

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	140.340	100.465
5) avviamento	889.866	1.040.266
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	3.600	6.000
Totale immobilizzazioni immateriali	1.033.806	1.146.731
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.694.357	5.982.271
2) impianti e macchinario	207.587	303.665
3) attrezzature industriali e commerciali	3.334.712	4.058.422
4) altri beni	284.363	352.341
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	35.000	0
Totale immobilizzazioni materiali	9.556.019	10.696.699
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.753.936	1.004.995
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	1.753.936	1.004.995
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000.000	5.450.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	10.000.000	5.450.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	10.000.000	5.450.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.753.936	6.454.995
Totale immobilizzazioni (B)	22.343.761	18.298.425
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.473.668	1.447.342
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.473.668	1.447.342
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.549.108	12.001.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	11.549.108	12.001.175
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	6.555
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794	6.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	6.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.978	41.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	127.978	41.943
5-ter) imposte anticipate	1.428.416	1.199.736
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.372	16.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.372	16.891
Totale crediti	13.124.668	13.272.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.292.415	5.935.482
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.619	22.911
Totale disponibilità liquide	4.307.034	5.958.393
Totale attivo circolante (C)	18.905.370	20.678.327
D) Ratei e risconti	6.476	6.115
TOTALE Attivo	41.255.607	38.982.867

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.674	1.009.674
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	228.388	228.388
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	23.280.400	19.750.498
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0
Totale, varie altre riserve	9	8
Totale altre riserve	23.280.409	19.750.506
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	27.936.358	24.518.471
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	19.000	47.851
4) altri	4.789.123	3.885.202
Totale fondi per rischi ed oneri	4.808.123	3.933.053
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.220	448.664
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.444	1.201.122

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

esigibili oltre l'esercizio successivo	264.803	1.302.235
Totale debiti verso banche	1.302.247	2.503.357
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605	430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	605	430
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.429.207	5.159.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	4.429.207	5.159.079
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.159	1.072.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.083.159	1.072.195
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.830	9.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.830	9.892
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.014	279.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	203.014	279.021
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.560	332.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	381.560	332.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.298	610.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	600.298	610.634
Totale debiti	8.006.920	9.967.559
E) Ratei e risconti	106.986	115.120
TOTALE PASSIVO	41.255.607	38.982.867

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

A) Valore della produzione:	31/12/2018	31/12/2017
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	436.631	359.756
Totale altri ricavi e proventi	436.631	359.756
Totale valore della produzione	38.981.181	38.485.195
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.010.432	13.051.145
7) per servizi	9.324.951	8.898.153
8) per godimento di beni di terzi	34.078	26.540
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.868.312	4.905.871
b) oneri sociali	1.427.360	1.444.934
c) trattamento di fine rapporto	336.983	366.059
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	6.632.655	6.716.864
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.115	206.842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.514.045	1.663.642
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.691.160	1.870.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.326)	(315.526)
12) accantonamenti per rischi	1.024.889	907.709
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.631.878	2.574.661
Totale costi della produzione	34.323.717	33.730.030
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.657.464	4.755.165
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	38.026	121.473
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	38.026	121.473

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.969	9.199
Totale proventi diversi dai precedenti	10.969	9.199
Totale altri proventi finanziari	48.995	130.672
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	44.676	65.242
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.676	65.242
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.319	65.430
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	28.851	42.020
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	28.851	42.020
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	28.851	42.020
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.690.634	4.862.615
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	238.420	318.734
imposte relative a esercizi precedenti	0	(16.144)
imposte differite e anticipate	(228.680)	(303.214)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(1.263.007)	(1.333.336)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.272.747	1.332.712
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2018	31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903
Imposte sul reddito	1.272.747	1.332.712
Interessi passivi/(attivi)	(4.319)	(65.430)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.454)	(4.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.679.861	4.793.185
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.084.222	969.696
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.691.160	1.870.484
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(28.851)	(42.020)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(39.999)	(105.754)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.706.532	2.692.406
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.386.393	7.485.591
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.326)	(315.526)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	452.067	789.167
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(729.872)	(354.858)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(361)	(1.785)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.134)	(8.032)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.170	(1.515.283)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(294.456)	(1.406.317)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.091.937	6.079.274
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.319	65.430
(Imposte sul reddito pagate)	(1.624.717)	(1.633.090)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(191.745)	(125.935)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.812.143)	(1.693.595)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.279.794	4.385.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(378.063)	(459.235)
Disinvestimenti	11.152	4.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.190)	(78.500)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.298.941)	(1.588.064)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.730.042)	(2.121.799)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.201.110)	(1.193.978)
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)	(4)	(1.501.972)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.201.114)	(2.695.950)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.651.362)	(432.070)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.935.482	5.873.100
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	22.911	25.064
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.958.393	5.898.164
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.292.415	5.935.482
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	14.619	22.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.307.034	5.958.393

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.

Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64

Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -

(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)

Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Nota Integrativa bilancio dell'esercizio 2018

NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

Premessa

Ai fini della redazione del Bilancio Civilistico si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile, così come riformato e dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

L'esposizione dei valori che compongono lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2018 è conforme alle specifiche previste dagli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile. La presente Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio è stata predisposta in aderenza ai dettami previsti dall'art. 2427 del Codice Civile.

La predisposizione del bilancio al 31.12.2018 non ha comportato la necessità di dovere ricorrere a deroghe per casi eccezionali, come previsto dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Nell'ambito della predisposizione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi contabili previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- ◆ 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;
- ◆ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ◆ gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ◆ relativamente ai criteri di valutazione delle poste di bilancio, nessun criterio è stato modificato rispetto al bilancio chiuso al 31.12.17.

Gli importi esposti negli schemi di bilancio ed in Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

L'eventuale saldo delle differenze di arrotondamento derivanti dal bilancio redatto in unità di Euro e dalla contabilità tenuta in centesimi di Euro, è stato imputato direttamente ad una delle riserve di Patrimonio Netto o al Conto Economico.

CRITERI VALUTAZIONE APPLICATI

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio civilistico.

ATTIVO

B. I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto rettificato da uno specifico fondo ammortamento. Quest'ultimo è alimentato da ammortamenti sistematici contabilizzati nella misura, di volta in volta, necessaria a rappresentare la prevista utilità futura degli oneri capitalizzati.

In particolare:

- le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;
- l'avviamento è ammortizzato in quote costanti per un periodo di dieci anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso nel corso del 2014 è iscritto nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo, così come richiesto dall'art.2426 punti 5 e 6 del Codice Civile.

B. II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed eventualmente aumentato delle rivalutazioni effettuate nei casi previsti dalla normativa come previsto dall'OIC n. 16.

Le voci in bilancio sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Le aliquote applicate trovano corrispondenza nei coefficienti di ammortamento indicati nel D.M. 31.12.88, che si ritengono sostanzialmente adeguati a ripartire il valore delle immobilizzazioni materiali in funzione della loro vita utile stimata.

Nell'anno di entrata in funzione, le suddette aliquote sono ridotte della metà.

Categoria Cespite

Aliquota applicata

Fabbricati	3,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Attrezzature specifiche	12,5%
Impianti fissi su fabbricati	12,5%
Attrezzatura generica	25,0%
Mobili e macchine ufficio	12,0%
Macchine elettroniche	20,0%
Autovetture	25,0%

B. III Immobilizzazioni finanziarie

Sono state valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e/o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore, in aderenza ai dettami dell'art. 2426 del Codice Civile.

C. I Rimanenze

Le giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valorizzate al costo medio ponderato come previsto dall'OIC n. 13.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione, ove necessario, è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo obsolescenza.

C. II Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del C.C.

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti sono stati calcolati in modo da coprire rischi di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi è stato rispettato il criterio generale di prudenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

C. Trattamento di fine rapporto

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2018 e, dall'esercizio 2007, riflette le disposizioni della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) che ha modificato le regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007 per le società con più di 50 addetti:

- le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda e quindi trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Alla luce di tali modificazioni il valore del Fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato in passato, al netto delle anticipazioni erogate, che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro e si incrementerà in relazione alla rivalutazione annuale. La quota di TFR maturanda che dovrà essere versata all'INPS sarà contabilizzata per competenza nella voce accantonamento TFR con contropartita il debito verso enti previdenziali, mentre la quota destinata a fondi pensione sarà contabilizzata come accantonamento TFR con contropartita del debito verso fondi pensione.

D. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

E. Ratei e risconti passivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al "fair value". Le variazioni di "fair value" sono imputate al conto economico, oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Nel caso in cui il "fair value" alla data di riferimento risulti positivo, è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati attivi" tra le immobilizzazioni finanziarie o tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Nel caso in cui il valore risulti negativo è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati passivi" tra i fondi per rischi e oneri.

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata e descritti, come previsto dal Dlgs 139/15, nella Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale.

Costi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale, e di correlazione di costi e ricavi.

Imposte del periodo

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in base ad una stima prudente del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti.

L'aliquota Ires, in recepimento delle modifiche introdotte dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), a partire dal 01 gennaio 2017 è applicata nella misura del 24% mentre per l'Irap l'aliquota applicata si è ridotta dal 4,82% al 3,90% in riferimento alla L.R. del 09.05.2017 art.3 comma 16 che ha confermato l'azzeramento della maggiorazione dell'aliquota.

Dall'esercizio 2017 Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale con Teur S.p.A. in qualità di consolidante per il triennio 2017-2019. La disciplina fiscale prevista agli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 (Testo unico delle imposte sui redditi) prevede infatti che le società residenti in Italia e appartenenti ad un medesimo gruppo possano determinare un unico reddito complessivo globale corrispondente – in linea di principio – alla somma algebrica degli imponibili delle varie società. La liquidazione dell'unica imposta da versare, dell'eventuale eccedenza a credito da riportare a nuovo o dell'eventuale perdita da portare a nuovo compete alla società consolidante. Come previsto nel regolamento, i benefici derivanti dal consolidato fiscale verranno riconosciuti proporzionalmente alle singole società che li hanno generati, al momento della presentazione della dichiarazione dei redditi. Inoltre, il regolamento prevede che le posizioni creditorie e debitorie, che compongono il saldo IRES, comportino l'iscrizione di crediti e debiti netti, nei confronti della società consolidante, che riflette la contropartita delle rispettive posizioni.

In linea con quanto previsto dai principi contabili, le imposte differite e le imposte anticipate attive sono calcolate applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le aliquote temporanee si riverseranno purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

In conformità con quanto disposto dai principi contabili, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre	Totale
Costo storico	268.087	1.503.999	24.000	1.796.086
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	167.622	463.733	18.000	649.355
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2017	100.465	1.040.266	6.000	1.146.731
Incrementi	64.190	0	0	64.190
Riclassifiche	0	0	0	0
Decrementi	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti	24.315	150.400	2.400	177.115
Svalutazione	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	3.600	1.033.806
Costo storico	332.277	1.503.999	24.000	1.860.276
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	191.937	614.133	20.400	826.470
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	3.600	1.033.806

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze Microsoft del parco PC dell’ospedale. L’incremento dell’esercizio è da ascrivere ad un software per la gestione dei servizi di anatomia patologica e biologia molecolare e al software per la conservazione sostitutiva delle immagini.

Il valore dell’avviamento si riferisce all’acquisto, avvenuto nel 2014, di un ramo d’azienda dal Centro Polidiagnostico Medicina Nucleare S.r.l. di Catania. Gli ammortamenti sull’avviamento sono pari ad un decimo del suo valore. Il maggior ammortamento rispetto a quello fiscalmente ammesso viene imputato quale variazione in aumento del reddito imponibile

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla capitalizzazione, avvenuta nell'esercizio 2010, degli oneri connessi all'accensione di un mutuo di 5 milioni di euro con il Credito Emiliano. Tali oneri vengono ammortizzati in quote costanti per il periodo di durata del mutuo.

Gli incrementi del fondo sono relativi alla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	In corso e acconti	Totale
Costo storico	10.502.681	5.583.750	14.944.256	2.407.934	0	33.438.621
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to Svalutazione esercizi precedenti	4.520.410	5.280.085	10.885.834	2.055.593	0	22.741.922
	0	0	0	0	0	0
31/12/2017	5.982.271	303.665	4.058.422	352.341	0	10.696.699
Incrementi	0	3.670	313.355	26.038	35.000	378.063
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0
Decrementi	0	0	35.200	7.892	0	43.092
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	287.914	99.748	1.033.353	93.030	0	1.514.045
Svalutazione	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	31.488	6.906	0	38.394
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	31.488	6.906	0	38.394
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2018	5.694.357	207.587	3.334.712	284.363	35.000	9.556.019
Costo storico	10.502.681	5.587.420	15.222.411	2.426.080	35.000	33.773.592
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to Svalutazione esercizi precedenti	4.808.324	5.379.833	11.887.699	2.141.717	0	24.217.573
	0	0	0	0	0	0
31/12/2018	5.694.357	207.587	3.334.712	284.363	35.000	9.556.019

Non vi sono significativi investimenti da segnalare. Gli incrementi dell'esercizio sono, infatti, riconducibili alla fisiologiche sostituzioni di attrezzature connesse ad obsolescenza tecnologica.

Le variazioni dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo è interamente ascrivibile alla partecipazione totalitaria in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., costituita per la gestione di iniziative immobiliari in ambito ospedaliero. In tal, nel corso dell'esercizio sono stati appaltati e sono iniziati i lavori di una iniziativa di edilizia ospedaliera di cui si dice più diffusamente in seguito, nel paragrafo relativo alle "informazioni sulle operazioni con parti correlate".

L'incremento dell'esercizio di euro 748.941 è da ascrivere: in quanto ad euro 148.941 alla copertura della perdita dell'esercizio 2017 e in quanto a 600.000 euro alla costituzione di una riserva in conto future coperture perdite.

La differenza fra il costo iscritto in bilancio e la corrispondente quota di patrimonio netto posseduta non è ritenuta di natura durevole ed in tal senso non si è proceduto ad alcuna svalutazione del valore della partecipazione.

Il bilancio di Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., che sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, prevede per l'esercizio 01.01.2018 - 31.12.18 una perdita di euro 172.251.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 10.000.000 di euro si riferisce al finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. a fronte del contratto di finanziamento tra le parti rinnovato in data 30 settembre 2018 con scadenza 11 30.09.2019 per una linea di credito di 15 milioni die euro.

L'incremento dell'esercizio è riferibile all'erogazione di nuove tranche di finanziamento nel corso del 2018.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.447.342	26.326	1.473.668
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.343.905	20.462	1.364.367
Esist. Finali - Mag. Sanitario	103.437	5.864	109.301
Totale	1.447.342	26.326	1.473.668

Le rimanenze sono costituite essenzialmente da farmaci (prevalentemente chemioterapici) e da presidi sanitari nella misura necessaria per far fronte alla normale dinamica dei ricoveri tenuto anche conto dei tempi medi di approvvigionamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	12.001.175	(452.067)	11.549.108	11.549.108	0	0
Verso imprese controllate	6.555	(6.555)	0	0	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	6.292	(3.498)	2.794	2.794	0	0
Per crediti tributari	41.943	86.035	127.978	127.978	0	0
Per imposte anticipate	1.199.736	228.680	1.428.416			0
Verso altri	16.891	(519)	16.372	16.372	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.272.592	(147.924)	13.124.668	11.696.252	0	0

C II) Crediti	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
1) Verso Clienti	12.001.175	(452.067)	11.549.108
S.S.N.	11.763.503	(452.067)	11.311.436
Altri	237.672	0	237.672
2) Verso Imprese controllate	6.555	(6.555)	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.555</u>	<u>6.555</u>	<u>0</u>
Commerciali	6.555	(6.555)	0
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.292	3.498	2.794
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.292</u>	<u>3.498</u>	<u>2.794</u>
Commerciali	6.292	3.498	2.794
5-bis) Crediti tributari	41.943	86.035	127.978
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>41.943</u>	<u>86.035</u>	<u>127.978</u>
Altri crediti	0	0	0
5-ter) Imposte anticipate	1.199.736	228.680	1.428.416
5-quater) Verso altri	16.891	(519)	16.372
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.891</u>	<u>519</u>	<u>16.372</u>
Crediti verso dipendenti	2.287	(1.300)	987
Depositi cauzionali	4.089	0	4.089
Crediti diversi	10.515	781	11.296
Totale	13.272.592	147.924	13.124.668

Verso clienti

I crediti verso clienti SSN, ad eccezione di circa 92 mila euro vantati verso l'Assessorato Regionale alla Salute, sono integralmente vantati verso l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania e si riferiscono alle prestazioni di ricovero e alle prestazioni di specialistica convenzionata esterna per il periodo ottobre - dicembre 2018 oltre al saldo dei chemioterapici somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2018, per un ammontare di circa 5 milioni di euro.

