

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	31/12/2019	31/12/2018
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	96.264	140.340
5) avviamento	739.466	889.866
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	135.962	3.600
Totale immobilizzazioni immateriali	971.692	1.033.806
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.406.443	5.694.357
2) impianti e macchinario	2.044.727	207.587
3) attrezzature industriali e commerciali	12.672.746	3.334.712
4) altri beni	219.855	284.363
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	3.213.802	35.000
Totale immobilizzazioni materiali	21.557.573	9.556.019
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.753.954	1.753.936
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	2.753.954	1.753.936
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000.000	10.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	15.000.000	10.000.000
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

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	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	15.000.000	10.000.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.753.954	11.753.936
Totale immobilizzazioni (B)	40.283.219	22.343.761
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.465.971	1.473.668
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	1.465.971	1.473.668
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000.701	11.549.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	10.000.701	11.549.108
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.576	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	16.576	0
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	322.566	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	322.566	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	2.794
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.095.111	127.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	3.095.111	127.978
5-ter) imposte anticipate	2.109.193	1.428.416
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.229	16.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.229	16.372
Totale crediti	15.560.376	13.124.668
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

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.

4) altre partecipazioni	0	0
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	7.568.156	4.292.415
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.441	14.619
Totale disponibilità liquide	7.582.597	4.307.034
Totale attivo circolante (C)	24.608.944	18.905.370
D) Ratei e risconti	117.753	6.476
TOTALE Attivo	65.009.916	41.255.607

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	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.674	1.009.674
II - Riserva da soprapprezzo 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	26.698.288	23.280.400
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	5	9
Totale altre riserve	26.698.293	23.280.409
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	1.112.124	3.417.887
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	29.048.479	27.936.358
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	2.860	19.000
4) altri	5.173.583	4.789.123
Totale fondi per rischi ed oneri	5.176.443	4.808.123
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	380.099	397.220
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	2.264.754	1.037.444

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	8.000.000	264.803
Totale debiti verso banche	10.264.754	1.302.247
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	686	605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	686	605
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.143.367	4.429.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	15.143.367	4.429.207
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	212.467	1.083.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	212.467	1.083.159
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.584	6.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	6.830
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.357	203.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	226.357	203.014
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.593	381.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	434.593	381.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.683	600.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	913.683	600.298
Totale debiti	27.321.491	8.006.920
E) Ratei e risconti	3.083.404	106.986
TOTALE PASSIVO	65.009.916	41.255.607

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.

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550
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	926.961	436.631
Totale altri ricavi e proventi	926.961	436.631
Totale valore della produzione	39.949.379	38.981.181
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.985.524	13.010.432
7) per servizi	9.717.609	9.324.951
8) per godimento di beni di terzi	67.242	34.078
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.528.347	4.868.312
b) oneri sociali	1.656.652	1.427.360
c) trattamento di fine rapporto	362.531	336.983
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	7.547.530	6.632.655
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.766	177.115
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.968	1.514.045
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.000.000	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.468.734	1.691.160
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.697	(26.326)
12) accantonamenti per rischi	1.046.059	1.024.889
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.677.071	2.631.878
Totale costi della produzione	38.517.466	34.323.717
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.431.913	4.657.464
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	54.799	38.026
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	54.799	38.026

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	893	10.969
Totale proventi diversi dai precedenti	893	10.969
Totale altri proventi finanziari	55.692	48.995
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	22.168	44.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.168	44.676
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.524	4.319
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	16.140	28.851
di attività finanziarie per la gestione accentrativa della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	16.140	28.851
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 accentrativa della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	16.140	28.851
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.481.577	4.690.634
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	202.648	238.420
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(680.777)	(228.680)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(847.582)	(1.263.007)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	369.453	1.272.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.124	3.417.887

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	31/12/2019	31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.106.983	3.417.887
Imposte sul reddito	374.594	1.272.747
Interessi passivi/(attivi)	(33.524)	(4.319)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.082)	(6.454)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.445.971	4.679.861
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.100.501	1.084.222
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.468.734	1.691.160
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.000.000	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(16.140)	(28.851)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(661.603)	(39.999)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.891.492	2.706.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.337.463	7.386.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.697	(26.326)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.548.407	452.067
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.714.160	(729.872)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(111.277)	(361)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.976.418	(8.134)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.558.593)	18.170
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.576.812	(294.456)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.914.275	7.091.937
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	33.524	4.319
(Imposte sul reddito pagate)	(2.157.071)	(1.624.717)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(71.563)	(191.745)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.195.110)	(1.812.143)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.719.165	5.279.794
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.270.522)	(378.063)
Disinvestimenti	2.082	11.152
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.137.652)	(64.190)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.000.018)	(5.298.941)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.406.110)	(5.730.042)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

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.

