2.052.164	2.052.164
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	17.126.311	17.106.182
Riserva avanzo di fusione	17.760.446	17.760.446
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	34.886.758	34.866.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.957.489	6.974.147
Totale patrimonio netto	47.406.706	44.403.235
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	843.452	1.650.000
4) altri	38.792.514	31.464.818
Totale fondi per rischi ed oneri	39.635.966	33.114.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.487.032	8.940.465
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.932	16.061
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.135	44.067
Totale debiti verso banche	44.067	60.128
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.278.912	47.215.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	49.278.912	47.215.729
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.807	111.720
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	216.807	111.720
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.584.533	1.509.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	1.584.533	1.509.125
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.208.640	4.038.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.208.640	4.038.142
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.942.170	2.495.186

esigibili oltre l'esercizio successivo	7.910.372	7.996.495
Totale altri debiti	10.852.542	10.491.681
Totale debiti	64.185.501	63.426.525
E) Ratei e risconti	0	-
Totale passivo	159.715.205	149.885.043

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	186.441.886	184.918.164
5) altri ricavi e proventi		
altri	730.654	899.039
Totale altri ricavi e proventi	730.654	899.039
Totale valore della produzione	187.172.540	185.817.203
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.951.227	34.835.833
7) per servizi	59.047.881	59.756.736
8) per godimento di beni di terzi	1.183.277	973.824
9) per il personale		
a) salari e stipendi	33.193.478	32.620.569
b) oneri sociali	9.511.925	9.359.609
c) trattamento di fine rapporto	2.309.006	2.280.343
d) trattamento di quiescenza e simili	0	-
e) altri costi	921.625	955.275
Totale costi per il personale	45.936.034	45.215.796
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	269.692	223.452
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.312.590	7.844.534
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	77.000	80.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.659.282	8.147.986
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.488)	290.306
12) accantonamenti per rischi	2.286.626	1.619.723
13) altri accantonamenti	6.000.000	8.000.000
14) oneri diversi di gestione	12.689.545	13.919.366
Totale costi della produzione	172.741.384	172.759.570
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.431.156	13.057.633
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3.000	66.773
Totale proventi da partecipazioni	3.000	66.773
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	16.469	22.008
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	16.469	22.008
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	492.730	402.299
Totale proventi diversi dai precedenti	492.730	402.299
Totale altri proventi finanziari	509.199	424.307
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	233.713	147.371
Totale interessi e altri oneri finanziari	233.713	147.371
17-bis) utili e perdite su cambi	-	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	278.486	343.709
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.709.642	13.401.342
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.120.543	6.868.072
imposte relative a esercizi precedenti	(978.079)	11.026
imposte differite e anticipate	(390.311)	(451.903)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.752.153	6.427.195
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.957.489	6.974.147

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.957.489	6.974.147
Imposte sul reddito	4.752.153	6.427.195
Interessi passivi/(attivi)	(275.486)	(276.936)
(Dividendi)	(3.000)	(66.773)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	29.931	113.286
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	14.461.087	13.170.919
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.286.626	9.619.723
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.582.282	8.067.986
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.868.908	17.687.709
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	32.329.995	30.858.628
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.488)	290.306
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.030.245	(5.471.850)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.063.183	1.009.732
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	129.904	(215.786)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.548.770)	447.137
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.662.074	(3.940.461)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	33.992.069	26.918.167
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	275.486	276.936
(Imposte sul reddito pagate)	(4.752.153)	(6.588.574)
Dividendi incassati	3.000	66.773
(Utilizzo dei fondi)	(2.218.911)	(757.794)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(6.692.578)	(7.002.659)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	27.299.491	19.915.508
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.446.922)	(22.930.365)
Disinvestimenti	61.085	93.957
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(242.117)	(308.053)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.016.469)	0
Disinvestimenti	0	12.653.307
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.644.423)	(10.491.154)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	871	(7.099)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(16.932)	(8.136)
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)	(6.954.017)	(13.007.514)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(6.970.078)	(13.022.749)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.315.010)	(3.598.395)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.968.319	20.603.449
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	82.273	45.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.050.592	20.648.987
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.626.166	16.968.319
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	109.416	82.273
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.735.582	17.050.592
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, 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.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

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**;
 - 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.

Criteri di valutazione

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).

Disciplina transitoria

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D. lgs. n. 139/2015 e in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

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 31/12/2017, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

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

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 193.327.

I **beni immateriali**, ossia quei beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- la società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dal bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

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.

Costi d'impianto e di ampliamento

La voce accoglie oneri sostenuti in modo non ricorrente dalla società e patrimonializzati per la loro futura utilità. I costi d'impianto e ampliamento risultano iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale, con il consenso del Collegio Sindacale, alla voce B.I.1, per euro 30.685.

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 119.846.