Tributari

Entro i 12 mesi

Il saldo è da ascrivere:

- per euro 50.271 al credito verso erario per IVA ed è relativo all'intera IVA detraibile dell'esercizio, contabilizzata in unica soluzione alla chiusura del bilancio con contropartita al conto "IVA indetraibile" degli oneri diversi di gestione, sulla base della percentuale di pro-rata calcolata a consuntivo in sede di presentazione della dichiarazione IVA annuale. Tale criterio di contabilizzazione dell'IVA detraibile scaturisce dal comportamento, seguito in corso d'anno, di versare ogni mese tutta l'IVA incassata sulle vendite. Per il corrente esercizio, al pari dell'esercizio precedente, si è determinata una percentuale di indetraibilità del 98% con una conseguente sostanziale costanza del credito;
- per euro 77.707 all'eccedenza degli acconti IRAP versati a giugno e novembre rispetto al debito risultante per la contabilizzazione dell'IRAP dell'esercizio. Segnatamente gli acconti ammontano ad euro 316.127 ed il saldo IRAP dell'esercizio è 238.420. Tale eccedenza si è venuta a configurare a seguito della riduzione, da parte della Regione Sicilia, dell'aliquota IRAP dal precedente 4,82% al 3,9%.

Imposte anticipate

E' il credito che si è generato come conseguenza dei differenti criteri di determinazione del reddito civilistico e del reddito imponibile determinato in applicazione della normativa fiscale, sia per la quota Ires sia per la quota Irap.

Le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'IRES al 24% e l'Irap al 3,9%.

Per un maggior dettaglio della movimentazione delle imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nella sezione 20) Imposte del periodo.

Verso altri

Il credito si riferisce in prevalenza ad acconti a dipendenti per conto INAIL.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018
Depositi bancari e postali	5.935.482	(1.643.067)	4.292.415
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	22.911	(8.292)	14.619
Totale disponibilità liquide	5.958.393	(1.651.359)	4.307.034

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari e postali della società.

Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali.

Si registra una certa riduzione delle disponibilità che, a fronte di una sostanziale costanza nei tempi di incasso dei crediti e di pagamento dei debiti, è da ascrivere ad un accresciuto finanziamento verso la controllata HCCORE S.r.l..

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 6.476 euro è da ascrivere a canoni di manutenzione di attrezzature sanitarie corrisposti in via anticipata e ad un canone di affitto di un terreno di proprietà del Comune di Catania, anch'esso pagato in via anticipata.

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Riserva da Az. Proprie	Dividendi	R. netto esercizio	Totale
PN al 31.12.15	1.040.000	228.388	16.407.212	(492.302)	0	2.679.282	19.862.580
Destin. Risult. d'es. 2015			1.669.608		1.009.674	(2.679.282)	0
Dividendi					(1.009.674)		(1.009.674)
Risultato d'eserc. 2016						3.145.335	3.145.335
Riserva da arrotondamento			1				1
PN al 31.12.16	1.040.000	228.388	18.076.821	(492.302)	0	3.145.335	21.998.242
Annullamento azioni proprie	(30.326)		(461.976)	492.302			0
Destin. Risult. d'es. 2016			2.135.661		1.009.674	(3.145.335)	0
Dividendi					(1.009.674)		(1.009.674)
Risultato d'eserc. 2017						3.529.903	3.529.903
Riserva da arrotondamento							0
PN al 31.12.17	1.009.674	228.388	19.750.506	0	0	3.529.903	24.518.471
Destin. Risult. d'es. 2017			3.529.903			(3.529.903)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2018						3.417.887	3.417.887
PN al 31.12.18	1.009.674	228.388	23.280.409	0	0	3.417.887	27.936.358

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2017 al 31.12.2018 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 come da delibera assembleare del 26 aprile 2018 di approvazione del bilancio e destinazione dell'utile d'esercizio;
- rilevazione dell'utile del corrente esercizio oltre, naturalmente, ad eventuali movimenti della riserva da arrotondamento

Alla data del 31.12.2018 il capitale sociale è composto da n. 1.941.681 azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,52 cadauna interamente liberate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Possibilità di utilizzo

	Importo	per aumento capitale	per copertura perdite	per distribuzione ai soci	Utilizzazioni ultimi tre esercizi precedenti
Capitale	1.009.674				
Riserva di utili:	26.926.675	26.698.287	26.926.675	26.698.287	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	23.280.400	23.280.400	23.280.400	23.280.400	461.976
Utile dell'esercizio 2018	3.417.887	3.417.887	3.417.887	3.417.887	
Totale	27.936.349	26.698.287	26.926.675	26.698.287	461.976

(*) Le utilizzazioni si riferiscono esclusivamente alla distribuzione di riserve di utili

FONDI PER RISCHI E ONERI

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Accantonament o	Utilizz o	Altre variazion i	Totale variazion i	Valore di fine esercizio
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0	0	0
Per imposte, anche differite	0	0	0	0	0	0
Strumenti finanziari derivati passivi	47.851	0	28.851	0	(28.851)	19.000
Altri	3.885.202	1.074.889	170.968	0	903.921	4.789.123
Totale fondi per rischi ed oneri	3.933.053	1.074.889	199.819	0	875.070	4.808.123

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.17	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.18
3) altri	3.885.202	1.074.889	170.968	4.789.123
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	528.876	52.139	0	581.015
Fondo rischi cause legali	657.564	0	80.968	576.596
Fondo rischi contenzioso	1.387.000	940.000	40.000	2.287.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	57.509	32.750	0	90.259
Fondo premio incentivazione	50.000	50.000	50.000	50.000
Totale	3.885.202	1.074.889	170.968	4.789.123

Fondo rischi SSN:

Il fondo è posto a presidio di potenziali rischi di inesigibilità dei crediti SSN.

Fondi altri:

Il fondo copre prevalentemente le passività derivanti dai futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del settore della sanità privata per il personale medico e non medico (contratti scaduti rispettivamente nel 2010 e 2007) e altri rischi sempre connessi all'area del personale.

Il fondo al 31.12.2018 consente di coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il periodo 2008-2018.

Fondo rischi cause legali

Il fondo si è decrementato nell'esercizio a seguito della definizione di due vecchi contenziosi e costituisce una specifica appostazione a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2018.

Fondo rischi contenzioso:

La finalità del fondo è di provvedere alla copertura delle franchigie e degli oneri della polizza RC medica, polizza che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico.

L'incremento del fondo recepisce gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute nel periodo 2008/2018, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2018 e tiene conto degli effetti della c.d. "Legge Gelli". La dinamica del mercato assicurativo degli ultimi anni ha comportato l'adozione di una formula organizzativa, che a partire dall'esercizio 2011, ha previsto da un lato la stipula di una polizza a copertura esclusivamente dei sinistri più onerosi (superiori a un milione e mezzo di euro) e dall'altro l'affidamento della gestione dei contenziosi ad una società di servizi (Sipromed S.r.l.) dedicata alla gestione dei sinistri.

Tale politica di gestione ha accentuato la variabilità del costo di tale tematica ma ha migliorato la consapevolezza della struttura in merito al proprio outcome clinico.

L'accantonamento del fondo nell'esercizio è stato pari a 940 mila euro mentre gli utilizzi del fondo, pari ad 40 mila euro, sono relativi alla riduzione di riserve relative a sinistri di esercizi precedenti.

Fondo rischi spese legali per contenziosi:

Il fondo copre le spese legali che si sosterranno per la gestione dei contenziosi legati allo svolgimento dell'attività professionale medica e si è incrementato nell'esercizio per effetto dell'incremento di numero delle cause civili in corso.

Fondo premio incentivazione:

Il fondo si riferisce al premio di incentivazione per il periodo luglio-dicembre 2018 che verrà erogato nel mese di luglio 2019 così come previsto dall'articolo 65 del CCNL per il personale dipendente non medico delle strutture sanitarie private.

Fondo per strumenti finanziari derivati:

Il fondo rappresenta il "fair value" di un contratto di Interest Rate Swap, finalizzato alla copertura del rischio tasso di un mutuo di cui si dirà a proposito dei debiti verso banche,

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	448.664
Accantonamento	9.333
Utilizzo	60.777
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	397.220

Il fondo definisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed alle modifiche introdotte nella normativa vigente dalla Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007).

Il valore del fondo TFR in bilancio recepisce la quota di TFR maturato sino al 31.12.2006, al netto delle anticipazioni erogate in corso d'anno e dei pagamenti avvenuti in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro, oltre all'incremento annuale legato alla rivalutazione del fondo.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2017	Variazioni	31/12/2018	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	2.503.357	(1.201.110)	1.302.247	1.037.444	264.803	0
Acconti	430	175	605	605	0	0
Debiti verso fornitori	5.159.079	(729.872)	4.429.207	4.429.207	0	0
Debiti verso controllanti	1.072.195	3.464	1.083.159	1.083.159	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.892	(3.062)	6.830	6.830	0	0
Debiti tributari	279.021	(76.007)	203.014	203.014	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	332.951	48.609	381.560	381.560	0	0
Altri debiti	610.634	(2.836)	600.298	600.298	0	0
	9.967.559	(1.960.639)	8.006.920	7.742.117	264.803	0

D) Debiti	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
6) Acconti	430	175	605
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>430</u>	<u>175</u>	<u>605</u>
7) Verso fornitori	5.159.079	(729.872)	4.429.207
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>5.159.079</u>	<u>(729.872)</u>	<u>4.429.207</u>
ITALIA	5.159.079	(729.872)	4.429.207
11) Verso controllanti	1.072.195	3.464	1.083.159
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.072.195</u>	<u>3.464</u>	<u>1.083.159</u>
Commerciali	260.094	(7.664)	259.930
Imposte correnti per tass. consolidata	812.101	11.128	823.229
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.892	3.062	6.830
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>9.892</u>	<u>(3.062)</u>	<u>6.830</u>
Commerciali	9.892	3.062	6.830
Imposte correnti per tass. consolidata	0	0	0
12) Tributari	279.021	(76.007)	203.014
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>279.021</u>	<u>(76.007)</u>	<u>203.014</u>
Erario per imposte dirette	56.711	(56.711)	0
Erario ritenute IRPEF	222.310	(19.296)	203.014
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	332.951	48.609	381.560
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>332.951</u>	<u>48.609</u>	<u>381.560</u>
I.N.P.S.	233.706	56.244	289.950
Fondi di Previdenza Complementare	94.263	(7.635)	86.628
I.N.A.I.L.	4.982	0	4.982
14) Altri debiti	610.634	2.836	600.298
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>610.634</u>	<u>(2.836)</u>	<u>600.298</u>
Dipendenti:	471.038	2.649	466.187
Competenze anno corrente	141.081	5.993	147.074
Fondo ferie	329.957	(3.344)	326.613
Terzi:	139.596	(5.485)	134.111
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	105.865	5.485	100.380
Totale	9.967.559	1.960.639	8.006.920

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un finanziamento e di un mutuo concessi dal Credito Emiliano.

Il finanziamento di originari 2,7 milione di euro, stipulato con il Credito Emiliano in data 28 settembre 2015 ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 48 mesi con scadenza il 28 settembre 2019;
- rate trimestrali costanti con scadenza il 28 di ogni trimestre con decorrenza dal 28.12.2015;
- tasso d'interesse euribor puntuale 6 mesi più uno spread dello 0,75%;
- quota entro i 12 mesi euro 510.761;
- quota oltre i 12 mesi euro 0.

Il Mutuo di originari 5 milioni di euro è stato stipulato con il Credito Emiliano in data 15 giugno 2010 ed ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 10 anni con scadenza il 30 giugno 2020;
- rate trimestrali con scadenza 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 31 dicembre di ogni anno;
- tasso d'interesse euribor 3 mesi più uno spread dello 1,05%;
- garanzia – ipoteca sugli immobili aziendali per 10 milioni di euro
- quota entro i 12 mesi euro 526.683;
- quota oltre i 12 mesi euro 264.803.

A fronte del suddetto mutuo è stato stipulato un contratto derivato per la copertura del rischio avente le seguenti principali caratteristiche:

- durata 10 anni con scadenza il 30 giugno 2020;
- tasso parametro di pagamento 2,38%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso euribor 3 mesi, ACT/360;
- periodo dei tassi parametri trimestrale;
- valore di mercato al 31.12.2017 19.000 euro negativi (vedi fondi rischi).

Verso fornitori

I debiti verso fornitori sono relativamente costanti nei due esercizi a confronto e rappresentano l'ordinaria esposizione per debiti commerciali.

Verso controllanti

Commerciali: euro 259.930 si riferiscono a debiti commerciali nei confronti di Humanitas S.p.A., società con la quale nel corso del 2018 ci si è avvalsi principalmente di prestazioni di *service* operativo.

I rapporti commerciali sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

Imposte correnti per tassazione consolidata:

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Teur S.p.A. quale soggetto consolidante in conseguenza del nuovo regime di tassazione denominato "consolidato fiscale".

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Humanitas Mirasole S.p.A.

Tributari

Il valore dei debiti tributari per imposte dirette si è azzerato per effetto di quanto detto in precedenza in relazione ai crediti tributari, laddove si evidenzia un maggior acconto IRAP di quanto contabilizzato a fine esercizio quale saldo.

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2018.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2018 pagato nel mese di gennaio 2019.

Altri debiti

Debiti verso dipendenti: sono relativi allo stanziamento di bonus retributivi, maturati nell'esercizio ma corrisposti nell'esercizio successivo e al fondo ferie maturate e non godute a tutto il 31 dicembre 2018.

Altri: si riferiscono in via prevalente a debiti verso gli organi societari per compensi ancora da corrispondere.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

RATEI E RISCONTI

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018
Ratei passivi	1.779	(1.779)	0
Risconti passivi	113.341	(6.355)	106.986
E) Ratei e risconti	115.120	(8.134)	106.986

Ratei passivi

Non sono stati contabilizzati ratei passivi alla fine dell'esercizio.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 106.986, è interamente ascrivibile al differimento per competenza dei proventi derivanti da crediti d'imposta. Tale differimento di ricavi viene effettuato al fine di relazionare la competenza del ricavo alla vita utile dei cespiti per i quali è sorta l'agevolazione. Il contributo è stato ottenuto in relazione alle agevolazioni per gli investimenti nelle aree svantaggiate ex art. 8 legge 388 del 23 dicembre 2000.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439	419.111
Inpatient SSN	13.492.534	13.113.373	379.161
Outpatient SSN	10.928.106	10.781.597	146.509
Attività privata	3.702.044	3.512.544	189.500
Farmaci a somministrazione diretta	10.277.119	10.581.620	(304.501)
Ticket ambulatoriale SSN	144.747	136.305	8.442
Sperimentazione cliniche	0	0	0

Inpatient SSN

Comprendono tutti i Ricoveri ed i Day Hospital in elezione erogati in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, valorizzati in base alla normativa vigente.