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	8.962.507	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(1.201.110)

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)	0	1

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.962.507	(1.201.109)
---	-----------	-------------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.275.562	(1.651.357)
---	-----------	-------------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
---	---	---

Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	4.307.034	5.958.393
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.568.156	4.292.415
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	14.441	14.619
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.582.597	4.307.034

Catania, 16 marzo 2020

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 2019

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 2019 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 31.12.2019 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 dello scorso esercizio.

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;
- le migliorie su beni di terzi in 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 Cespiti	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 31.12.2019 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, come per lo scorso esercizio, è pari 3,90% come ridotta dalla 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 consentire il recupero.

PREMESSA

Negli ultimi mesi del 2019 la controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. ha ultimato la costruzione dell'immobile destinato a diventare la nuova sede ospedaliera di Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A..

Diversi saldi di bilancio ed i relativi scostamenti rispetto allo scorso esercizio, come si vedrà di seguito, risultano significativamente influenzati dalla costruzione del nuovo ospedale.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico	332.277	1.503.999	0	24.000	1.860.276
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Fondo amm.to	191.937	614.133	0	20.400	826.470
Svalutazioni	0	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	0	3.600	1.033.806
Incrementi	2.440	0	0	135.212	137.652
Ammortamenti	46.516	150.400	0	2.850	199.766
31/12/2019	96.264	739.466	0	135.962	971.692
Costo storico	334.717	1.503.999	0	159.212	1.997.928
Fondo amm.to	238.453	764.533	0	23.250	1.026.236
31/12/2019	96.264	739.466	0	135.962	971.692

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze Microsoft del parco PC dell’ospedale.

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

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono, in via prevalente, a lavori di miglioramento di immobili di terzi, in locazione. Tali oneri vengono ammortizzati in quote costanti per il

periodo di durata del canone di locazione. Nello specifico, parte dell'incremento per circa 126 mila euro si riferisce alla realizzazione delle opere a verde del nuovo ospedale di Misterbianco ed inizieranno il loro periodo di ammortamento con l'avvio delle attività sanitarie presso quel sito.

Gli incrementi del fondo sono relativi alla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio nella misura indicata in precedenza.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	In corso e acconti	Totale
Costo storico	10.502.681	5.587.420	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
Incrementi	0	1.914.696	10.151.273	25.751	3.213.802	15.305.522
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0
Decrementi	0	0	5.500	6.991	35.000	47.491
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	287.914	77.556	813.239	90.259	0	1.268.968
Svalutazione	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
Altre variazioni	0	0	5.500	6.991	0	12.491
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	5.500	6.991	0	12.491
Total variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573
Costo storico	10.502.681	7.502.116	25.368.184	2.444.840	3.213.802	49.031.623
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	5.096.238	5.457.389	12.695.438	2.224.985	0	25.474.050
Svalutazione esercizi precedenti	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573

Come riferito in premessa, nel corso del 2019, si è proceduto all'acquisto ed installazione di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale nel 2020. Gli incrementi sopra riportati sono quasi integralmente ascrivibili alla realizzazione del nuovo ospedale. Anche nell'ottica di una chiara determinazione del credito d'imposta, di cui si dirà più avanti, gli incrementi sono stati allocati fra le immobilizzazioni in corso o direttamente nelle categorie di pertinenza in funzione della loro ultimazione o meno. Nello specifico sono stati allocati tra le immobilizzazioni in corso e acconti beni per circa 3 milioni di euro in quanto relativi a beni non ancora completati.