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

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Trattasi di oneri pluriennali su beni di terzi iscritti alla voce B.I.7 per euro 42.796 e sono ammortizzati in base alla durata del contratto d'affitto del parcheggio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2017	193.327
Saldo al 31/12/2016	220.902
Variazioni	-27.575

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	74.190	-	587.442	-	-	-	104.044	765.676
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.667	-	454.578	-	-	-	61.529	544.774
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	45.523	-	132.864	-	-	-	42.515	220.902
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	234.442	0	0	0	9.560	244.002
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	14.838	0	247.460	0	0	0	9.279	271.577
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(14.838)	0	(13.018)	0	0	0	281	(27.575)
Valore di fine esercizio								
Costo	74.190	-	821.884	-	-	-	113.604	1.009.678
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.505	-	702.038	-	-	-	70.808	816.351
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	30.685	-	119.846	-	-	-	42.796	193.327

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

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

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

presidio Istituto Clinico S. Anna: laboratorio di anatomia patologica, accettazione presso il Pronto Soccorso;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: Pronto Soccorso, contabilità, Laboratorio Analisi;

presidio Istituto Clinico San Rocco: contabilità, Pronto Soccorso, Farmacia.

Altre immobilizzazioni immateriali

Oneri pluriennali su beni di terzi

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

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 84.855.638, rispecchiando la seguente classificazione:

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

Sono esposte al costo di acquisto inclusi i costi accessori, maggiorato delle eventuali ulteriori spese incrementative.

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 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

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

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

Automezzi	25%
Mezzi di trasporto interni	20%

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.

Ricomprensione 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.

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.

Il valore dei terreni ammonta complessivamente a € 3.516.792.

La voce "Terreni e Fabbricati" ricomprende inoltre l'importo di € 312.321, pari al costo di acquisizione, relativo all'immobile civile, ubicato in Ome, non ammortizzato in quanto bene non soggetto ad obsolescenza.

Le **immobilizzazioni in corso** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale, alla voce B.II.5, per euro 5.628.858 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 31/12/2017	84.855.638
Saldo al 31/12/2016	78.812.323
Variazioni	6.043.315

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	78.845.212	84.538.950	6.949.549	10.378.640	33.793	180.746.144
Rivalutazioni	2.716.718	24.843	0	0	-	2.741.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.471.087	59.163.645	5.033.358	7.007.292	-	104.675.382
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	48.090.843	25.400.148	1.916.191	3.371.348	33.793	78.812.323
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.048.868	5.529.855	1.303.221	969.913	5.613.858	15.465.715
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	658.062	57.772	72.306	0	788.140
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.242.732	5.376.360	953.407	738.206	0	9.310.705
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	(3.609)	572.315	54.226	72.306	(18.793)	676.445
Totale variazioni	(197.473)	67.748	346.268	231.707	5.595.065	6.043.315
Valore di fine esercizio						
Costo	80.890.471	89.410.743	8.194.998	11.276.247	5.628.858	195.401.317
Rivalutazioni	2.716.718	24.843	-	-	-	2.741.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.713.819	63.967.690	5.932.539	7.673.192	-	113.287.240
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	47.893.370	25.467.896	2.262.459	3.603.055	5.628.858	84.855.638

Terreni e Fabbricati

Valore finale netto 47.883.280

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

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

presidio Istituto Clinico S. Anna: opere edili varie, opere per il nuovo parcheggio, verifiche ed opere di collaudo tecnico funzionale per il nuovo satellite, realizzazione delle diagnostiche, creazione di una nuova unità trattamento aria;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: verifica strutturale del solaio esistente presso il piano rialzato dell'ala C, opere per la formazione dei montacarichi, progettazione dei locali e opere varie per la Crioconservazione, realizzazione del tubo Quench presso il servizio di RMN, opere edili per la realizzazione di un nuovo pluviale per la tettoia della cucina, presso la diagnostica 2, per la palazzina dei Poliambulatori di Via Marconi, per i locali e la sala di attesa del CUP, con gli annessi ambulatori;

presidio Istituto Clinico San Rocco: nuova impermeabilizzazione del tetto corpo centrale; opere per adeguamento accettazione centrale piano terra, sistemazione facciata lato ovest.

Costruzioni Leggere

Valore finale netto 10.090

Impianti e Macchinario

Valore finale netto 25.467.896

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

Presidio Istituto Clinico S. Anna: sistemi per le indagini radiologiche e per le nuove diagnostiche, (diagnostica digitale a doppio detettore), attrezzature e lampade scialitiche, due cardiocografi e due sistemi operatori a piani trasferibili, un nuovo sistema diagnostico per il reparto di oculistica, un sistema radiologico, uno sterilizzatore al perossido di idrogeno, un sterilizzatore tradizionale, una lavastumenti, sistema per trattamento della mammella per la radioterapia, ecografi multidisciplinari, un videogastroscoPIO, un laringoscPIO e un microscopio operatorio e un manipolo Sepia.