In questa voce sono inclusi anche i proventi derivanti dalla fornitura, a ricoverati in regime SSN, di prestazioni non di tipo sanitario connesse alle attività di ricovero e di cura.

Outpatient SSN

In questa voce sono incluse tutte le prestazioni sanitarie erogate, al di fuori delle attività di Ricovero e di Day Hospital in elezione, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale. L'incremento dell'esercizio è da attribuire, quasi esclusivamente, alla crescita della radioterapia

Attività privata

Comprende tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività di Ricovero Ordinario, di Day Hospital e ambulatoriali effettuate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

In questa voce sono inclusi anche i proventi derivanti dalla fornitura di prestazioni non di tipo sanitario connesse alle attività di ricovero e di cura.

Farmaci a somministrazione diretta

I farmaci a somministrazione diretta rappresentano una partita di giro in quanto relativi al riaddebito all'ASP di Catania dei chemioterapici somministrati in regime di ricovero diurno (DH – Day Service) e rendicontato all'ASP mediante il cosiddetto “flusso T”. Il decremento del rimborso è connesso a quanto si dice nel successivo paragrafo in relazione ai farmaci innovativi.

In relazione a tale flusso, il D.A. 1947/17 del 09.10.2017 ed il D.A. 686/18 del 01.03.2018 hanno introdotto le seguenti novità:

- un tetto di spesa pari al flusso T rendicontato nel 2017 ed il riconoscimento dell'eccedenza nella misura del 50%;
- l'acquisto diretto dei chemioterapici innovativi da parte dell'ASP che li fa pervenire direttamente alle strutture interessate che li gestiscono in una sorta di conto deposito. Tale fattispecie, nell'esercizio, ha comportato acquisti direttamente a carico dell'ASP per 555 mila euro.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A5) Altri ricavi e proventi	436.631	359.756	76.875
Sopravvenienze attive e abbuoni	84.547	9.311	75.236
Addebiti personale presso altre strutture	32.501	28.328	4.173
Gestione Bar	52.736	54.669	(1.933)
Gestione Parcheggio	24.661	25.205	(544)
Rilascio Fondo rischi eccedenti	40.000	105.753	(65.753)
Altri proventi e recupero costi	195.830	124.966	70.864

Sopravvenienze attive e abbuoni:

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti.

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce si riferisce quasi integralmente al rilascio del Fondo franchigie per effetto della riduzione della riserva di sinistri relativi ad anni precedenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.010.432	13.051.145	(40.713)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	12.836.990	12.879.348	(42.358)
Cancelleria e modulistica	113.819	112.053	1.766
Altri materiali	59.623	59.744	(121)

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali, relativo in prevalenza all'acquisto di farmaci chemioterapici, rimane sostanzialmente invariato nei due esercizi. Laddove, tuttavia, tale costanza di valori fra i due esercizi nasconde una riduzione nell'acquisto dei chemioterapici innovativi per quanto si è detto in precedenza a proposito del flusso T e un incremento degli altri acquisti specie di materiale sanitario.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B7) Servizi	9.324.951	8.898.153	426.798
Consulenze medicali	5.624.199	5.445.950	178.249
Utenze	562.092	556.608	5.484
Consulenze ed assistenza Intercompany	611.050	607.044	4.006
Servizi trasfusionali	81.298	94.704	(13.406)
Pulizie	50.400	50.400	0
Manutenzione attrezzature medicali	765.903	569.295	196.608
Ristorazione degenti	144.228	145.339	(1.111)
Consulenze Direzionali/Tecniche	192.469	191.757	712
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	62.247	42.556	19.691
Gestione lavanderia/Guardaroba	166.214	163.856	2.358
Servizi di facility management	352.284	409.778	(57.494)
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	114.417	56.188	58.229
Raccolta smaltimento rifiuti	64.223	65.452	(1.229)

Collaborazioni esterne non sanitarie	5.715	0	5.715
Altre manutenzioni	48.643	36.023	12.620
Emolumenti Amministratori	190.050	191.000	(950)
Spese certificazione controllo contabile	17.750	17.750	0
Emolumenti sindaci	35.087	49.357	(14.270)
Altri servizi	236.682	205.096	31.586

In relazione alle spese sostenute per la prestazioni di servizi si registra un generalizzato incremento con particolare riferimento alle consulenze medicali, che sono correlati all'incremento dei ricavi per attività libero professionale, e all'incremento dei canoni di manutenzione delle attrezzature sanitarie per effetto dell'uscita dal periodo di garanzia di attrezzature sanitarie.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B8) Godimento beni di terzi	34.078	26.540	7.538
Locazione immobile	8.465	7.261	1.204
Altri noleggi	25.613	19.279	6.334

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B9) Personale	6.632.655	6.716.864	(84.209)
a) salari e stipendi	4.868.312	4.905.871	(37.559)
b) oneri sociali	1.427.360	1.444.934	(17.574)
c) trattamento di fine rapporto	336.983	366.059	(29.076)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	0	0	0

La voce in oggetto rappresenta le componenti di costo relative al personale dipendente.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B14) Oneri diversi di gestione	2.631.878	2.574.661	57.217
IVA non detraibile	2.384.370	2.345.809	38.561
Sopravvenienze e abbuoni passivi	1.718	9.975	(8.257)
Acquisto valori bollati	55.770	50.408	5.362
Libri, giornali, riviste	14.352	16.490	(2.138)
Spese di rappresentanza	8.793	10.592	(1.799)
Tassa smaltimento rifiuti	12.524	12.647	(123)
Contributi associativi	16.844	16.844	0
Liberalità verso terzi	64.736	47.847	16.889
Altri oneri di gestione	72.771	64.049	8.722

La parte più consistente è data dall'Iva sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633/72); la percentuale di pro-rata di detraibilità come per l'esercizio 2016 si mantiene al 2%.

La voce liberalità verso terzi include una erogazione a sostegno dell'università Humanitas University di 50.000 euro.

RICAVI/COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
C16) Altri proventi finanziari	48.995	130.672	(81.677)
d) proventi diversi dai precedenti	48.995	130.672	(81.677)
Interessi c/c bancari	9.156	9.199	(43)
Interessi per finanziamenti infragruppo	38.026	121.473	(83.447)
Interessi attivi per rimborso imposte	1.813	0	1.813
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la decrescita degli interessi su interessi per finanziamento infragruppo connessi alla rinegoziazione del contratto di finanziamento.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	44.676	65.242	(20.566)
Mutui	8.057	11.787	(3.730)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	31.352	45.427	(14.075)
Altre voci	5.267	8.028	(2.761)

Gli interessi passivi sui mutui e, parimenti, i differenziali passivi su derivati si riducono per effetto della significativa riduzione dei tassi di riferimento oltre ad una decrescita concomitante alla riduzione dell'esposizione in linea capitale.

La rivalutazione di strumenti finanziari derivati è speculare alla riduzione del “fondo strumenti finanziari derivati” di cui si è detto in precedenza in relazione ai fondi rischi.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte del periodo, calcolate in applicazione del principio contabile n. 25, sono pari ad euro 1.272.747. Si ricorda che la Vostra società aderisce al regime di tassazione denominato consolidato fiscale (ex art. 117 e ss. del T.U.I.R.), che vede quale soggetto consolidante la società Teur S.p.A. (nuova denominazione sociale della Nova Tehol S.p.A.).

La relativa disciplina, prevista agli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 del Testo unico delle imposte sui redditi prevedono che le società residenti in Italia e appartenenti ad un medesimo gruppo possano determinare un unico reddito complessivo globale corrispondente – in linea di principio – alla somma algebrica degli imponibili delle varie società.

La liquidazione dell'unica imposta da versare, dell'eventuale eccedenza a credito da riportare a nuovo o dell'eventuale perdita da portare a nuovo compete alla società consolidante. Come previsto nel regolamento,

i benefici derivanti dal consolidato fiscale verranno riconosciuti proporzionalmente alle singole società che li hanno generati, al momento della presentazione della dichiarazione dei redditi.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
E20) Imposte del periodo	1.272.747	1.332.712	(59.965)
a) Imposte correnti	238.420	318.734	(64.170)
IRAP	238.420	318.734	(80.314)
b) Imposte esercizi precedenti	0	(16.144)	16.144
c) Imposte differite e anticipate	(228.680)	(303.214)	74.534
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(1.263.007)	(1.333.336)	70.329

Come previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile di seguito si riporta la tabella con la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate e l'ammontare delle imposte anticipate e differite contabilizzate.

	2017		2018		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	3.933.054	1.133.506	4.808.123	1.341.466	875.069	207.960
Costi ded.li in es. futuri	229.803	66.229	311.648	86.950	81.844	20.720
Totale imposte anticipate	4.162.857	1.199.736	5.119.771	1.428.416	956.913	228.680
<i>Di cui: Ires</i>		999.086		999.086		-
<i>Irap</i>		200.650		429.330		228.680
Imposte differite						
Netto	4.162.857	1.199.736	5.119.771	1.428.416	956.913	228.680

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24% così come previsto dall'art. 1, comma 61 della Legge 208 del 28 dicembre 2015 e l'IRAP al 3,9% che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20 della Legge 190 del 23 dicembre 2014 e l'art.3 della L.R. del 9 maggio 2017 relativa all'azzeramento della maggiorazione dell'aliquota IRAP.

In conformità con quanto disposto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Personale medio in organico	Valore al 31.12.17	Variazione	Valore al 31.12.18
Medici	12	-1	11
Caposala	2	-2	2
Infermieri	71	-3	67
Ausiliari	38	-1	37
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	0	0	0
Impiegati	35	1	36
Totale	181	-5	176

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da un significativo turn-over del personale sanitario non medico verso le aziende pubbliche per effetto dello scorrimento delle graduatorie. In tal senso si spiega la riduzione del numero medio tra i due esercizi.

COMPENSI SPETTANTI A AMMINISTRATORI E SINDACI

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

Compenso spettante agli amministratori	€	196.200
Compenso spettante ai sindaci	€	35.087
Totale	€	231.287

Si segnala che nessuna anticipazione è stata concessa e che non risulta alcun credito iscritto a bilancio verso sindaci o amministratori.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha mai emesso strumenti finanziari.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non vi sono garanzie rilasciate o ricevute.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

SOCIETA' CONTROLLANTI

Humanitas S.p.A.

La società è controllata dalla Humanitas S.p.A., holding operante nel settore sanitario. La società controllante ha fornito alla Vostra società servizi di natura gestionale, prevalentemente di service operativo, il cui costo, nell'anno 2018 è stato pari ad euro 611.050 con un debito residuo alla data di chiusura del presente bilancio, iscritto nei debiti verso controllanti, per euro 259.930.

Teur S.p.A.

E' l'azionista di controllo della controllante Humanitas S.p.A..

In data 1 gennaio 2017, si è perfezionata la scissione della controllante indiretta Techint European Holding B.V. e la contestuale costituzione della Nova Tehol B.V. a cui sono state attribuite, tra le altre, la partecipazione di controllo in Humanitas S.p.A. Nel mese di giugno 2017 ha avuto luogo ed è stato trascritto a registro imprese l'atto di trasformazione e trasferimento in Italia, a valere dal 1° gennaio 2017, della società scissa Nova Tehol B.V., così trasformata in Nova Tehol S.p.A.. Dal mese di ottobre 2017 la società ha cambiato la propria denominazione sociale, diventando Teur S.p.A. Si segnala che nel corso dell'esercizio la società, ha inviato a Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. richiesta di esercizio congiunto per il c.d. consolidato fiscale ai sensi degli artt. 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 del T.U.I.R., con decorrenza dal periodo d'imposta 2017.

Come conseguenza dell'esercizio dell'opzione per il triennio 2017 – 2019, la Vostra società non trasferisce più le posizioni debitorie/creditorie alla società Techint Industrial Corporation S.p.A ma al nuovo soggetto consolidante Teur S.p.A. L'importo a debito al 31 dicembre 2018 ammonta a euro 823.228.

SOCIETA' CONTROLLATE

Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.

Nel corso dell'esercizio il finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., si è accresciuto di 4.550.000 euro per effetto dell'erogazione di nuove tranches di finanziamento. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2018, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 10.000.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2018 con decorrenza 1 ottobre 2018, prevede una linea di credito di 15 milioni di euro e l'applicazione di un tasso di interesse pari all'euribor 3mesi maggiorato di uno spread dello 0,10% in linea con i tassi di mercato. Il finanziamento, che nel contratto in vigore fino al 30 settembre 2017 era stato concesso alle medesime condizioni che la Vostra società aveva pattuito per la stipula del proprio contratto di mutuo avvenuta nel 2010, ha determinato nell'esercizio un addebito di interessi di euro 38.028 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio sono stati firmati i contratti per la costruzione del nuovo ospedale, che dal 2020 dovrà ospitare l'attività della Vostra società, e sono iniziati i lavori di costruzione dello stesso.

Tali lavori, iscritti alla voce immobilizzazione materiali della società controllata, ammontano ad euro 22.270.818.

A seguito della stipula del contratto di finanziamento, avvenuta in data 31.07.2018, fra Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. e Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. la Vostra società ha rilasciato fidejussione in favore della società controllata fino ad un valore massimo di 66 milioni di euro.

SOCIETA' SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE

Humanitas Mirasole S.p.A.

La consociata Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 77.953 euro e vanta un credito nei nostri confronti di 6.830 euro.

Sipromed S.r.l.

Nel 2017 è stato rinnovato con la Sipromed S.r.l. (società del Gruppo) un contratto per la gestione dei sinistri. Tale attività ha comportato un costo nell'esercizio di 23.228 euro di cui 12.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese prevalentemente legali. Non vi sono debiti verso questa società al 31.12.2018.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania è una S.r.l. che ha iniziato la sua attività nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private nel mese di giugno 2016. Nel corso del 2017 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco di un operatore amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 32.501 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro. Al 31.12.2017 vantiamo un credito verso la società di euro 2.794.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.) la società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

La società non ha posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono dalla data di chiusura dell'esercizio accadimenti degni di nota da segnalare.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	San Faustin SA	TEUR SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Lussemburgo	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)		09962690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	29, Avenue de la Porte-Neuve Lussemburgo L-2227	via Monte Rosa 93

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Il finanziamento a medio lungo termine di originari 5 milioni di euro contratto con il Credito Emiliano in data 15 giugno 2010, con residuo debito di euro 791.486, è coperto da un contratto di Interest Rate Swap con uno strike del 2,38% stipulato in pari data e per pari durata con la medesima banca.

Tale copertura non incorpora previsioni speculative e quindi il contratto è stato stipulato con il solo scopo di proteggere la società da eventuali aumenti dei tassi di interesse che avrebbero penalizzato il conto economico con un aggravio di costi finanziari.

Si segnala, in relazione a tale contratto, che al 31 dicembre 2018 il fair value è pari ad euro 19.000 euro negativi allocati nei fondi rischi.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

In seguito all'emanazione del D.Lgs. n. 6 del 17/01/2003 (nuovo art. 2497-bis del Codice Civile), si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Humanitas Spa al 31 dicembre 2017 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	159.606.905	114.800.902
C) Attivo circolante	14.633.687	10.171.622
D) Ratei e risconti attivi	42.444	3.559
Totale attivo	174.283.036	124.976.083
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	91.871.587	92.744.532
Utile (perdita) dell'esercizio	13.900.444	(872.948)
Totale patrimonio netto	133.375.665	119.475.218
B) Fondi per rischi e oneri	119.818	119.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	616.299	568.781
D) Debiti	40.159.579	4.802.695
E) Ratei e risconti passivi	11.675	9.571
Totale passivo	174.283.036	124.976.083
	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	8.807.183	7.677.448
B) Costi della produzione	10.337.480	9.216.940
C) Proventi e oneri finanziari	15.189.028	13.262
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(241.713)	(653.282)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.900.444	(872.948)

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. non ha incassato nell'esercizio 2018 "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati.