Gli ammortamenti dei nuovi beni, anche se già pronti all'uso ed allocati alle categorie di pertinenza, inizieranno nel corso del 2020 con l'avvio dell'attività del nuovo ospedale. Le variazioni dei fondi ammortamento derivano, invece, dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio riferibili ai cespiti dell'attuale sede.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo iniziale delle partecipazioni è interamente ascrivibile alla partecipazione totalitaria in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. di cui si è detto in premessa. 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 01.01.2019 - 31.12.19 una perdita di euro 492.964.

L'incremento dell'esercizio è integralmente riferibile all'acquisizione, avvenuta in data 20.05.2019 e in data 20.12.2019, di due società e di una quota di una società consortile fra loro costituita che gestiscono due punti prelievi a Mascalucia e a Nicolosi. Il consorzio è convenzionato con l'ASP di Catania per la branca laboratori.

L'atto di acquisto delle quote di partecipazione prevede che parte del prezzo, pari a 200 mila euro, viene trattenuto a garanzia nei confronti del venditore. Tale importo risulta, infatti, allocato tra i debiti diversi.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 15.000.000 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 2019 con scadenza il 30.09.2020 per una linea di credito di 20 milioni di euro.

L'incremento dell'esercizio è riferibile all'erogazione di nuove tranches di finanziamento.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.473.668	(7.697)	1.465.971
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.364.367	(28.824)	1.335.543
Esist. Finali - Mag. Sanitario	109.301	21.127	130.428
Totale	1.473.668	7.697	1.465.971

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	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019	Esigibili	Esigibili	Oltre 5 anni
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	
Verso clienti	11.549.108	(1.548.407)	10.000.701	10.000.701	0	0
Verso imprese controllate	0	16.576	16.576	16.576	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	322.566	322.566	322.566	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	(2.794)	0	0	0	0
Per crediti tributari	127.978	2.967.133	3.095.111	3.095.111	0	0
Per imposte anticipate	1.428.416	680.777	2.109.193		0	0
Verso altri	16.372	(143)	16.229	16.229	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.124.668	2.435.708	15.560.376	13.451.183	0	0

C II) Crediti	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Verso Clienti	11.549.108	(1.548.407)	10.000.701
S.S.N.	11.257.924	(1.704.312)	9.553.612
Altri	291.184	155.905	447.089
2) Verso Imprese controllate	0	16.576	16.576
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>16.576</u>	<u>16.576</u>
Commerciali	0	16.576	16.576
4) Verso controllante	0	322.566	322.566
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>322.566</u>	<u>322.566</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	0	322.566	322.566
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	2.794	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.794</u>	<u>2.794</u>	<u>0</u>
Commerciali	2.794	2.794	0
5-bis) Crediti tributari	127.978	2.967.133	3.095.111
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>127.978</u>	<u>2.967.133</u>	<u>3.095.111</u>
Imposte dirette	77.707	(38.722)	38.985
Crediti per Iva	50.271	3.005.855	3.056.126
5-ter) Imposte anticipate	1.428.416	680.777	2.109.193
5-quater) Verso altri	16.372	(143)	16.229
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.372</u>	<u>143</u>	<u>16.229</u>
Crediti verso dipendenti	987	150	1.137
Depositi cauzionali	4.089	0	4.089
Crediti diversi	11.296	(293)	11.003
Totale	13.124.668	2.435.708	15.560.376

Verso clienti

I crediti verso clienti SSN 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 2019 oltre al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2019, per un ammontare di circa 3,7 milioni di euro. Quest’ultima componente del credito verso ASP si è ridotta rispetto allo scorso esercizio e da sola spiega la variazione fra i due esercizi del saldo.

Verso imprese controllate

Si tratta di piccole partite in essere con le tre società di cui si è detto, in precedenza, in relazione al saldo partecipazioni.

Verso Controllante

I crediti verso controllante sono relativi al saldo della tassazione consolidata 2019 che ha generato un credito in virtù del versamento di acconti eccedenti il valore degli oneri da tassazione consolidata 2019.

Tributari

Entro i 12 mesi

Il saldo è da ascrivere:

- per euro 90.102 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 38.022 all’eccedenza degli acconti IRAP versati a giugno e novembre rispetto al debito risultante per la contabilizzazione dell’IRAP dell’esercizio.
- per euro 2.964.024 al credito d’imposta ex legge 208/2015 maturato su una parte delle immobilizzazioni materiali relative al nuovo ospedale di Misterbianco. La contabilizzazione del credito fa seguito all’accoglimento, in data 06.04.2018, della nostra istanza da parte dell’Agenzia delle Entrate.