Sono stati acquistati ed installati nuovi ventilconvettori per migliorare la climatizzazione, lavori sull'impianto elettrico di alcuni locali e camere di degenza ed opere per l'ampliamento del sistema antincendio.

Presidio Istituto Clinico Città di Brescia: un ecografo completo di sonda, un carrello completo di stampante per la Chirurgia, una barella per il Pronto Soccorso, una centrale di monitoraggio completa di monitor per il Pronto Soccorso, sonde per ecografo presso la Radiologia, seghe sagittali per il Blocco Operatorio, un posizionatore pelvico per gli interventi sull'anca per il Blocco Operatorio, una sorgente luminosa a Led per il Blocco Operatorio, una centralina completa di fonte di luce per l'Endoscopia Digestiva, due bronco-fibroscoPI per l'Endoscopia Digestiva, un videogastroscoPIO per l'Endoscopia, un videocolonoscoPIO per l'Endoscopia, un letto da parto, un detettore per la diagnostica 1, sensori per il poligrafo presso il laboratorio Endovascolare, un monitor 4K per il Blocco Operatorio della Ginecologia, 2 sanificatori micronebulizzatori per il Blocco Operatorio, letti elettrici completi di accessori e materassi per la Riabilitazione Ortopedica posta al 1^ piano, lampade scialitiche per il Blocco Operatorio IV^ piano Ortopedia, un monitor per il Blocco Operatorio, da un laccio emostatico per il Blocco Operatorio, un ecografo Hitachi completo di sonda transvaginale, addominale, lineare per l'Ostetricia e la Ginecologia, un ventilatore con nebulizzatore per il servizio di Terapia Intensiva, un monitor multiparametrico

completo di modulo neuromuscolare per l'Ambulatorio Chirurgico, da un sistema radiologico universale digitale diretto Samsung per la Radiologia, da un contenitore per stoccaggio campioni in fase liquida, un serbatoio pressurizzato per stoccaggio liquidi criogenici e base carrellata per azoto, un'apparecchiatura per magnetoterapia per la fisioterapia, da un apparecchio fisiotek per l'ortopedia, da monitor multiparametrici completi di accessori per sala operatoria 3^a piano e da un colposcopio con illuminazione coassiale per il reparto di Ginecologia.

Sono stati effettuati interventi sull'impianto elettrico di alimentazione dell'ascensore nel vano tecnico del servizio Oti, sull'impianto dei pulsanti di sgancio dell'antincendio, sull'impianto di riscaldamento e condizionamento della chiesa, sull'impianto dei frigoriferi per la centrale frigorifera nel satellite, sulla predisposizione di punti video per l'impianto elimina code provvisorio nel tunnel della chiesa, sull'impianto elettrico per l'illuminazione ausiliaria con comando temporizzato e diurno/notturno nell'atrio, sull'impianto trattamento clorazione delle fosse biologiche, sull'impianto elettrico a servizio dell'unità di raffreddamento in centrale termica, sullo scambiatore acqua sanitaria in centrale idrica e su un ponte radio di segnalazione uomo a terra presso il locale di Crioconservazione, travi testaleto complete di accessori per ala A 1^a piano e da un riduttore di pressione per azoto doppio stadio per apparecchiatura Oxyterapia.

Presidio Istituto Clinico San Rocco: due sistemi per angiografia per emodinamica e elettrofisiologia; un detettore digitale per radiologia; un sistema panoramico per microscopio Leica; una colonna per endoscopia; un apparecchio per crio-chirurgia; nuova apparecchiatura per onde d'urto; una centrale monitoraggio per chirurgia generale; tre videocolonscopi e un videogastroscoipo per endoscopia; un piano operatorio completo; un'apparecchiatura laser completa di manipolo e scanner per laserchirurgia; un ecocardiografo per reparto medicina; un defibrillatore per UCC; sistema pompa centrifuga per b.o. cardiocirurgia; una lampada scialitica per blocco operatorio; un ecocardiografo per P.S.; un pannello digitale per diagnostica P.S.; due UPS per alimentazione sistemi angiografici; quattro sistemi pensili e due travi verticali per emodinamica; quattro letti per rianimazione; un ventilatore polmonare; una centrale di monitoraggio per P.S.; un elettrocardiografo per elettrofisiologia; un intensificatore di brillantezza per sala operatoria; apparecchiature di videosorveglianza ad integrazione impianto esistente; fornitura in opera di un gruppo elettrogeno.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di attrezzature ormai obsolete: in particolare sono stati dismessi un sistema ecografico, due lampade scialitiche, tre videocolonscopi, una telecamera e un gruppo elettrogeno.