Non essendo stato ancora chiarito in via definitiva quali siano le erogazioni rientranti nell'obbligo di pubblicazione nella nota integrativa (cfr. Assonime Circolare n.5/2019), si precisa che Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ha incassato nell'esercizio 2018 dalle pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati le seguenti somme a titolo di corrispettivi di servizi:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
ASP di Catania	13.067.039	Prestazioni di Ricovero SSN
ASP di Catania	10.708.480	Prestazioni di Specialistica ambulatoriale SSN
ASP di Catania	11.238.199	Rimborso farmaci in File F
Totale	35.013.718	

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l'utile d'esercizio, che ammonta a 3.417.887,50 euro, integralmente a riserva straordinaria.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

DICHIARAZIONE CONFORMITA

Il sottoscritto Giuseppe Sciacca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.
BILANCIO AL 31.12.2018

Signori Azionisti,

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un volume d'affari di Euro 38.981 mila in crescita rispetto a quello dell'esercizio precedente pari ad Euro 38.485 mila: l'incremento di Euro 496 mila, pari al 1,3%, conferma i risultati in crescita e il trend positivo degli ultimi esercizi.

L'esercizio 2018 chiude con un utile di Euro 3.418 mila (Euro 3.530 mila nell'esercizio precedente).

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2018 si registra una generalizzata crescita della domanda di prestazioni sanitarie che, laddove prive di tetto, determinano speculari conseguenze sulla crescita del volume d'affari.

Relativamente agli investimenti, nell'esercizio 2018, si è proceduto al fisiologico rinnovo di attrezzature obsolete mentre in relazione al software sono stati fatti investimenti non routinari per migliorare l'efficienza di alcuni servizi aziendali quali l'anatomia patologica e la diagnostica per immagini.

Nel corso dell'esercizio 2018 la Società ha superato le sorveglianze annuali OHSAS 18001, ISO 9000, ISO 14001 e Breast Centres Certification (Eusoma).

Andamento della gestione

L'esercizio 2018 si conclude con un'ulteriore crescita dei livelli di attività raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2018, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari ad Euro 28.267 mila, con una crescita del 2,6% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 27.544.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439	419.111
Inpatient SSN	13.492.534	13.113.373	379.161
Outpatient SSN	10.928.106	10.781.597	146.509
Attività privata	3.702.044	3.512.544	189.500
Farmaci a somministrazione diretta	10.277.119	10.581.620	(304.501)
Ticket ambulatoriale SSN	144.747	136.305	8.442
Sperimentazione cliniche	0	0	0

Ricoveri SSN: nel complesso l'attività di ricovero registra una produzione non riconosciuta pari a Euro 1.043 a fronte di un tetto stabile per l'attività regionale e di una crescita del tetto per l'attività in favore di residenti fuori regione per DRG di alta complessità che, sostanzialmente, procura un riconoscimento totale dell'attività extraregionale.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una discreta crescita ascrivibile alla radioterapia che, come è noto, non è soggetta ad abbattimenti tariffari.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2018 subisce un decremento per effetto dell'introduzione di un tetto nel rimborso degli stessi pari al rendicontato dell'anno precedente più il riconoscimento del 50% dell'eccedenza e per l'acquisto diretto da parte dell'ASP dei cosiddetti farmaci "innovativi" (ex D.A. 1947/17 del 09.10.2017 e D.A. 686/18 del 01.03.2018), fino allo scorso esercizio acquistati dalla Vostra Società.

Sul fronte dei costi si registra una certa costanza, in termini di incidenza percentuale, sul valore della produzione e non vi sono da evidenziare particolari criticità.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo positivo di circa 13 milioni di Euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2018
Posizione finanziaria iniziale	8.905
Risultato netto	3.418
Ammortamenti e svalutazioni	1.691
Variazione Capitale Circolante	(294)
Investimenti/disinvestimenti	(438)
Altre poste patrimoniali	471
totale Cash flow	4.100
Posizione finanziaria finale	13.005

Positivo il Cash Flow dell'esercizio grazie al buon andamento della gestione e alla costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2018	2017	2016
Copertura degli immobilizzi	1,25	1,34	1,25
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizzi (allargato)	1,49	1,65	1,59
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	2,10	1,70	1,34
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,72	0,68	0,64

Gli indici di solidità riflettono un ottimo equilibrio della struttura patrimoniale

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2018	2017	2016
Liquidità corrente	2,41	2,36	1,95
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	73	82	93
<i>(Debiti commerciali medi (fornitori terzi, del gruppo e anticipi a fornitori Italia)/(acquisto materi prime costi per servizi, investimenti e IVA non recuperabile))*365</i>			
Dilazione incassi cliente (Giorni)	112	119	134
<i>(Crediti commerciali medi (verso terzi)/valore della produzione)*365</i>			

Anche gli indicatori suesposti, relativi alla liquidità, mostrano una situazione di ottimo equilibrio, connessa alla significativa prevalenza delle attività correnti sulle passività correnti e alla costanza dei tempi di incasso dei crediti verso la ASP di Catania.

C) INDICI DI REDDITIVITA'	2018	2017	2016
R.O.I.	11,3%	12,2%	11,7%
<i>Reddito operativo (differenza tra valore e costo della produzione)/Capitale operativo investito (Immobilizzazioni, rimanenze crediti dell'attivo circolante liquidità e ratei e risconti attivo)</i>			
R.O.S.	12,1%	12,5%	12,6%
<i>Reddito operativo (Differenza tra il valore e il costo della produzione)/Ricavi di vendita (Somma di A1) + A2) + A5) solo le funzioni e i contributi alla ricerca)</i>			
R.O.E.	12,1%	14,2%	13,8%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

Gli indicatori di redditività, pur in presenza di una live flessione, si mantengono su ottimi livelli.

Organici

Personale medio in organico	Valore al 31.12.17	Variazione	Valore al 31.12.18
Medici	12	-1	11
Caposala	2	-2	2
Infermieri	71	-3	67
Ausiliari	38	-1	37
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	0	0	0
Impiegati	35	1	36
Totale	181	-5	176

Nel corso del 2018 sono continuati i percorsi di formazione per medici e PSNM con particolare attenzione ai temi relativi alla sicurezza.

Si segnala che sul lavoro non ci sono stati morti e infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime, che non ci sono addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

La riduzione dell'organico medio tra i due esercizi è da ascrivere al forte turn-over occorso nell'esercizio in ragione dello scorrimento delle graduatorie pubbliche che hanno procurato numerose dimissioni specie nell'ambito del personale sanitario non medico.

Informazioni sull'ambiente

Si segnala che non ci sono contenziosi per danni causati all'ambiente, sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali. Come già segnalato, nel corso del 2018, la società ha effettuato la sorveglianza annuale per la certificazione ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2018 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.1936 del 05/10/2017 e D.A. n.2087 del 09/11/2018 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali, rispettivamente per l'assistenza ospedaliera privata e per l'assistenza specialistica privata.

Con contratto sottoscritto con la ASP di Catania in data 22/12/2017 è stato assegnato alla Vostra Struttura il budget per l'attività di ricovero per il biennio 2017/2018 mentre per l'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il contratto per l'anno 2018 è stato stipulato in data 22/01/2019.

Nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2019.

A tal proposito si segnala che per quanto attiene all'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il succitato D.A. n.2087 del 09/11/2018 ha determinato l'aggregato regionale di spesa anche per l'anno 2019 e, pertanto, può ragionevolmente prevedersi che il contratto che verrà assegnato per il corrente anno non dovrebbe discostarsi da quello sottoscritto per l'anno 2018.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del D.A.n.1936 si registra, ancora una volta, la totale assenza di incentivi volti a ridurre la significativa mole di mobilità extra regionale passiva. Anche per quest'anno, infatti, la Regione ha deciso di far confluire le risorse destinate per le prestazioni dei cosiddetti DRG fuga, pari per la provincia di Catania a circa 1,7 milioni di euro, all'interno dell'ammontare dell'aggregato di spesa regionale per acuti, in proporzione alla media della produzione dei DRG fuga erogati e validati nel triennio 2012-2014 in ciascuna provincia, congelando, in tal senso, l'attribuzione delle risorse e azzerando quei meccanismi concorrenziali che fino al 2015 avevano visto una competizione fra le Case di Cura per avere remunerate in extrabudget le maggiori prestazioni effettuate, rispetto alla media del triennio precedente, attinenti ai cosiddetti "DRG fuga" - DRG che avevano cioè generato la maggiore mobilità passiva regionale.

Di contro anche la mobilità attiva non è stata incentivata nella misura in cui, sempre nel citato decreto, l'aggregato destinato alla remunerazione delle prestazioni in favore di cittadini di altre regioni viene assoggettato ad un tetto di spesa invalicabile anche in relazione a quelle prestazioni di alta complessità che in quasi tutte le regioni d'Italia risultano prive di plafond.

Con D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, è stato introdotto, con decorrenza 2018, per i farmaci antitumorali somministrati in regime di Day Hospital/Day Service *“un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T”*. Per il primo anno il tetto è stato stabilito in misura pari alla somma degli importi riconosciuti nell'anno 2017 attraverso i due flussi; eventuali importi eccedenti il tetto fissato vengono riconosciuti nella misura del 50%. Ad oggi non è ancora stato emanato il provvedimento che fissa il tetto per l'anno 2019. Come già segnalato lo scorso

anno, l'apposizione di un tetto di spesa nelle cure oncologiche, in presenza di un sempre maggior ricorso ai cosiddetti farmaci "innovativi" che rendono il costo medio delle terapie sempre più alto, potrebbe compromettere in modo significativo la garanzia dei livelli essenziali di assistenza e generare altra mobilità sanitaria passiva.

Principali rischi ed incertezze

La società, nello svolgere la propria attività nel settore sanitario, ed in particolare in quello accreditato con il SSN si trova esposta ad una serie di rischi di natura esogena. Particolarmente rilevanti sia nel breve che nel medio termine sono i rischi connessi alle disposizioni delle autorità pubbliche in materia di politica tariffaria, di livelli di budget produttivi e di riconoscimento di funzioni per prestazioni non tariffate. Il processo di "spending review", al quale è sottoposto il SSN ormai da diversi anni e che permane in prospettiva, determina infatti un continuo contenimento della spesa pubblica che colpisce soprattutto gli erogatori privati accreditati.

Dal 2016 la legge di stabilità ha posto dei limiti alle prestazioni rese a favore di pazienti extraregionali richiamando la necessità di procedere ad accordi di confine per la regolamentazione dei flussi di tale tipologia di pazienti e sottoponendo a budget le prestazioni definite di bassa complessità per le strutture non IRCCS. Le Regioni continuano a porre alle strutture ospedaliere dei limiti di erogazione dei servizi ai cittadini provenienti da altre regioni.

Restano le incertezze esogene relative ai costi dei fattori produttivi, principalmente quelle riguardanti i livelli dei futuri rinnovi dei contratti nazionali di lavoro. Per il personale non medico l'accordo per il 2006-2007 resta l'ultimo siglato mentre per il personale medico l'ultimo rinnovo è del 2010 e conseguentemente cresce l'arco temporale della attuale vacanza contrattuale nel settore privato; tale situazione determina una incertezza sui risultati attuali e futuri (peraltro la Vostra Società prosegue la politica di mantenimento di un fondo rischi in misura ritenuta adeguata, alla luce delle dinamiche economiche e di sistema).

La dinamica del mercato assicurativo ha portato già dal 2011 alla decisione di organizzare una diversa gestione del contenzioso per la malpractice medica. La nuova formula organizzativa prevede da un lato la stipula di una polizza a copertura solo degli importi molto elevati, dall'altro l'affidamento della gestione dei contenziosi a una società di servizi (Sipromed S.r.l.) dedicata. Tale configurazione, se da un lato accentua la variabilità del costo di tale tematica, peraltro già accresciuta negli ultimi anni e fino al 2010 dalla introduzione di livelli di franchigia crescenti nelle polizze stipulate, dall'altro migliora la consapevolezza della struttura in merito al proprio outcome

clinico. La durata temporale dei contenziosi determina la necessità di appostare fondi rilevanti e solo nel medio periodo si potrà avere una risultanza certa del costo dei contenziosi.

Nell'aprile 2017, è stato approvato il progetto di legge di riforma della responsabilità professionale dei medici. La riforma ha previsto una serie di limitazioni al diritto di rivalsa sui professionisti, spostando ulteriormente a carico delle strutture sanitarie l'onere dei risarcimenti per malpractice. Tale riforma peraltro è ancora in fase di completa definizione in quanto alcuni dei più importanti decreti attuativi previsti dalla legge "Gelli" sono ancora in fase di stesura presso i ministeri competenti.

Revisione legale dei conti

L'incarico di controllo contabile è affidato alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. e scade con l'approvazione del bilancio al 31.12.2019.

Direzione e Coordinamento

La società è soggetta alla direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A..

Non constano agli amministratori operazioni che evidenzino svantaggio alla controllata e vantaggio alla controllante ai sensi dell'art. 2497 bis C.C.

Sedi secondarie

La Società non presenta alcuna sede secondaria

Azioni proprie

La Società al 31.12.2018 non possiede azioni proprie e non ha acquistato o venduto, direttamente o tramite Società fiduciaria, azioni proprie e/o delle proprie controllanti nel periodo amministrativo 01.01.2018 - 31.12.2018.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'andamento dei primi mesi è, nel complesso, sostanzialmente in linea rispetto a quanto previsto in sede di budget ma in discontinuità con il 2018 per effetto della significativa mole di investimenti che si andranno a realizzare sulla nuova struttura ospedaliera di Misterbianco.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2018, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali.

Catania, 12.03.2019

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

HUMANITAS CENTRO CATANESE DI ONCOLOGIA SPA

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2018

Relazione della società di revisione indipendente *ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39*

Agli azionisti
di Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880133 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Giampaolo 72 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wulher 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957512311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01039041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanassi 20/A Tel. 0521275911 - **Pesceira** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Fellensent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Foscolo 43 Tel. 043225780 - **Varese** 21100 Via Albani 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale

circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 29 marzo 2019

PricewaterhouseCoopers SpA



Andrea Alessandri
(Revisore legale)

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C.
BILANCIO AL 31.12.2018

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un volume d'affari di Euro 38.981 mila in crescita rispetto a quello dell'esercizio precedente pari ad Euro 38.485 mila; l'incremento di Euro 496 mila, pari al 1,3%, conferma i risultati in crescita e il trend positivo degli ultimi esercizi.

L'esercizio 2018 chiude con un utile di Euro 3.418 mila (Euro 3.530 mila nell'esercizio precedente).

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2018 si registra una generalizzata crescita della domanda di prestazioni sanitarie che, laddove prive di tetto, determinano speculari conseguenze sulla crescita del volume d'affari.

Relativamente agli investimenti, nell'esercizio 2018, si è proceduto al fisiologico rinnovo di attrezzature obsolete mentre in relazione al software sono stati fatti investimenti non routinari per migliorare l'efficienza di alcuni servizi aziendali quali l'anatomia patologica e la diagnostica per immagini.

Nel corso dell'esercizio 2018 la Società ha superato le sorveglianze annuali OHSAS 18001, ISO 9000, ISO 14001 e Breast Centres Certification (Eusoma).

Andamento della gestione

L'esercizio 2018 si conclude con un'ulteriore crescita dei livelli di attività raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2018, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari ad Euro 28.267 mila, con una crescita del 2,6% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommano 27.544.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439	419.111
Inpatient SSN	13.492.534	13.113.373	379.161
Outpatient SSN	10.928.106	10.781.597	146.509
Attività privata	3.702.044	3.512.544	189.500
Farmaci a somministrazione diretta	10.277.119	10.581.620	(304.501)
Ticket ambulatoriale SSN	144.747	136.305	8.442
Sperimentazione cliniche	0	0	0

Ricoveri SSN: nel complesso l'attività di ricovero registra una produzione non riconosciuta pari a Euro 1.043 a fronte di un tetto stabile per l'attività regionale e di una crescita del tetto per l'attività in favore di residenti fuori regione per DRG di alta complessità che, sostanzialmente, procura un riconoscimento totale dell'attività extraregionale.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una discreta crescita ascrivibile alla radioterapia che, come è noto, non è soggetta ad abbattimenti tariffari.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2018 subisce un decremento per effetto dell'introduzione di un tetto nel rimborso degli stessi pari al rendicontato dell'anno precedente più il riconoscimento del 50% dell'eccedenza e per l'acquisto diretto da parte dell'ASP dei cosiddetti farmaci "innovativi" (ex D.A. 1947/17 del 09.10.2017 e D.A. 686/18 del 01.03.2018), fino allo scorso esercizio acquistati dalla Vostra Società.

Sul fronte dei costi si registra una certa costanza, in termini di incidenza percentuale, sul valore della produzione e non vi sono da evidenziare particolari criticità.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo positivo di circa 13 milioni di Euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2018
Posizione finanziaria iniziale	8.905
Risultato netto	3.418
Ammortamenti e svalutazioni	1.691
Variazione Capitale Circolante	(294)
Investimenti/disinvestimenti	(438)
Altre poste patrimoniali	471
totale Cash flow	4.100
Posizione finanziaria finale	13.005

Positivo il Cash Flow dell'esercizio grazie al buon andamento della gestione e alla costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2018	2017	2016
Copertura degli immobilizzi <i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>	1,25	1,34	1,25
Copertura degli immobilizzi (allargato) <i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/immobilizzazioni nette</i>	1,49	1,65	1,59
Indipendenza dai terzi <i>Patrimonio netto/passività entro e oltre i 12 mesi</i>	2,10	1,70	1,34
Obsolescenza	0,72	0,68	0,64

Gli indici di solidità riflettono un ottimo equilibrio della struttura patrimoniale

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2018	2017	2016
Liquidità corrente	2,41	2,36	1,95
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giom)	73	82	93
<i>(Debiti commerciali medi (fornitori terzi, del gruppo e anticipi a fornitori Italia)/(acquisto materi prime costi per servizi, investimenti e IVA non recuperabile))*365</i>			
Dilazione incassi cliente (Giom)	112	119	134
<i>(Crediti commerciali medi (verso terzi)/valore della produzione))*365</i>			

Anche gli indicatori suesposti, relativi alla liquidità, mostrano una situazione di ottimo equilibrio, connessa alla significativa prevalenza delle attività correnti sulle passività correnti e alla costanza dei tempi di incasso dei crediti verso la ASP di Catania.

C) INDICI DI REDDITIVITA'	2018	2017	2016
R.O.I.	11,3%	12,2%	11,7%
<i>Reddito operativo (differenza tra valore e costo della produzione)/Capitale operativo investito (immobilizzazioni, rimanenze crediti dell'attivo circolante liquidità e ratei e risconti attivo)</i>			
R.O.S.	12,1%	12,5%	12,6%
<i>Reddito operativo (Differenza tra il valore e il costo della produzione)/Ricavi di vendita (Somma di A1) + A2) + A5) solo le funzioni e i contributi alla ricerca)</i>			
R.O.E.	12,1%	14,2%	13,6%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

Gli indicatori di redditività, pur in presenza di una live flessione, si mantengono su ottimi livelli.

Organici

Personale medio in organico	Valore al 31.12.17	Variazione	Valore al 31.12.18
Medici	12	-1	11
Caposala	2	-2	2
Infermieri	71	-3	67
Ausiliari	38	-1	37
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	0	0	0
Impiegati	35	1	36
Totale	181	-5	176

Nel corso del 2018 sono continuati i percorsi di formazione per medici e PSNM con particolare attenzione ai temi relativi alla sicurezza.

Si segnala che sul lavoro non ci sono stati morti e infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime, che non ci sono addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

La riduzione dell'organico medio tra i due esercizi è da ascrivere al forte turn-over occorso nell'esercizio in ragione dello scorrimento delle graduatorie pubbliche che hanno procurato numerose dimissioni specie nell'ambito del personale sanitario non medico.

Informazioni sull'ambiente

Si segnala che non ci sono contenziosi per danni causati all'ambiente, sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali. Come già segnalato, nel corso del 2018, la società ha effettuato la sorveglianza annuale per la certificazione ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2018 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.1936 del 05/10/2017 e D.A. n.2087 del 09/11/2018 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali, rispettivamente per l'assistenza ospedaliera privata e per l'assistenza specialistica privata.

Con contratto sottoscritto con la ASP di Catania in data 22/12/2017 è stato assegnato alla Vostra Struttura il budget per l'attività di ricovero per il biennio 2017/2018 mentre per l'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il contratto per l'anno 2018 è stato stipulato in data 22/01/2019.

Nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2019.

A tal proposito si segnala che per quanto attiene all'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il succitato D.A. n.2087 del 09/11/2018 ha determinato l'aggregato regionale di spesa anche per l'anno 2019 e, pertanto, può ragionevolmente prevedersi che il contratto che verrà assegnato per il corrente anno non dovrebbe discostarsi da quello sottoscritto per l'anno 2018.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del D.A.n.1936 si registra, ancora una volta, la totale assenza di incentivi volti a ridurre la significativa mole di mobilità extra regionale passiva. Anche per quest'anno, infatti, la Regione ha deciso di far confluire le risorse destinate per le prestazioni dei cosiddetti DRG fuga, pari per la provincia di Catania a circa 1,7 milioni di euro, all'interno dell'ammontare dell'aggregato di spesa regionale per acuti, in proporzione alla media della produzione dei DRG fuga erogati e validati nel triennio 2012-2014 in ciascuna provincia, congelando, in tal senso, l'attribuzione delle risorse e azzerando quei meccanismi concorrenziali che fino al 2015 avevano visto una competizione fra le Case di Cura per avere remunerate in extrabudget le maggiori prestazioni effettuate, rispetto alla media del triennio precedente, attinenti ai cosiddetti "DRG fuga" - DRG che avevano cioè generato la maggiore mobilità passiva regionale.

Di contro anche la mobilità attiva non è stata incentivata nella misura in cui, sempre nel citato decreto, l'aggregato destinato alla remunerazione delle prestazioni in favore di cittadini di altre regioni viene assoggettato ad un tetto di spesa invalicabile anche in relazione a quelle prestazioni di alta complessità che in quasi tutte le regioni d'Italia risultano prive di plafond.

Con D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, è stato introdotto, con decorrenza 2018, per i farmaci antitumorali somministrati in regime di Day Hospital/Day Service *"un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T"*. Per il primo anno il tetto è stato stabilito in misura pari alla somma degli importi riconosciuti nell'anno 2017 attraverso i due flussi; eventuali importi eccedenti il tetto fissato vengono riconosciuti nella misura del 50%. Ad oggi non è ancora stato emanato il provvedimento che fissa il tetto per l'anno 2019. Come già segnalato lo scorso

anno, l'apposizione di un tetto di spesa nelle cure oncologiche, in presenza di un sempre maggior ricorso ai cosiddetti farmaci "innovativi" che rendono il costo medio delle terapie sempre più alto, potrebbe compromettere in modo significativo la garanzia dei livelli essenziali di assistenza e generare altra mobilità sanitaria passiva.

Principali rischi ed incertezze

La società, nello svolgere la propria attività nel settore sanitario, ed in particolare in quello accreditato con il SSN si trova esposta ad una serie di rischi di natura esogena. Particolarmente rilevanti sia nel breve che nel medio termine sono i rischi connessi alle disposizioni delle autorità pubbliche in materia di politica tariffaria, di livelli di budget produttivi e di riconoscimento di funzioni per prestazioni non tariffate. Il processo di "spending review", al quale è sottoposto il SSN ormai da diversi anni e che permane in prospettiva, determina infatti un continuo contenimento della spesa pubblica che colpisce soprattutto gli erogatori privati accreditati.

Dal 2016 la legge di stabilità ha posto dei limiti alle prestazioni rese a favore di pazienti extraregionali richiamando la necessità di procedere ad accordi di confine per la regolamentazione dei flussi di tale tipologia di pazienti e sottoponendo a budget le prestazioni definite di bassa complessità per le strutture non IRCCS. Le Regioni continuano a porre alle strutture ospedaliere dei limiti di erogazione dei servizi ai cittadini provenienti da altre regioni.

Restano le incertezze esogene relative ai costi dei fattori produttivi, principalmente quelle riguardanti i livelli dei futuri rinnovi dei contratti nazionali di lavoro. Per il personale non medico l'accordo per il 2006-2007 resta l'ultimo siglato mentre per il personale medico l'ultimo rinnovo è del 2010 e conseguentemente cresce l'arco temporale della attuale vacanza contrattuale nel settore privato; tale situazione determina una incertezza sui risultati attuali e futuri (peraltro la Vostra Società prosegue la politica di mantenimento di un fondo rischi in misura ritenuta adeguata, alla luce delle dinamiche economiche e di sistema).

La dinamica del mercato assicurativo ha portato già dal 2011 alla decisione di organizzare una diversa gestione del contenzioso per la malpractice medica. La nuova formula organizzativa prevede da un lato la stipula di una polizza a copertura solo degli importi molto elevati, dall'altro l'affidamento della gestione dei contenziosi a una società di servizi (Sipromed S.r.l.) dedicata. Tale configurazione, se da un lato accentua la variabilità del costo di tale tematica, peraltro già accresciuta negli ultimi anni e fino al 2010 dalla introduzione di livelli di franchigia crescenti nelle polizze stipulate, dall'altro migliora la consapevolezza della struttura in merito al proprio outcome

clinico. La durata temporale dei contenziosi determina la necessità di appostare fondi rilevanti e solo nel medio periodo si potrà avere una risultanza certa del costo dei contenziosi.

Nell'aprile 2017, è stato approvato il progetto di legge di riforma della responsabilità professionale dei medici. La riforma ha previsto una serie di limitazioni al diritto di rivalsa sui professionisti, spostando ulteriormente a carico delle strutture sanitarie l'onere dei risarcimenti per malpractice. Tale riforma peraltro è ancora in fase di completa definizione in quanto alcuni dei più importanti decreti attuativi previsti dalla legge "Gelli" sono ancora in fase di stesura presso i ministeri competenti.

Revisione legale dei conti

L'incarico di controllo contabile è affidato alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. e scade con l'approvazione del bilancio al 31.12.2019.

Direzione e Coordinamento

La società è soggetta alla direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A..

Non constano agli amministratori operazioni che evidenzino svantaggio alla controllata e vantaggio alla controllante ai sensi dell'art. 2497 bis C.C.

Sedi secondarie

La Società non presenta alcuna sede secondaria

Azioni proprie

La Società al 31.12.2018 non possiede azioni proprie e non ha acquistato o venduto, direttamente o tramite Società fiduciaria, azioni proprie e/o delle proprie controllanti nel periodo amministrativo 01.01.2018 - 31.12.2018.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'andamento dei primi mesi è, nel complesso, sostanzialmente in linea rispetto a quanto previsto in sede di budget ma in discontinuità con il 2018 per effetto della significativa mole di investimenti che si andranno a realizzare sulla nuova struttura ospedaliera di Misterbianco.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2018, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali.

Catania, 12.03.2019

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Sciacca', is written below the printed name.

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Attivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	140.340	100.465
5) avviamento	889.866	1.040.266
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	3.600	6.000
Totale immobilizzazioni immateriali	1.033.806	1.146.731
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.694.357	5.982.271
2) impianti e macchinario	207.587	303.665
3) attrezzature industriali e commerciali	3.334.712	4.058.422
4) altri beni	284.363	352.341
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	35.000	0
Totale immobilizzazioni materiali	9.556.019	10.696.699
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.753.936	1.004.995
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	1.753.936	1.004.995
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000.000	5.450.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	10.000.000	5.450.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	10.000.000	5.450.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	11.753.936	6.454.995
Totale immobilizzazioni (B)	22.343.761	18.298.425
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.473.668	1.447.342
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.473.668	1.447.342
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.549.108	12.001.175
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	11.549.108	12.001.175
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	6.555
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.794	6.292
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	6.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.978	41.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	127.978	41.943
5-ter) imposte anticipate	1.428.416	1.199.736
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.372	16.891
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.372	16.891
Totale crediti	13.124.668	13.272.592
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.292.415	5.935.482
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.619	22.911
Totale disponibilità liquide	4.307.034	5.958.393
Totale attivo circolante (C)	18.905.370	20.678.327
D) Ratei e risconti	6.476	6.115
TOTALE Attivo	41.255.607	38.982.867

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.674	1.009.674
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	228.388	228.388
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	23.280.400	19.750.498
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Totale, varie altre riserve	9	8
Totale altre riserve	23.280.409	19.750.506
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	27.936.358	24.518.471
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	19.000	47.851
4) altri	4.789.123	3.885.202
Totale fondi per rischi ed oneri	4.808.123	3.933.053
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.220	448.664
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.444	1.201.122

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

esigibili oltre l'esercizio successivo	264.803	1.302.235
Totale debiti verso banche	1.302.247	2.503.357
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605	430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	605	430
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.429.207	5.159.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	4.429.207	5.159.079
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.083.159	1.072.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.083.159	1.072.195
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.830	9.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.830	9.892
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.014	279.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	203.014	279.021
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.560	332.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	381.560	332.951
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.298	610.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	600.298	610.634
Totale debiti	8.006.920	9.967.559
E) Ratei e risconti	106.986	115.120
TOTALE PASSIVO	41.255.607	38.982.867

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

A) Valore della produzione:	31/12/2018	31/12/2017
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	436.631	359.756
Totale altri ricavi e proventi	436.631	359.756
Totale valore della produzione	38.981.181	38.485.195
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.010.432	13.051.145
7) per servizi	9.324.951	8.898.153
8) per godimento di beni di terzi	34.078	26.540
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.868.312	4.905.871
b) oneri sociali	1.427.360	1.444.934
c) trattamento di fine rapporto	336.983	366.059
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	6.632.655	6.716.864
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	177.115	206.842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.514.045	1.663.642
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.691.160	1.870.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.326)	(315.526)
12) accantonamenti per rischi	1.024.889	907.709
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.631.878	2.574.661
Totale costi della produzione	34.323.717	33.730.030
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.657.464	4.755.165
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	38.026	121.473
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	38.026	121.473

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.969	9.199
Totale proventi diversi dai precedenti	10.969	9.199
Totale altri proventi finanziari	48.995	130.672
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	44.676	65.242
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.676	65.242
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.319	65.430
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	28.851	42.020
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	28.851	42.020
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	28.851	42.020
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.690.634	4.862.615
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	238.420	318.734
imposte relative a esercizi precedenti	0	(16.144)
imposte differite e anticipate	(228.680)	(303.214)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(1.263.007)	(1.333.336)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.272.747	1.332.712
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2018	31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.417.887	3.529.903
Imposte sul reddito	1.272.747	1.332.712
Interessi passivi/(attivi)	(4.319)	(65.430)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.454)	(4.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.679.861	4.793.185
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.084.222	969.696
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.691.160	1.870.484
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(28.851)	(42.020)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(39.999)	(105.754)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.706.532	2.692.406
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.386.393	7.485.591
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.326)	(315.526)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	452.067	789.167
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(729.872)	(354.858)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(361)	(1.785)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.134)	(8.032)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	18.170	(1.515.283)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(294.456)	(1.406.317)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.091.937	6.079.274
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.319	65.430
(Imposte sul reddito pagate)	(1.624.717)	(1.633.090)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(191.745)	(125.935)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.812.143)	(1.693.593)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.279.794	4.385.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(378.063)	(459.235)
Disinvestimenti	11.152	4.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.190)	(78.500)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.298.941)	(1.588.064)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.730.042)	(2.121.799)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.201.110)	(1.193.978)
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)	(4)	(1.501.972)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.201.114)	(2.695.950)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	(1.651.362)	(432.070)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.935.482	5.873.100
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	22.911	25.064
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.958.393	5.898.164
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.292.415	5.935.482
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	14.619	22.911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.307.034	5.958.393

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)



Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.