Attrezzature industriali e commerciali 2.262.459

Attrezzatura non sanitaria

Valore finale netto 314.465

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi principalmente:

presidio Istituto Clinico S. Anna: completamento della segnaletica presso il nuovo satellite, acquisto di un forno, un abbattitore/congelatore, 4 carrelli termorefrigerati per la mensa e la distribuzione dei pasti, 3 armadi antincendio, e dei porta bombole;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: nuova segnaletica luminosa, nuova segnaletica verticale informativa ed indicativa, un forno combinato multifunzione, un lavastoviglie con scarico parziale e dosatore per riabilitazione ortopedica e da un lavastoviglie Bauknecht;

presidio Istituto Clinico San Rocco: una lavatrice, un banco di lavoro e un armadio frigorifero per la cucina.

Attrezzatura Sanitaria ad Alta Tecnologia

Valore finale netto 1.947.994

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

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

Altri beni 3.603.055

Mobili e Arredi

Valore finale netto 1.961.120

Gli incrementi dell'esercizio sono costituiti dall'acquisto di mobili ed arredi per i vari servizi e reparti, in particolare presso il presidio Istituto Clinico S. Anna: per le nuove diagnostiche; presso il presidio Istituto Clinico Città di Brescia: armadio deposito per il Blocco Operatorio, porta camici in acciaio inox e porta lastre per Radiologia, armadio per Refertazione Tac, arredamento vario per locale ritiro referti, arredamento vario per accettazione TAC /RMN, per blocco operatorio 3^a piano, armadio di sicurezza per lo stoccaggio dei liquidi infiammabili presso il magazzino al piano terra, un carrello di raccolta e distribuzione biancheria per la Riabilitazione Neurologica ed

uno per l'ORL, una cassaforte, carrelli porta cartelle/girovisita, un fasciatoio a parete, arredamento nuovo Cup, sedute metalliche per sala attesa Cup, un porta server in metallo presso nuovo cup; presso il presidio Istituto Clinico San Rocco: nuovi arredi per ambulatori, vari reparti ed emodinamica e elettrofisiologia.

I decrementi si riferiscono alla dismissione di mobili ormai obsoleti.

Macchine Ufficio Elettroniche

Valore finale netto 1.577.789

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di:

presidio Istituto Clinico S.Anna, computer per i vari servizi, 2 computer portatili, un sistema di amplificazione per la telefonia e un'integrazione per il sistema di rilevazione degli accessi;

presidio Istituto Clinico Città di Brescia: impianto citofonico di accesso laboratorio analisi e impianto citofonico di accesso laboratorio citologico, hardware per l'implementazione della rete informatica del Centralino e del Pronto Soccorso, monitor per il nuovo Cup, un centralino di portineria videocitofonico, un eliminacode per i nuovi sportelli accettazione prelievi, varie postazioni informatiche;

presidio Istituto Clinico San Rocco: acquisto di nuovi pc, nuovi lettori badge, sistema audio-videoconferenza e di rete per emodinamica e elettrofisiologia.

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

Automezzi

Valore finale netto 54.296

Per il presidio Istituto Clinico S.Anna è stata dismessa un'autovettura.

Mezzi di trasporto interni

Valore finale netto 9.850

Immobilizzazioni in corso e acconti

Valore finale netto 5.628.858

Gli incrementi si riferiscono a spese per i lavori relativi alla realizzazione della pista ciclopedonale e lavori per la ristrutturazione dell'immobile strumentale del presidio Istituto Clinico S.Anna, che prevedono la realizzazione del nuovo laboratorio analisi e la sistemazione dell'area occupata precedentemente dal laboratorio di Anatomia patologica.

Per il presidio Istituto Clinico Città di Brescia gli incrementi si riferiscono all'impianto di climatizzazione dei nuovi locali della Crioconservazione, al rinforzo strutturale del vano tecnico Oti e alla certificazione della resistenza al fuoco delle strutture portanti dell'Istituto.

Per il presidio Istituto Clinico San Rocco: gli incrementi si riferiscono alla realizzazione delle sale mortuarie e di nuovi magazzini, cunicolo interrato, reparti di emodinamica ed elettrofisiologia e relative sale operatorie.

Nel corso dell'esercizio i beni inferiori a € 516,46, direttamente spesati perché esauriscono la loro utilità economica in un solo esercizio, ammontano a € 611.626.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2017	38.791.535
Saldo al 31/12/2016	32.775.066
Variazioni	6.016.469

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

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 17.360, al costo di acquisto.

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

I crediti in esame, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, sono iscritti al valore nominale perchè di sicura esigibilità, alla voce B.III.2 per euro 38.774.175 e rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

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

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	0	-	-	17.360	17.360	-	-
Valore di bilancio	-	0	-	-	17.360	17.360	-	-
Variazioni nell'esercizio								
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Valore di bilancio	-	-	-	-	17.360	17.360	-	-