Sede in Catania – Via V.E. Da Bormida 64

Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -

(Registro delle Imprese di Catania n. 00288060874 – REA n. 73059)

Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Nota Integrativa bilancio dell'esercizio 2018

NOTA INTEGRATIVA PARTE INIZIALE

Premessa

Ai fini della redazione del Bilancio Civilistico si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile, così come riformato e dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

L'esposizione dei valori che compongono lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2018 è conforme alle specifiche previste dagli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile. La presente Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio è stata predisposta in aderenza ai dettami previsti dall'art. 2427 del Codice Civile.

La predisposizione del bilancio al 31.12.2018 non ha comportato la necessità di dovere ricorrere a deroghe per casi eccezionali, come previsto dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Nell'ambito della predisposizione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi contabili previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- ♦ 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;
- ♦ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- ♦ gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- ♦ relativamente ai criteri di valutazione delle poste di bilancio, nessun criterio è stato modificato rispetto al bilancio chiuso al 31.12.17.

Gli importi esposti negli schemi di bilancio ed in Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

L'eventuale saldo delle differenze di arrotondamento derivanti dal bilancio redatto in unità di Euro e dalla contabilità tenuta in centesimi di Euro, è stato imputato direttamente ad una delle riserve di Patrimonio Netto o al Conto Economico.

CRITERI VALUTAZIONE APPLICATI

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio civilistico.

ATTIVO

B. I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto rettificato da uno specifico fondo ammortamento. Quest'ultimo è alimentato da ammortamenti sistematici contabilizzati nella misura, di volta in volta, necessaria a rappresentare la prevista utilità futura degli oneri capitalizzati.

In particolare:

- le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;
- l'avviamento è ammortizzato in quote costanti per un periodo di dieci anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso nel corso del 2014 è iscritto nell'attivo con il consenso dell'Organo di Controllo, così come richiesto dall'art.2426 punti 5 e 6 del Codice Civile.

B. II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed eventualmente aumentato delle rivalutazioni effettuate nei casi previsti dalla normativa come previsto dall'OIC n. 16.

Le voci in bilancio sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Le aliquote applicate trovano corrispondenza nei coefficienti di ammortamento indicati nel D.M. 31.12.88, che si ritengono sostanzialmente adeguati a ripartire il valore delle immobilizzazioni materiali in funzione della loro vita utile stimata.

Nell'anno di entrata in funzione, le suddette aliquote sono ridotte della metà.

Categoria Cespite	Aliquota applicata
Fabbricati	3,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Attrezzature specifiche	12,5%
Impianti fissi su fabbricati	12,5%
Attrezzatura generica	25,0%
Mobili e macchine ufficio	12,0%
Macchine elettroniche	20,0%
Autovetture	25,0%

B. III Immobilizzazioni finanziarie

Sono state valutate secondo il criterio del costo d'acquisto e/o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore, in aderenza ai dettami dell'art. 2426 del Codice Civile.

C. I Rimanenze

Le giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valorizzate al costo medio ponderato come previsto dall'OIC n. 13.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione, ove necessario, è svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo obsolescenza.

C. II Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del C.C.

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

Gli accantonamenti sono stati calcolati in modo da coprire rischi di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi è stato rispettato il criterio generale di prudenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

C. Trattamento di fine rapporto

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2018 e, dall'esercizio 2007, riflette le disposizioni della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) che ha modificato le regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007 per le società con più di 50 addetti:

- le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda e quindi trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Alla luce di tali modificazioni il valore del Fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato in passato, al netto delle anticipazioni erogate, che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro e si incrementerà in relazione alla rivalutazione annuale. La quota di TFR maturanda che dovrà essere versata all'INPS sarà contabilizzata per competenza nella voce accantonamento TFR con contropartita il debito verso enti previdenziali, mentre la quota destinata a fondi pensione sarà contabilizzata come accantonamento TFR con contropartita del debito verso fondi pensione.

D. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

E. Ratei e risconti passivi

Sono calcolati in aderenza ai disposti dell'articolo 2424 bis del Codice Civile.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al "fair value". Le variazioni di "fair value" sono imputate al conto economico, oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Nel caso in cui il "fair value" alla data di riferimento risulti positivo, è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati attivi" tra le immobilizzazioni finanziarie o tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Nel caso in cui il valore risulti negativo è iscritto nella voce "strumenti finanziari derivati passivi" tra i fondi per rischi e oneri.

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata e descritti, come previsto dal Dlgs 139/15, nella Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale.

Costi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale, e di correlazione di costi e ricavi.

Imposte del periodo

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in base ad una stima prudente del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti.

L'aliquota Ires, in recepimento delle modifiche introdotte dalla Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), a partire dal 01 gennaio 2017 è applicata nella misura del 24% mentre per l'Irap l'aliquota applicata si è ridotta dal 4,82% al 3,90% in riferimento alla L.R. del 09.05.2017 art.3 comma 16 che ha confermato l'azzeramento della maggiorazione dell'aliquota.

Dall'esercizio 2017 Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale con Teur S.p.A. in qualità di consolidante per il triennio 2017-2019. La disciplina fiscale prevista agli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 (Testo unico delle imposte sui redditi) prevede infatti che le società residenti in Italia e appartenenti ad un medesimo gruppo possano determinare un unico reddito complessivo globale corrispondente – in linea di principio – alla somma algebrica degli imponibili delle varie società. La liquidazione dell'unica imposta da versare, dell'eventuale eccedenza a credito da riportare a nuovo o dell'eventuale perdita da portare a nuovo compete alla società consolidante. Come previsto nel regolamento, i benefici derivanti dal consolidato fiscale verranno riconosciuti proporzionalmente alle singole società che li hanno generati, al momento della presentazione della dichiarazione dei redditi. Inoltre, il regolamento prevede che le posizioni creditorie e debitorie, che compongono il saldo IRES, comportino l'iscrizione di crediti e debiti netti, nei confronti della società consolidante, che riflette la contropartita delle rispettive posizioni.

In linea con quanto previsto dai principi contabili, le imposte differite e le imposte anticipate attive sono calcolate applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le aliquote temporanee si riverseranno purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio.

In conformità con quanto disposto dai principi contabili, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre	Totale
Costo storico	268.087	1.503.999	24.000	1.796.086
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	167.622	463.733	18.000	649.355
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2017	100.465	1.040.266	6.000	1.146.731
Incrementi	64.190	0	0	64.190
Riclassifiche	0	0	0	0
Decrementi	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti	24.315	150.400	2.400	177.115
Svalutazioni	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	3.600	1.033.806
Costo storico	332.277	1.503.999	24.000	1.860.276
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	191.937	614.133	20.400	826.470
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	3.600	1.033.806

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze Microsoft del parco PC dell’ospedale. L’incremento dell’esercizio è da ascrivere ad un software per la gestione dei servizi di anatomia patologica e biologia molecolare e al software per la conservazione sostitutiva delle immagini.

Il valore dell’avviamento si riferisce all’acquisto, avvenuto nel 2014, di un ramo d’azienda dal Centro Polidiagnostico Medicina Nucleare S.r.l. di Catania. Gli ammortamenti sull’avviamento sono pari ad un decimo del suo valore. Il maggior ammortamento rispetto a quello fiscalmente ammesso viene imputato quale variazione in aumento del reddito imponibile

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla capitalizzazione, avvenuta nell'esercizio 2010, degli oneri connessi all'accensione di un mutuo di 5 milioni di euro con il Credito Emiliano. Tali oneri vengono ammortizzati in quote costanti per il periodo di durata del mutuo.

Gli incrementi del fondo sono relativi alla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	In corso e acconti	Totale
Costo storico	10.502.681	5.583.750	14.944.256	2.407.934	0	33.438.621
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	4.520.410	5.280.085	10.885.834	2.055.593	0	22.741.922
Svalutazione esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
31/12/2017	5.982.271	303.665	4.058.422	352.341	0	10.696.699
Incrementi	0	3.670	313.355	26.038	35.000	378.063
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0
Decrementi	0	0	35.200	7.892	0	43.092
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	287.914	99.748	1.033.353	93.030	0	1.514.045
Svalutazione	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	31.488	6.906	0	38.394
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	31.488	6.906	0	38.394
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2018	5.694.357	207.587	3.334.712	284.363	35.000	9.556.019
Costo storico	10.502.681	5.587.420	15.222.411	2.426.080	35.000	33.773.592
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	4.808.324	5.379.833	11.887.699	2.141.717	0	24.217.573
Svalutazione esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
31/12/2018	5.694.357	207.587	3.334.712	284.363	35.000	9.556.019

Non vi sono significativi investimenti da segnalare. Gli incrementi dell'esercizio sono, infatti, riconducibili alla fisiologiche sostituzioni di attrezzature connesse ad obsolescenza tecnologica.

Le variazioni dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo è interamente ascrivibile alla partecipazione totalitaria in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., costituita per la gestione di iniziative immobiliari in ambito ospedaliero. In tal, nel corso dell'esercizio sono stati appaltati e sono iniziati i lavori di una iniziativa di edilizia ospedaliera di cui si dice più diffusamente in seguito, nel paragrafo relativo alle "informazioni sulle operazioni con parti correlate".

L'incremento dell'esercizio di euro 748.941 è da ascrivere: in quanto ad euro 148.941 alla copertura della perdita dell'esercizio 2017 e in quanto a 600.000 euro alla costituzione di una riserva in conto future coperture perdite.

La differenza fra il costo iscritto in bilancio e la corrispondente quota di patrimonio netto posseduta non è ritenuta di natura durevole ed in tal senso non si è proceduto ad alcuna svalutazione del valore della partecipazione.

Il bilancio di Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., che sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, prevede per l'esercizio 01.01.2018 - 31.12.18 una perdita di euro 172.251.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 10.000.000 di euro si riferisce al finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. a fronte del contratto di finanziamento tra le parti rinnovato in data 30 settembre 2018 con scadenza 11 30.09.2019 per una linea di credito di 15 milioni die euro.

L'incremento dell'esercizio è riferibile all'erogazione di nuove tranches di finanziamento nel corso del 2018.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C D) Rimanenze	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.447.342	26.326	1.473.668
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.343.905	20.462	1.364.367
Esist. Finali - Mag. Sanitario	103.437	5.864	109.301
Totale	1.447.342	26.326	1.473.668

Le rimanenze sono costituite essenzialmente da farmaci (prevalentemente chemioterapici) e da presidi sanitari nella misura necessaria per far fronte alla normale dinamica dei ricoveri tenuto anche conto dei tempi medi di approvvigionamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	12.001.175	(452.067)	11.549.108	11.549.108	0	0
Verso imprese controllate	6.555	(6.555)	0	0	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	6.292	(3.498)	2.794	2.794	0	0
Per crediti tributari	41.943	86.035	127.978	127.978	0	0
Per imposte anticipate	1.199.736	228.680	1.428.416			0
Verso altri	16.891	(519)	16.372	16.372	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.272.592	(147.924)	13.124.668	11.696.252	0	0

C II) Crediti	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
I) Verso Clienti	12.001.175	(452.067)	11.549.108
S.S.N.	11.763.503	(452.067)	11.311.436
Altri	237.672	0	237.672
2) Verso Imprese controllate	6.555	(6.555)	0
di cui entro 12 mesi:	<u>6.555</u>	<u>6.555</u>	<u>0</u>
Commerciali	6.555	(6.555)	0
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.292	3.498	2.794
di cui entro 12 mesi:	<u>6.292</u>	<u>3.498</u>	<u>2.794</u>
Commerciali	6.292	3.498	2.794
5-bis) Crediti tributari	41.943	86.035	127.978
di cui entro 12 mesi:	<u>41.943</u>	<u>86.035</u>	<u>127.978</u>
Altri crediti	0	0	0
5-ter) Imposte anticipate	1.199.736	228.680	1.428.416
5-quater) Verso altri	16.891	(519)	16.372
di cui entro 12 mesi:	<u>16.891</u>	<u>519</u>	<u>16.372</u>
Crediti verso dipendenti	2.287	(1.300)	987
Depositi cauzionali	4.089	0	4.089
Crediti diversi	10.515	781	11.296
Totale	13.272.592	147.924	13.124.668

Verso clienti

I crediti verso clienti SSN, ad eccezione di circa 92 mila euro vantati verso l'Assessorato Regionale alla Salute, sono integralmente vantati verso l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania e si riferiscono alle prestazioni di ricovero e alle prestazioni di specialistica convenzionata esterna per il periodo ottobre - dicembre 2018 oltre al saldo dei chemioterapici somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2018, per una ammontare di circa 5 milioni di euro.

Tributari

Entro i 12 mesi

Il saldo è da ascrivere:

- per euro 50.271 al credito verso erario per IVA ed è relativo all'intera IVA detraibile dell'esercizio, contabilizzata in unica soluzione alla chiusura del bilancio con contropartita al conto "IVA indetraibile" degli oneri diversi di gestione, sulla base della percentuale di pro-rata calcolata a consuntivo in sede di presentazione della dichiarazione IVA annuale. Tale criterio di contabilizzazione dell'IVA detraibile scaturisce dal comportamento, seguito in corso d'anno, di versare ogni mese tutta l'IVA incassata sulle vendite. Per il corrente esercizio, al pari dell'esercizio precedente, si è determinata una percentuale di indetraibilità del 98% con una conseguente sostanziale costanza del credito;
- per euro 77.707 all'eccedenza degli acconti IRAP versati a giugno e novembre rispetto al debito risultante per la contabilizzazione dell'IRAP dell'esercizio. Segnatamente gli acconti ammontano ad euro 316.127 ed il saldo IRAP dell'esercizio è 238.420. Tale eccedenza si è venuta a configurare a seguito della riduzione, da parte della Regione Sicilia, dell'aliquota IRAP dal precedente 4,82% al 3,9%.

Imposte anticipate

E' il credito che si è generato come conseguenza dei differenti criteri di determinazione del reddito civilistico e del reddito imponibile determinato in applicazione della normativa fiscale, sia per la quota Ires sia per la quota Irap.

Le imposte anticipate sono state calcolate considerando l'IRES al 24% e l'Irap al 3,9%.

Per un maggior dettaglio della movimentazione delle imposte anticipate si rinvia a quanto esposto nella sezione 20) Imposte del periodo.

Verso altri

Il credito si riferisce in prevalenza ad acconti a dipendenti per conto INAIL.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018
Depositi bancari e postali	5.935.482	(1.643.067)	4.292.415
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	22.911	(8.292)	14.619
Totale disponibilità liquide	5.958.393	(1.651.359)	4.307.034

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari e postali della società.

Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali.

Si registra una certa riduzione delle disponibilità che, a fronte di una sostanziale costanza nei tempi di incasso dei crediti e di pagamento dei debiti, è da ascrivere ad un accresciuto finanziamento verso la controllata HCCORE S.r.l..

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 6.476 euro è da ascrivere a canoni di manutenzione di attrezzature sanitarie corrisposti in via anticipata e ad un canone di affitto di un terreno di proprietà del Comune di Catania, anch'esso pagato in via anticipata.

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Riserva da Az. Proprie	Dividendi	R. netto esercizio	Totale
PN al 31.12.15	1.040.000	228.388	16.407.212	(492.302)	0	2.679.282	19.862.580
Destin. Risult. d'es. 2015			1.669.608		1.009.674	(2.679.282)	0
Dividendi					(1.009.674)		(1.009.674)
Risultato d'eserc. 2016						3.145.335	3.145.335
Riserva da arrotondamento			1				1
PN al 31.12.16	1.040.000	228.388	18.076.821	(492.302)	0	3.145.335	21.998.242
Annullamento azioni proprie	(30.326)		(461.976)	492.302			0
Destin. Risult. d'es. 2016			2.135.661		1.009.674	(3.145.335)	0
Dividendi					(1.009.674)		(1.009.674)
Risultato d'eserc. 2017						3.529.903	3.529.903
Riserva da arrotondamento							0
PN al 31.12.17	1.009.674	228.388	19.750.506	0	0	3.529.903	24.518.471
Destin. Risult. d'es. 2017			3.529.903			(3.529.903)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2018						3.417.887	3.417.887
PN al 31.12.18	1.009.674	228.388	23.280.409	0	0	3.417.887	27.936.358

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2017 al 31.12.2018 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 come da delibera assembleare del 26 aprile 2018 di approvazione del bilancio e destinazione dell'utile d'esercizio;
- rilevazione dell'utile del corrente esercizio oltre, naturalmente, ad eventuali movimenti della riserva da arrotondamento

Alla data del 31.12.2018 il capitale sociale è composto da n. 1.941.681 azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,52 cadauna interamente liberate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Possibilità di utilizzo

	Importo	per aumento capitale	per copertura perdite	per distribuzione ai soci	Utilizzazioni ultimi tre esercizi precedenti
Capitale	1.009.674				
Riserva di utili:	26.926.675	26.698.287	26.926.675	26.698.287	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	23.280.400	23.280.400	23.280.400	23.280.400	461.976
Utile dell'esercizio 2018	3.417.887	3.417.887	3.417.887	3.417.887	
Totale	27.936.349	26.698.287	26.926.675	26.698.287	461.976

(*) Le utilizzazioni si riferiscono esclusivamente alla distribuzione di riserve di utili

FONDI PER RISCHI E ONERI

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Accantonament o	Utilizz o	Altre variazion i	Totale variazion i	Valore di fine esercizio
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0	0	0
Per imposte, anche differite	0	0	0	0	0	0
Strumenti finanziari derivati passivi	47.851	0	28.851	0	(28.851)	19.000
Altri	3.885.202	1.074.889	170.968	0	903.921	4.789.123
Totale fondi per rischi ed oneri	3.933.053	1.074.889	199.819	0	875.070	4.808.123

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.17	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.18
3) altri	3.885.202	1.074.889	170.968	4.789.123
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	528.876	52.139	0	581.015
Fondo rischi cause legali	657.564	0	80.968	576.596
Fondo rischi contenzioso	1.387.000	940.000	40.000	2.287.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	57.509	32.750	0	90.259
Fondo premio incentivazione	50.000	50.000	50.000	50.000
Totale	3.885.202	1.074.889	170.968	4.789.123

Fondo rischi SSN;

Il fondo è posto a presidio di potenziali rischi di inesigibilità dei crediti SSN.

Fondi altri;

Il fondo copre prevalentemente le passività derivanti dai futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del settore della sanità privata per il personale medico e non medico (contratti scaduti rispettivamente nel 2010 e 2007) e altri rischi sempre connessi all'area del personale.

Il fondo al 31.12.2018 consente di coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il periodo 2008-2018.

Fondo rischi cause legali

Il fondo si è decrementato nell'esercizio a seguito della definizione di due vecchi contenziosi e costituisce una specifica appostazione a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2018.

Fondo rischi contenzioso:

La finalità del fondo è di provvedere alla copertura delle franchigie e degli oneri della polizza RC medica, polizza che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico.

L'incremento del fondo recepisce gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute nel periodo 2008/2018, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2018 e tiene conto degli effetti della c.d. "Legge Gelli". La dinamica del mercato assicurativo degli ultimi anni ha comportato l'adozione di una formula organizzativa, che a partire dall'esercizio 2011, ha previsto da un lato la stipula di una polizza a copertura esclusivamente dei sinistri più onerosi (superiori a un milione e mezzo di euro) e dall'altro l'affidamento della gestione dei contenziosi ad una società di servizi (Sipromed S.r.l.) dedicata alla gestione dei sinistri.

Tale politica di gestione ha accentuato la variabilità del costo di tale tematica ma ha migliorato la consapevolezza della struttura in merito al proprio outcome clinico.

L'accantonamento del fondo nell'esercizio è stato pari a 940 mila euro mentre gli utilizzi del fondo, pari ad 40 mila euro, sono relativi alla riduzione di riserve relative a sinistri di esercizi precedenti.

Fondo rischi spese legali per contenziosi:

Il fondo copre le spese legali che si sosterranno per la gestione dei contenziosi legati allo svolgimento dell'attività professionale medica e si è incrementato nell'esercizio per effetto dell'incremento di numero delle cause civili in corso.

Fondo premio incentivazione:

Il fondo si riferisce al premio di incentivazione per il periodo luglio-dicembre 2018 che verrà erogato nel mese di luglio 2019 così come previsto dall'articolo 65 del CCNL per il personale dipendente non medico delle strutture sanitarie private.

Fondo per strumenti finanziari derivati:

Il fondo rappresenta il "fair value" di un contratto di Interest Rate Swap, finalizzato alla copertura del rischio tasso di un mutuo di cui si dirà a proposito dei debiti verso banche,

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	448.664
Accantonamento	9.333
Utilizzo	60.777
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	397.220

Il fondo definisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed alle modifiche introdotte nella normativa vigente dalla Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007).

Il valore del fondo TFR in bilancio recepisce la quota di TFR maturato sino al 31.12.2006, al netto delle anticipazioni erogate in corso d'anno e dei pagamenti avvenuti in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro, oltre all'incremento annuale legato alla rivalutazione del fondo.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2017	Variazioni	31/12/2018	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	2.503.357	(1.201.110)	1.302.247	1.037.444	264.803	0
Acconti	430	175	605	605	0	0
Debiti verso fornitori	5.159.079	(729.872)	4.429.207	4.429.207	0	0
Debiti verso controllanti	1.072.195	3.464	1.083.159	1.083.159	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.892	(3.062)	6.830	6.830	0	0
Debiti tributari	279.021	(76.007)	203.014	203.014	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	332.951	48.609	381.560	381.560	0	0
Altri debiti	610.634	(2.836)	600.298	600.298	0	0
	9.967.559	(1.960.639)	8.006.920	7.742.117	264.803	0

D) Debiti	Valore 31.12.17	Variazione	Valore 31.12.18
6) Acconti	430	175	605
di cui entro 12 mesi:	430	175	605
7) Verso fornitori	5.159.079	(729.872)	4.429.207
di cui entro 12 mesi:	5.159.079	(729.872)	4.429.207
ITALIA	5.159.079	(729.872)	4.429.207
11) Verso controllanti	1.072.195	3.464	1.083.159
di cui entro 12 mesi:	1.072.195	3.464	1.083.159
Commerciali	260.094	(7.664)	259.930
Imposte correnti per tass. consolidata	812.101	11.128	823.229
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.892	3.062	6.830
di cui entro 12 mesi:	9.892	(3.062)	6.830
Commerciali	9.892	3.062	6.830
Imposte correnti per tass. consolidata	0	0	0
12) Tributari	279.021	(76.007)	203.014
di cui entro 12 mesi:	279.021	(76.007)	203.014
Erario per imposte dirette	56.711	(56.711)	0
Erario ritenute IRPEF	222.310	(19.296)	203.014
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	332.951	48.609	381.560
di cui entro 12 mesi:	332.951	48.609	381.560
I.N.P.S.	233.706	56.244	289.950
Fondi di Previdenza Complementare	94.263	(7.635)	86.628
I.N.A.I.L.	4.982	0	4.982
14) Altri debiti	610.634	2.836	600.298
di cui entro 12 mesi:	610.634	(2.836)	600.298
Dipendenti:	471.038	2.649	466.187
Competenze anno corrente	141.081	5.993	147.074
Fondo ferie	329.957	(3.344)	326.613
Terzi:	139.596	(5.485)	134.111
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	105.865	5.485	100.380
Totale	9.967.559	1.960.639	8.006.920

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un finanziamento e di un mutuo concessi dal Credito Emiliano.

Il finanziamento di originari 2,7 milione di euro, stipulato con il Credito Emiliano in data 28 settembre 2015 ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 48 mesi con scadenza il 28 settembre 2019;
- rate trimestrali costanti con scadenza il 28 di ogni trimestre con decorrenza dal 28.12.2015;
- tasso d'interesse euribor puntuale 6 mesi più uno spread dello 0,75%;
- quota entro i 12 mesi euro 510.761;
- quota oltre i 12 mesi euro 0.

Il Mutuo di originari 5 milioni di euro è stato stipulato con il Credito Emiliano in data 15 giugno 2010 ed ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 10 anni con scadenza il 30 giugno 2020;
- rate trimestrali con scadenza 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 31 dicembre di ogni anno;
- tasso d'interesse euribor 3 mesi più uno spread dello 1,05%;
- garanzia – ipoteca sugli immobili aziendali per 10 milioni di euro
- quota entro i 12 mesi euro 526.683;
- quota oltre i 12 mesi euro 264.803.

A fronte del suddetto mutuo è stato stipulato un contratto derivato per la copertura del rischio avente le seguenti principali caratteristiche:

- durata 10 anni con scadenza il 30 giugno 2020;
- tasso parametro di pagamento 2,38%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso euribor 3 mesi, ACT/360;
- periodo dei tassi parametri trimestrale;
- valore di mercato al 31.12.2017 19.000 euro negativi (vedi fondi rischi).

Verso fornitori

I debiti verso fornitori sono relativamente costanti nei due esercizi a confronto e rappresentano l'ordinaria esposizione per debiti commerciali.

Verso controllanti

Commerciali: euro 259.930 si riferiscono a debiti commerciali nei confronti di Humanitas S.p.A., società con la quale nel corso del 2018 ci si è avvalsi principalmente di prestazioni di *service* operativo.

I rapporti commerciali sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

Imposte correnti per tassazione consolidata:

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Teur S.p.A. quale soggetto consolidante in conseguenza del nuovo regime di tassazione denominato "consolidato fiscale".

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Humanitas Mirasole S.p.A.

Tributari

Il valore dei debiti tributari per imposte dirette si è azzerato per effetto di quanto detto in precedenza in relazione ai crediti tributari, laddove si evidenzia un maggior acconto IRAP di quanto contabilizzato a fine esercizio quale saldo.

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2018.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2018 pagato nel mese di gennaio 2019.

Altri debiti

Debiti verso dipendenti: sono relativi allo stanziamento di bonus retributivi, maturati nell'esercizio ma corrisposti nell'esercizio successivo e al fondo ferie maturate e non godute a tutto il 31 dicembre 2018.

Altri: si riferiscono in via prevalente a debiti verso gli organi societari per compensi ancora da corrispondere.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

RATEI E RISCONTI

Descrizione	31/12/2017	Variazione nell'esercizio	31/12/2018
Ratei passivi	1.779	(1.779)	0
Risconti passivi	113.341	(6.355)	106.986
E) Ratei e risconti	115.120	(8.134)	106.986

Ratei passivi

Non sono stati contabilizzati ratei passivi alla fine dell'esercizio.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 106.986, è interamente ascrivibile al differimento per competenza dei proventi derivanti da crediti d'imposta. Tale differimento di ricavi viene effettuato al fine di relazionare la competenza del ricavo alla vita utile dei cespiti per i quali è sorta l'agevolazione. Il contributo è stato ottenuto in relazione alle agevolazioni per gli investimenti nelle aree svantaggiate ex art. 8 legge 388 del 23 dicembre 2000.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.544.550	38.125.439	419.111
Inpatient SSN	13.492.534	13.113.373	379.161
Outpatient SSN	10.928.106	10.781.597	146.509
Attività privata	3.702.044	3.512.544	189.500
Farmaci a somministrazione diretta	10.277.119	10.581.620	(304.501)
Ticket ambulatoriale SSN	144.747	136.305	8.442
Sperimentazione cliniche	0	0	0

Inpatient SSN

Comprendono tutti i Ricoveri ed i Day Hospital in elezione erogati in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, valorizzati in base alla normativa vigente.

In questa voce sono inclusi anche i proventi derivanti dalla fornitura, a ricoverati in regime SSN, di prestazioni non di tipo sanitario connesse alle attività di ricovero e di cura.

Outpatient SSN

In questa voce sono incluse tutte le prestazioni sanitarie erogate, al di fuori delle attività di Ricovero e di Day Hospital in elezione, in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale. L'incremento dell'esercizio è da attribuire, quasi esclusivamente, alla crescita della radioterapia

Attività privata

Comprende tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività di Ricovero Ordinario, di Day Hospital e ambulatoriali effettuate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

In questa voce sono inclusi anche i proventi derivanti dalla fornitura di prestazioni non di tipo sanitario connesse alle attività di ricovero e di cura.

Farmaci a somministrazione diretta

I farmaci a somministrazione diretta rappresentano una partita di giro in quanto relativi al riaddebito all'ASP di Catania dei chemioterapici somministrati in regime di ricovero diurno (DH – Day Service) e rendicontato all'ASP mediante il cosiddetto "flusso T". Il decremento del rimborso è connesso a quanto si dice nel successivo paragrafo in relazione ai farmaci innovativi.

In relazione a tale flusso, il D.A. 1947/17 del 09.10.2017 ed il D.A. 686/18 del 01.03.2018 hanno introdotto le seguenti novità:

- un tetto di spesa pari al flusso T rendicontato nel 2017 ed il riconoscimento dell'eccedenza nella misura del 50%;
- l'acquisto diretto dei chemioterapici innovativi da parte dell'ASP che li fa pervenire direttamente alle strutture interessate che li gestiscono in una sorta di conto deposito. Tale fattispecie, nell'esercizio, ha comportato acquisti direttamente a carico dell'ASP per 555 mila euro.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
A5) Altri ricavi e proventi	436.631	359.756	76.875
Sopravvenienze attive e abbuoni	84.547	9.311	75.236
Addebiti personale presso altre strutture	32.501	28.328	4.173
Gestione Bar	52.736	54.669	(1.933)
Gestione Parcheggio	24.661	25.205	(544)
Rilascio Fondo rischi eccedenti	40.000	105.753	(65.753)
Altri proventi e recupero costi	195.830	124.966	70.864

Sopravvenienze attive e abbuoni:

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti.