Partecipazioni in altre imprese

Trattasi di una partecipazione strumentale rappresentata da N. 1.250 azioni da nominali € 7,50 cadauna nella società COPAG S.p.A., costituita dalla Associazione di categoria per acquisti in comune, iscritta al costo (€ 645), di una quota (€ 5.165) della Fondazione Casa Ospitale promossa dalla Associazione Compagnia delle Opere, che non ha scopo di lucro e intende promuovere i valori di sussidiarietà, solidarietà e attenzione ai bisogni della persona nei settori sanitario, sociale ed economico, di una quota di minoranza (5%) nell'Ente Consortile "Energia Sviluppo Brescia Società Consortile a Responsabilità Limitata" del valore nominale di € 516,46, rilevata contabilmente per € 1.549,37 pari al costo di acquisto, e della quota del valore nominale di € 10.000 della società GSD Sistemi e Servizi Società Consortile a r.l., che svolge alcune attività di servizi strumentali all'attività aziendale.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	32.757.706	6.016.469	38.774.175	38.774.175	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	-	0	-	-	-
Totale crediti immobilizzati	32.757.706	6.016.469	38.774.175	38.774.175	0

Come si evince dal prospetto, non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Il rapporto di c/c in essere con la società controllante indiretta Velca S.p.A. di Milano, regolato a tassi di mercato, si è movimentato nel corso dell'esercizio per bonifici (€ 6.000.000) nonché per la capitalizzazione degli interessi maturati al 31.12.2017 (€ 16.469).

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

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

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

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2017 è pari a euro 35.364.479. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 2.072.143.

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 980.749.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	968.261	12.488	980.749
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	-	0	-
Acconti	-	0	-
Totale rimanenze	968.261	12.488	980.749

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 31/12/2017, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti

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

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

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

Crediti commerciali

Si evidenzia che i crediti iscritti sono stati ridotti degli importi che non si prevede di incassare, mediante imputazione al Fondo svalutazione crediti di un importo pari a euro 547.837.

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

Altri Crediti

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

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 2.178.022, 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 31.12.2017 in quanto si ritiene che sussistano i presupposti per la loro iscrizione e la ragionevole certezza della loro recuperabilità negli esercizi futuri.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.II" per un importo complessivo di euro 18.648.148.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.245.345	(1.030.245)	15.215.100	15.215.100	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.229.457	(129.226)	1.100.231	1.100.231	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.787.711	390.311	2.178.022			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.256	(461)	154.795	142.172	12.623	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.417.769	(769.621)	18.648.148	16.457.503	12.623	0

Verso Clienti

Trattasi prevalentemente dei crediti verso ATS esigibili entro l'esercizio successivo.

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	€	477.539
- utilizzi	(€	6.702)
- accantonamento	€	77.000
Valore finale netto	€	547.837

Crediti Tributari

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

Imposte anticipate

Già commentate.

Verso altri

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo (€ 142.172) sono costituiti prevalentemente da crediti verso enti pubblici (Inail, Comune di Brescia) e altri crediti in corso di incasso.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 12.623) sono costituiti da depositi cauzionali.

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

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	15.196.320	7.002	11.778	15.215.100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.100.231	0	0	1.100.231
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.178.022	0	0	2.178.022
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	154.795	0	0	154.795
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.629.368	7.002	11.778	18.648.148

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

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 15.735.582, 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	16.968.319	(1.342.153)	15.626.166
Assegni	0	0	-
Denaro e altri valori in cassa	82.273	27.143	109.416
Totale disponibilità liquide	17.050.592	(1.315.010)	15.735.582

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 31/12/2017 ammontano a euro 510.226. 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	640.130	(129.904)	510.226
Totale ratei e risconti attivi	640.130	(129.904)	510.226

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

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

Durata ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Importo entro l'esercizio	Importo oltre l'esercizio	Importo oltre cinque anni
Risconti attivi	433.610	76.616	0

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 31/12/2017, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

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

I — Capitale

IV — Riserva legale

VI — Altre riserve, distintamente indicate

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 47.406.706 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 3.003.471.

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
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	510.295	-	-		510.295
Riserva legale	2.052.164	-	-		2.052.164
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.106.182	6.974.146	6.954.017		17.126.311
Riserva avanzo di fusione	17.760.446	-	-		17.760.446
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	34.866.629	6.974.146	6.954.017		34.886.758
Utile (perdita) dell'esercizio	6.974.147	(6.974.146)	1	9.957.489	9.957.489
Totale patrimonio netto	44.403.235	0	6.954.018	9.957.489	47.406.706

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	1
Totale	1

Capitale

Invariato.

Riserva Legale

Invariata.

Altre Riserve

Riserva Straordinaria

La riserva si è incrementata per € 6.974.147 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 deliberata dall'assemblea ordinaria del 26 giugno 2017. Decrementata per € 6.954.017 per la distribuzione di dividendo deliberata dall'assemblea ordinaria del 23 novembre 2017.