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce si riferisce quasi integralmente al rilascio del Fondo franchigie per effetto della riduzione della riserva di sinistri relativi ad anni precedenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.010.432	13.051.145	(40.713)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	12.836.990	12.879.348	(42.358)
Cancelleria e modulistica	113.819	112.053	1.766
Altri materiali	59.623	59.744	(121)

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali, relativo in prevalenza all'acquisto di farmaci chemioterapici, rimane sostanzialmente invariato nei due esercizi. Laddove, tuttavia, tale costanza di valori fra i due esercizi nasconde una riduzione nell'acquisto dei chemioterapici innovativi per quanto si è detto in precedenza a proposito del flusso T e un incremento degli altri acquisti specie di materiale sanitario.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B7) Servizi	9.324.951	8.898.153	426.798
Consulenze medicali	5.624.199	5.445.950	178.249
Utenze	562.092	556.608	5.484
Consulenze ed assistenza Intercompany	611.050	607.044	4.006
Servizi trasfusionali	81.298	94.704	(13.406)
Pulizie	50.400	50.400	0
Manutenzione attrezzature medicali	765.903	569.295	196.608
Ristorazione degenti	144.228	145.339	(1.111)
Consulenze Direzionali/Tecniche	192.469	191.757	712
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	62.247	42.556	19.691
Gestione lavanderia/Guardaroba	166.214	163.856	2.358
Servizi di facility management	352.284	409.778	(57.494)
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	114.417	56.188	58.229
Raccolta smaltimento rifiuti	64.223	65.452	(1.229)

Collaborazioni esterne non sanitarie	5.715	0	5.715
Altre manutenzioni	48.643	36.023	12.620
Emolumenti Amministratori	190.050	191.000	(950)
Spese certificazione controllo contabile	17.750	17.750	0
Emolumenti sindaci	35.087	49.357	(14.270)
Altri servizi	236.682	205.096	31.586

In relazione alle spese sostenute per la prestazioni di servizi si registra un generalizzato incremento con particolare riferimento alle consulenze medicali, che sono correlati all'incremento dei ricavi per attività libero professionale, e all'incremento dei canoni di manutenzione delle attrezzature sanitarie per effetto dell'uscita dal periodo di garanzia di attrezzature sanitarie.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B8) Godimento beni di terzi	34.078	26.540	7.538
Locazione immobile	8.465	7.261	1.204
Altri noleggi	25.613	19.279	6.334

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B9) Personale	6.632.655	6.716.864	(84.209)
a) salari e stipendi	4.868.312	4.905.871	(37.559)
b) oneri sociali	1.427.360	1.444.934	(17.574)
c) trattamento di fine rapporto	336.983	366.059	(29.076)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	0	0	0

La voce in oggetto rappresenta le componenti di costo relative al personale dipendente.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
B14) Oneri diversi di gestione	2.631.878	2.574.661	57.217
IVA non detraibile	2.384.370	2.345.809	38.561
Sopravvenienze e abbuoni passivi	1.718	9.975	(8.257)
Acquisto valori bollati	55.770	50.408	5.362
Libri, giornali, riviste	14.352	16.490	(2.138)
Spese di rappresentanza	8.793	10.592	(1.799)
Tassa smaltimento rifiuti	12.524	12.647	(123)
Contributi associativi	16.844	16.844	0
Liberalità verso terzi	64.736	47.847	16.889
Altri oneri di gestione	72.771	64.049	8.722

La parte più consistente è data dall'Iva sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633/72); la percentuale di pro-rata di detraibilità come per l'esercizio 2016 si mantiene al 2%.

La voce liberalità verso terzi include una erogazione a sostegno dell'università Humanitas University di 50.000 euro.

RICAVI/COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
C16) Altri proventi finanziari	48.995	130.672	(81.677)
d) proventi diversi dai precedenti	48.995	130.672	(81.677)
Interessi c/c bancari	9.156	9.199	(43)
Interessi per finanziamenti infragruppo	38.026	121.473	(83.447)
Interessi attivi per rimborso imposte	1.813	0	1.813
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la decrescita degli interessi su interessi per finanziamento infragruppo connessi alla rinegoziazione del contratto di finanziamento.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	44.676	65.242	(20.566)
Mutui	8.057	11.787	(3.730)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	31.352	45.427	(14.075)
Altre voci	5.267	8.028	(2.761)

Gli interessi passivi sui mutui e, parimenti, i differenziali passivi su derivati si riducono per effetto della significativa riduzione dei tassi di riferimento oltre ad una decrescita concomitante alla riduzione dell'esposizione in linea capitale.

La rivalutazione di strumenti finanziari derivati è speculare alla riduzione del "fondo strumenti finanziari derivati" di cui si è detto in precedenza in relazione ai fondi rischi.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte del periodo, calcolate in applicazione del principio contabile n. 25, sono pari ad euro 1.272.747. Si ricorda che la Vostra società aderisce al regime di tassazione denominato consolidato fiscale (ex art. 117 e ss. del T.U.I.R.), che vede quale soggetto consolidante la società Teur S.p.A. (nuova denominazione sociale della Nova Tehol S.p.A.).

La relativa disciplina, prevista agli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 del Testo unico delle imposte sui redditi prevedono che le società residenti in Italia e appartenenti ad un medesimo gruppo possano determinare un unico reddito complessivo globale corrispondente – in linea di principio – alla somma algebrica degli imponibili delle varie società.

La liquidazione dell'unica imposta da versare, dell'eventuale eccedenza a credito da riportare a nuovo o dell'eventuale perdita da portare a nuovo compete alla società consolidante. Come previsto nel regolamento,

i benefici derivanti dal consolidato fiscale verranno riconosciuti proporzionalmente alle singole società che li hanno generati, al momento della presentazione della dichiarazione dei redditi.

	1.1-31.12.18	1.1-31.12.17	Differenza '18-'17
E20) Imposte del periodo	1.272.747	1.332.712	(59.965)
a) Imposte correnti	238.420	318.734	(64.170)
IRAP	238.420	318.734	(80.314)
b) Imposte esercizi precedenti	0	(16.144)	16.144
c) Imposte differite e anticipate	(228.680)	(303.214)	74.534
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(1.263.007)	(1.333.336)	70.329

Come previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile di seguito si riporta la tabella con la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate e l'ammontare delle imposte anticipate e differite contabilizzate.

	2017		2018		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	3.933.054	1.133.506	4.808.123	1.341.466	875.069	207.960
Costi ded.li in es. futuri	229.803	66.229	311.648	86.950	81.844	20.720
Totale imposte anticipate	4.162.857	1.199.736	5.119.771	1.428.416	956.913	228.680
<i>Di cui: Ires</i>		999.086		999.086		-
<i> Irap</i>		200.650		429.330		228.680
Imposte differite						
Netto	4.162.857	1.199.736	5.119.771	1.428.416	956.913	228.680

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate considerando l'IRES al 24% così come previsto dall'art. 1, comma 61 della Legge 208 del 28 dicembre 2015 e l'IRAP al 3,9% che recepisce le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 20 della Legge 190 del 23 dicembre 2014 e l'art.3 della L.R. del 9 maggio 2017 relativa all'azzeramento della maggiorazione dell'aliquota IRAP.

In conformità con quanto disposto dai Principi Contabili dei Dottori Commercialisti le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

NOTA INTEGRATIVA ALTRE INFORMAZIONI

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

Personale medio in organico	Valore al 31.12.17	Variazione	Valore al 31.12.18
Medici	12	-1	11
Caposala	2	-2	2
Infermieri	71	-3	67
Ausiliari	38	-1	37
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	0	0	0
Impiegati	35	1	36
Totale	181	-5	176

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da un significativo turn-over del personale sanitario non medico verso le aziende pubbliche per effetto dello scorrimento delle graduatorie. In tal senso si spiega la riduzione del numero medio tra i due esercizi.

COMPENSI SPETTANTI A AMMINISTRATORI E SINDACI

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

Compenso spettante agli amministratori	€ 196.200
Compenso spettante ai sindaci	€ 35.087
Totale	€ 231.287

Si segnala che nessuna anticipazione è stata concessa e che non risulta alcun credito iscritto a bilancio verso sindaci o amministratori.

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha mai emesso strumenti finanziari.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non vi sono garanzie rilasciate o ricevute.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

SOCIETA' CONTROLLANTI

Humanitas S.p.A.

La società è controllata dalla Humanitas S.p.A., holding operante nel settore sanitario. La società controllante ha fornito alla Vostra società servizi di natura gestionale, prevalentemente di service operativo, il cui costo, nell'anno 2018 è stato pari ad euro 611.050 con un debito residuo alla data di chiusura del presente bilancio, iscritto nei debiti verso controllanti, per euro 259.930.

Teur S.p.A.

E' l'azionista di controllo della controllante Humanitas S.p.A..

In data 1 gennaio 2017, si è perfezionata la scissione della controllante indiretta Techint European Holding B.V. e la contestuale costituzione della Nova Tehol B.V. a cui sono state attribuite, tra le altre, la partecipazione di controllo in Humanitas S.p.A. Nel mese di giugno 2017 ha avuto luogo ed è stato trascritto a registro imprese l'atto di trasformazione e trasferimento in Italia, a valere dal 1° gennaio 2017, della società scissa Nova Tehol B.V., così trasformata in Nova Tehol S.p.A.. Dal mese di ottobre 2017 la società ha cambiato la propria denominazione sociale, diventando Teur S.p.A. Si segnala che nel corso dell'esercizio la società, ha inviato a Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. richiesta di esercizio congiunto per il c.d. consolidato fiscale ai sensi degli artt. 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 del T.U.I.R., con decorrenza dal periodo d'imposta 2017.

Come conseguenza dell'esercizio dell'opzione per il triennio 2017 – 2019, la Vostra società non trasferisce più le posizioni debitorie/creditorie alla società Techint Industrial Corporation S.p.A ma al nuovo soggetto consolidante Teur S.p.A. L'importo a debito al 31 dicembre 2018 ammonta a euro 823.228.

SOCIETA' CONTROLLATE

Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.

Nel corso dell'esercizio il finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., si è accresciuto di 4.550.000 euro per effetto dell'erogazione di nuove tranches di finanziamento. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2018, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 10.000.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2018 con decorrenza 1 ottobre 2018, prevede una linea di credito di 15 milioni di euro e l'applicazione di un tasso di interesse pari all'euribor 3mesi maggiorato di uno spread dello 0,10% in linea con i tassi di mercato. Il finanziamento, che nel contratto in vigore fino al 30 settembre 2017 era stato concesso alle medesime condizioni che la Vostra società aveva pattuito per la stipula del proprio contratto di mutuo avvenuta nel 2010, ha determinato nell'esercizio un addebito di interessi di euro 38.028 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio sono stati firmati i contratti per la costruzione del nuovo ospedale, che dal 2020 dovrà ospitare l'attività della Vostra società, e sono iniziati i lavori di costruzione dello stesso.

Tali lavori, iscritti alla voce immobilizzazione materiali della società controllata, ammontano ad euro 22.270.818.

A seguito della stipula del contratto di finanziamento, avvenuta in data 31.07.2018, fra Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. e Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. la Vostra società ha rilasciato fidejussione in favore della società controllata fino ad un valore massimo di 66 milioni di euro.

SOCIETA' SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE

Humanitas Mirasole S.p.A.

La consociata Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 77.953 euro e vanta un credito nei nostri confronti di 6.830 euro.

Sipromed S.r.l.

Nel 2017 è stato rinnovato con la Sipromed S.r.l. (società del Gruppo) un contratto per la gestione dei sinistri. Tale attività ha comportato un costo nell'esercizio di 23.228 euro di cui 12.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese prevalentemente legali. Non vi sono debiti verso questa società al 31.12.2018.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania è una S.r.l. che ha iniziato la sua attività nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private nel mese di giugno 2016. Nel corso del 2017 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco di un operatore amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 32.501 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro. Al 31.12.2017 vantiamo un credito verso la società di euro 2.794.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.) la società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

La società non ha posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono dalla data di chiusura dell'esercizio accadimenti degni di nota da segnalare.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	San Faustin SA	TEUR SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Lussemburgo	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)		09962690963
	29, Avenue de la Porte-Neuve	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Lussemburgo L-2227	via Monte Rosa 93

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Il finanziamento a medio lungo termine di originari 5 milioni di euro contratto con il Credito Emiliano in data 15 giugno 2010, con residuo debito di euro 791.486, è coperto da un contratto di Interest Rate Swap con uno strike del 2,38% stipulato in pari data e per pari durata con la medesima banca.

Tale copertura non incorpora previsioni speculative e quindi il contratto è stato stipulato con il solo scopo di proteggere la società da eventuali aumenti dei tassi di interesse che avrebbero penalizzato il conto economico con un aggravio di costi finanziari.

Si segnala, in relazione a tale contratto, che al 31 dicembre 2018 il fair value è pari ad euro 19.000 euro negativi allocati nei fondi rischi.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

In seguito all'emanazione del D.Lgs. n. 6 del 17/01/2003 (nuovo art. 2497-bis del Codice Civile), si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Humanitas Spa al 31 dicembre 2017 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	159.606.905	114.800.902
C) Attivo circolante	14.633.687	10.171.622
D) Ratei e risconti attivi	42.444	3.559
Totale attivo	174.283.036	124.976.083
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	91.871.587	92.744.532
Utile (perdita) dell'esercizio	13.900.444	(872.948)
Totale patrimonio netto	133.375.665	119.475.218
B) Fondi per rischi e oneri	119.818	119.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	616.299	568.781
D) Debiti	40.159.579	4.802.695
E) Ratei e risconti passivi	11.675	9.571
Totale passivo	174.283.036	124.976.083

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	8.807.183	7.677.448
B) Costi della produzione	10.337.480	9.216.940
C) Proventi e oneri finanziari	15.189.028	13.262
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0 0	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(241.713)	(653.282)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.900.444	(872.948)

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. non ha incassato nell'esercizio 2018 "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati.

Non essendo stato ancora chiarito in via definitiva quali siano le erogazioni rientranti nell'obbligo di pubblicazione nella nota integrativa (cfr. Assonime Circolare n.5/2019), si precisa che Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ha incassato nell'esercizio 2018 dalle pubbliche amministrazioni o soggetti equiparati le seguenti somme a titolo di corrispettivi di servizi:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
ASP di Catania	13.067.039	Prestazioni di Ricovero SSN
ASP di Catania	10.708.480	Prestazioni di Specialistica ambulatoriale SSN
ASP di Catania	11.238.199	Rimborso farmaci in File F
Totale	35.013.718	

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l'utile d'esercizio, che ammonta a 3.417.887,50 euro, integralmente a riserva straordinaria.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)



DICHIARAZIONE CONFORMITÀ

Il sottoscritto Giuseppe Sciacca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

HUMANITAS CENTRO CATANESE DI ONCOLOGIA S.p.A.

Sede in Catania – Via V.E. Dubornida, n. 64

(Iscritta al Registro Imprese di Catania, al n. 00288060874 già n. 4406 Reg. Soc.)

Società soggetta alla direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Capitale Sociale Euro 1.009.674= interamente versato

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018

ex art. 2429, comma 2, del Codice Civile

* * * * *

All'assemblea degli azionisti della Società HUMANITAS CENTRO CATANESE DI ONCOLOGIA S.p.A.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il Consiglio di Amministrazione ha così reso disponibili il progetto di bilancio, completo di nota integrativa e la relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, approvati in data 12 marzo 2019.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Si dà atto che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo riguardo a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per 2 ultimi esercizi, ovvero quelli in esame (2018) e quello precedente (2017). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2018 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale:

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte degli azionisti di cui all'art.2408 c.c. .

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime

▪ *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente o/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5 c.c., sono state fornite dall'Amministratore delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di 6 mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio Sindacale presso la sede della Società e anche tramite i contatti/flessi informatici telefonici ed informatici con i membri del Consiglio di Amministrazione;

da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto nella citata norma.

In conclusione, per quanto è possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dagli azionisti e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.,
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.,
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.,
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- l'Organo di Controllo ha preso visione (i) delle relazioni dell'O d V; (ii) del Rapporto sull'attività di audit svolta dalla Funzione Internal Audit nel corso del 2018; (iii) della Relazione in materia di Prevenzione e Protezione dei rischi, tutela della salute e della sicurezza, stato di applicazione del D.Lgs. 81/08 e s.m.i.; (iv) delle relazioni predisposte dal Data Protector Officer. Dai suddetti report non sono emerse criticità tali da essere riportate nella presente relazione.

▪ *Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione*

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione e risulta costituito dallo Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utili affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- la revisione legale è affidata alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiamo di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e nessun criterio è stato modificato rispetto al bilancio dell'esercizio precedente;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la corrispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- si dà atto dell'esistenza della voce "ammortamento" che risulta ammortizzato con un criterio sistematico per un periodo di 10 anni;
- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione spetta all'assemblea degli azionisti;

▪ *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 risulta essere positivo per Euro 3.417.887.

▪ *Conclusioni*

Sulla base di quanto esposto sopra e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Milano, 29 marzo 2019

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

Giorgio Pellati

Alessandro Aitola

Annalisa Donasani