Riserva di capitale da fusione

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

Utile (perdita) dell'esercizio

Evidenzia il risultato positivo realizzato con la gestione aziendale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	510.295			-	-
Riserva legale	2.052.164	utili	B C	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.126.311	utili	A B C	17.126.311	13.007.809
Riserva avanzo di fusione	17.760.446	capitale	A	-	-
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	34.886.758			17.126.311	13.007.809
Totale	37.449.217			17.126.311	13.007.809
Residua quota distribuibile				17.126.311	

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 rispetto del criterio di classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all'attività caratteristica e accessoria sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 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	-	1.650.000	-	31.464.818	33.114.818
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	8.286.626	8.286.626
Utilizzo nell'esercizio	-	806.548	-	958.930	1.765.478
Totale variazioni	0	(806.548)	0	7.327.696	6.521.148
Valore di fine esercizio	-	843.452	-	38.792.514	39.635.966

Fondo per imposte

Residuo fondo costituito prudenzialmente in precedenti esercizi. Nell'esercizio è stato utilizzato per il pagamento della maggiore imposta ed interessi per definizione agevolata delle liti pendenti anni 1999 - 2000 dell'ex Istituto Clinico Città di Brescia.

Altri

Fondo rischi per controversie legali

Il saldo finale è costituito da accantonamenti per € 7.260.700 effettuati a fronte di eventuali oneri per sinistri, denunciati prima della chiusura dell'esercizio, derivanti dall'esercizio dell'attività sanitaria, nonché da accantonamenti prudenziali per € 173.996 effettuati a fronte di contenziosi legali pendenti.

Nel corso dell'esercizio il fondo è aumentato per accantonamenti di € 2.208.630 per eventuali oneri per sinistri e di € 77.996 per contenziosi legali.

Nel corso dell'esercizio il fondo è diminuito per utilizzi di € 958.930 a fronte della definizione di alcune controversie per sinistri.

Fondo Rischi per controversie ASL

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

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

Nel mese di novembre 2016, con sentenza n. 3349/2016, il Tribunale di Brescia ha condannato l'ATS alla restituzione delle somme indebitamente trattenute e alla rifusione delle spese processuali. Tuttavia l'ATS di Brescia si è costituita in Appello. La causa è tuttora pendente.

Fondo Adeguamento Immobile

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

Composizione della voce Altri fondi

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

Altri fondi	31/12/2017	31/12/2016
F.do rischi per controversie legali	7.434.696	6.107.000
F.do rischi per controversie ASL	357.818	357.818
F.do Adeguamento immobile	31.000.000	25.000.000
Totale	38.792.514	31.464.818

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.

Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati, il cui pagamento è già scaduto o scadrà ad una data determinata dell'esercizio successivo, sono stati rilevati nella voce D.14, tra i debiti del Passivo.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.940.465
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.978
Utilizzo nell'esercizio	599.411
Totale variazioni	(453.433)
Valore di fine esercizio	8.487.032

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.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 64.185.501.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	-	0	-	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-	-
Debiti verso banche	60.128	(16.061)	44.067	16.932	27.135	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	47.215.729	2.063.183	49.278.912	49.278.912	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	111.720	105.087	216.807	216.807	0	0
Debiti tributari	1.509.125	75.408	1.584.533	1.584.533	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.038.142	(1.829.502)	2.208.640	2.208.640	0	0
Altri debiti	10.491.681	360.861	10.852.542	2.942.170	7.910.372	0
Totale debiti	63.426.525	758.976	64.185.501	56.247.994	7.937.507	0

Debiti v/banche

L'importo del debito a lungo termine è relativo al:

Mutuo Ipotecario 1/2913754/1007 Banca Intesa San Paolo SpA, erogato in data 29.04.1998, tasso di interesse variabile, piano di ammortamento con scadenza 30.06.2020, assistito da ipoteca sull'immobile civile della società ubicato in Ome (Bs) – Via del Canale 30

Residuo debito al 31.12.2017 44.067
Rate da pagare oltre l'esercizio successivo (27.135)

ma comunque entro cinque anni

Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Trattasi di debiti di natura commerciale.

Debiti Tributari

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

Altri debiti

Trattasi prevalentemente di competenze relative al personale dipendente.

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

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	44.067	0	0	44.067
Debiti verso fornitori	49.172.796	2.856	103.260	49.278.912
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	216.807	0	0	216.807
Debiti tributari	1.584.533	0	0	1.584.533
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.208.640	0	0	2.208.640
Altri debiti	10.852.542	0	0	10.852.542
Debiti	64.079.385	2.856	103.260	64.185.501

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	44.067	44.067	0	44.067

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	-	-	49.278.912	49.278.912
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	216.807	216.807
Debiti tributari	-	-	1.584.533	1.584.533
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	2.208.640	2.208.640
Altri debiti	-	-	10.852.542	10.852.542
Totale debiti	44.067	44.067	64.141.434	64.185.501

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 31/12/2017 compongono il Conto economico.

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

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

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

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica ammontano a euro 186.441.886.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 730.654.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Anno 2017	Anno 2016
Prestazioni di ricovero verso ATS	122.641.838	122.543.421
Prestazioni di ricovero verso Prefettura/Ministero Salute	138.330	209.714
Prestazioni di ricovero solventi	1.634.040	1.391.348
Prestazioni ambulatoriali verso ATS	38.744.067	38.154.982
Prestazioni ambulatoriali verso Prefettura/Ministero Salute	8.624	13.069
Prestazioni ambulatoriali solventi	7.548.262	7.145.821
Tickets e franchigie	7.772.353	7.583.456
Funzioni non tariffate	3.709.303	3.854.447
Farmaci file F	4.484.452	3.975.090
Proventi diversi	34.536	0
Maggiore (minore) riconoscimento ricavi	-273.919	46.816
TOTALE	186.441.886	184.918.164

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 Brescia e ad Ome.

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

Anche nel 2017 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.

La voce "Maggiore (minore) riconoscimento ricavi" si riferisce alle differenze rilevate nell'esercizio tra il valore delle prestazioni di ricovero e ambulatoriali convenzionate imputato nel bilancio 2016 e quello riconosciuto dalla Regione Lombardia.

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

Altri ricavi e proventi	Anno 2017	Anno 2016
Gestione mensa	188.279	206.129
Rimborso consumi e varie da dipendenti	10.170	9.915
Recupero bolli	86.340	84.588
Copia cartelle cliniche/spese segreteria	83.409	77.218
Occupazione suolo distributori di bevande	76.660	76.660
Affitti attivi	0	9.827
Corsi di formazione	19.726	91.740
Proventi parcheggio	155.001	169.559
Ricavi diversi e abbuoni attivi	111.069	173.403
TOTALE	730.654	899.039

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. Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 172.741.384.

Per gli **oneri diversi di gestione** l'importo più rilevante (€ 9.925.782) ricompreso in tale voce si riferisce all'I.V.A. indetraibile conseguente al pro-rata di indetraibilità per i soggetti che effettuano operazioni esenti. Ricomprendono IMU/TASI per € 528.024, TARI per € 144.701, compensi al Consiglio di Amministrazione per € 924.576, compensi al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione per € 83.520, compensi all'Organismo di Vigilanza per € 48.960, contributi associativi per € 132.509, marche da bollo per € 110.707 ed altri oneri della gestione caratteristica per € 790.766.

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

Altri proventi finanziari	Anno 2017	Anno 2016
Interessi attivi bancari e postali	446	10.691
Interessi attivi su crediti v/erario	100.928	1.114
Sconti finanziari	391.356	390.494
TOTALE	492.730	402.299

Composizione dei proventi da partecipazione

Nella voce C.15 del Conto economico sono stati rilevati per competenza tutti i proventi derivanti da partecipazioni in società, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie. L'importo complessivo di tale voce ammonta a euro 3.000.

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

La voce C.17 comprende:

	Anno 2017	Anno 2016
Interessi passivi bancari	2.270	652
Interessi passivi verso fornitori	51	3.917
Commissioni e oneri bancari	113.262	110.828
Interessi passivi verso erario	118.130	31.974
TOTALE	233.713	147.371

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	115.532
Altri	118.181
Totale	233.713

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

	Anno 2017	Anno 2016
	4.752.153	6.427.195
Imposte correnti	6.120.543	6.868.072
Imposte relative a esercizi precedenti	-978.079	11.026
Imposte differite e anticipate	-390.311	-451.903
TOTALE	4.752.153	6.427.192

Le imposte correnti rappresentano i prevedibili oneri fiscali di competenza.

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

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

Di conseguenza:

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

Imposte correnti	6.120.543
Imposte relative a esercizi precedenti	- 978.079
Imposte anticipate	- 637.969
Riassorbimento Imposte anticipate	247.658
Totale imposte anticipate	- 390.311
Totale imposte (20)	4.752.153

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono indicate con segno negativo in quanto costituite dal rimborso incassato nell'esercizio per effetto della deducibilità di IRAP da IRES.

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

Descrizione voce Stato patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Attività per imposte anticipate:	2.178.022	1.787.711
Totali	2.178.022	1.787.711

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

Altri fondi per rischi e oneri	Crediti tributari	Aliquota IRES	Aliquota IRAP
Importo 31.12.2016	6.400.818	1.787.711 27,50%	3,9%
+ accantonamenti	2.286.626	637.969 24,00%	3,9%
- utilizzi	(958.930)	(247.658) 27,50%	3,9%
Importo 31.12.2017	7.728.514	2.178.022	

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

IRES 24%	Totale 31/12/2017
Risultato d'esercizio	9.957.489
Riprese in aumento	15.832.760
Riprese in diminuzione	-4.604.220
Reddito Imponibile	21.186.029
Totale imposta	5.084.647

IRAP 3,90%	Totale 31/12/2017
Differenza tra valore e costi della produzione	14.431.156
Riprese in aumento	13.986.664
Riprese in diminuzione	-1.856.384
Imponibile	26.561.436
Totale imposta	1.035.896

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

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

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

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

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

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari assorbiti dall'attività di finanziamento derivano dai costi sostenuti per lavori di progettazione, ampliamento e adeguamento degli immobili strumentali e dall'impiego di liquidità presso la controllante indiretta Velca S.p.A..

Nota integrativa, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, 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
- 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
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

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

Dati sull'occupazione

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

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

	Anno 2017	Anno 2016
Dati sull'occupazione	Numero medio	Numero medio
Medici Specialisti	18	20
Infermieri	667	664
Fisioterapisti	51	44
Ostetriche	29	29
Addette nursery (puericultrici)	10	10
Tecnici di radiologia Medica	18	16
Tecnici di laboratorio	30	29
Tecnici di neuro fisiopatologia	1	1
Operatori socio sanitari e O.T.A.	106	100
Ausiliari socio-sanitari- Operai	190	201
Impiegati	178	179
Dietista	1	1
Psicologa	1	1
NUMERO MEDIO	1.300	1.295

Il numero dei dipendenti al 31.12.2017 era di n. 1.310 unità.

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

	Numero medio
Impiegati	178
Operai	190
Altri dipendenti	932
Totale Dipendenti	1.300

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	924.576	65.520

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

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.000

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 510295, è rappresentato da numero 1.000.578 azioni ordinarie di nominali euro 0,51 cadauna. Si precisa che al 31/12/2017 non sono presenti azioni di categorie diverse da quelle ordinarie e che nel corso dell'esercizio non sono state emesse nuove azioni da offrire in opzione agli azionisti né da collocare sul mercato.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.000.578	510.295	1.000.578	510.295
Totale	1.000.578	510.295	1.000.578	510.295

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

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

Ipoteca su immobili di proprietà

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

Invariata.

Il saldo rileva la garanzia ipotecaria gravante sull' immobile sociale di Via del Canale, 30, Ome.

Fidejussioni concesse a terzi

Valore iniziale	1.691.517
Variazione dell'esercizio	(1.030.800)
Valore finale netto	660.717

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

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

Il decremento si riferisce al pagamento delle rate a favore delle rispettive Università e per la restituzione (€ 1.061.400) ad un fornitore a seguito del regolare pagamento di una fornitura.

Fidejussioni concesse da terzi

Valore iniziale	503.098
Variazione dell'esercizio	(3.098)
Valore finale netto	500.000

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

Beni di terzi in uso

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

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

Beni di terzi in deposito

Valore iniziale	5.483.125
Variazione dell'esercizio	718.691
Valore finale netto	6.201.816

Trattasi di protesi e strumentario in conto deposito.

Impegni v/terzi

Valore iniziale	71.858
Variazione dell'esercizio	(33.875)
Valore finale netto	37.983

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

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

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

Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

Controparte	Relazione	Importo	Natura della operazione
Velca S.p.A.	Controllante indiretta	38.774.175	conto corrente fruttifero
Ospedale San Raffaele S.r.l.	sottoposta al controllo delle controllanti	216.807	debito commerciale

Anche nel corso del 2017, 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 € 3.137.569. Trattasi in particolare di consulenza nella gestione dei sinistri per responsabilità civile verso terzi; consulenza nella gestione dei cantieri di ristrutturazione e servizi di manutenzione; consulenza per gli acquisti di materie prime e per l'ingegneria clinica; consulenza in ambito privacy e formazione del personale; comunicazione; Information Technology; servizi assicurativi.

Sono in essere due convenzioni con l'Ospedale San Raffaele S.r.l. per l'esecuzione di prestazioni rese a favore dei presidi "Istituto Clinico Città di Brescia" e "Istituto Clinico San Rocco" per esami di laboratorio ed anatomia patologica con corrispettivi per complessivi € 579.683.

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.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

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

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.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		27/06/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	-	546.528.319
C) Attivo circolante	-	66.096.224
D) Ratei e risconti attivi	-	693.853
Totale attivo	-	613.318.396
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	4.846.788
Riserve	-	242.503.377
Utile (perdita) dell'esercizio	-	21.683.843
Totale patrimonio netto	-	269.034.008
B) Fondi per rischi e oneri	-	9.655.417
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	4.971.790
D) Debiti	-	328.972.202
E) Ratei e risconti passivi	-	684.979
Totale passivo	-	613.318.396

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		27/06/2017
A) Valore della produzione	-	156.092.170
B) Costi della produzione	-	159.369.604
C) Proventi e oneri finanziari	-	24.857.080
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	(104.197)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	21.683.843

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Il bilancio al 31 dicembre 2017 chiude con un utile di € 9.957.488,76.

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

Utile dell'esercizio	€	9.957.488,76
Agli azionisti in ragione di € 9,95 per le n. 1.000.578 azioni costituenti il capitale sociale	(€)	9.955.751,10
alla Riserva Straordinaria	€	1.737,66

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GASTALDI GIORGIO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, firmatario digitale, dichiara, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.