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	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Depositi bancari e postali	4.292.415	3.275.741	7.568.156
Assegni	0	0 0	
Denaro e altri valori in cassa	14.619	(178)	14.441
Totale disponibilità liquide	4.307.034	3.275.563	7.582.597

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.

L'incremento delle disponibilità, a fronte di una sostanziale costanza nei tempi di incasso dei crediti e di pagamento dei debiti, è da ascrivere al parziale impiego del finanziamento Unicredit di 10 milioni di euro di cui si dirà più avanti in relazione ai debiti verso banche.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 117.752 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 31.12.16	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
Destin. Risult. d'es. 2018			3.417.887			(3.417.887)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2019						1.112.124	1.112.124
Riserva da arrotondamento						(3)	(3)
PN al 31.12.19	1.009.674	228.388	26.698.296	0	0	1.112.121	29.048.479

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2018 al 31.12.2019 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2018 come da delibera assembleare del 16 aprile 2019 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 31.12.2019 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:	28.038.800	27.810.412	28.038.800	27.810.412	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	26.698.288	26.698.288	26.698.288	26.698.288	461.976
Utile dell'esercizio 2018	1.112.124	1.112.124	1.112.124	1.112.124	
Totale	29.048.474	27.810.412	28.038.800	27.810.412	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	19.000	0	16.140 711.59	0	(16.140)	2.860
Altri	4.789.123	1.096.059	9	0	384.460	5.173.583
Totale fondi per rischi ed oneri	4.808.123	1.096.059	9	0	368.320	5.176.443

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.18	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.19
3) altri	4.789.123	1.096.059	711.599	5.173.583
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	581.015	0	226.599	354.416
Fondo rischi cause legali	576.596	0	0	576.596
Fondo rischi contenzioso	2.287.000	1.026.000	435.000	2.878.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	90.259	20.059	0	110.318
Fondo premio incentivazione	50.000	50.000	50.000	50.000
Totale	4.789.123	1.096.059	711.599	5.173.583

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 31.12.2019 consente di coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il periodo 2008-2019.

Fondo rischi cause legali

Il fondo rimasto invariato nell'esercizio è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2019.

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 2008/2019, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2019 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 1.026 mila euro mentre gli utilizzi del fondo, pari ad 435 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 2019 che verrà erogato nel mese di luglio 2020 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	397.220
Accantonamento	4.442
Utilizzo	21.563
Altre variazioni	0

Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	380.099

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	31/12/2018	Variazioni	31/12/2019	Esigibili	Esigibili	Oltre
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	
Debiti verso banche	1.302.247	8.962.507	10.264.754	2.264.754	8.000.000	0
Acconti	605	81	686	686	0	0
Debiti verso fornitori	4.429.207	10.714.160	15.143.367	15.143.367	0	0
Debiti verso controllanti	1.083.159	(870.692)	212.467	212.467	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.830	118.754	125.584	125.584	0	0
Debiti tributari	203.014	23.343	226.357	226.357	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	381.560	53.033	434.593	434.593	0	0
Altri debiti	600.298	313.385	913.683	913.683	0	0
	8.006.920	19.314.571	27.321.491	19.321.491	8.000.000	0
D) Debiti		Valore 31.12.18		Variazione	Valore 31.12.19	
4) Verso banche		1.302.247		8.962.507	10.264.754	
di cui entro 12 mesi:		<u>1.037.444</u>		<u>1.227.310</u>	<u>2.264.754</u>	
Mutui passivi		1.037.444		1.227.310	2.264.754	
di cui oltre 12 mesi:		<u>264.803</u>		<u>7.735.197</u>	<u>8.000.000</u>	
Mutui passivi		264.803		7.735.197	8.000.000	
6) Acconti		605		81	686	
di cui entro 12 mesi:		<u>605</u>		<u>81</u>	<u>686</u>	
7) Verso fornitori		4.429.207		10.714.160	15.143.367	
di cui entro 12 mesi:		<u>4.429.207</u>		<u>10.714.160</u>	<u>15.143.367</u>	
ITALIA		4.429.207	10.714.160	15.143.367		
11) Verso controllanti		1.083.159		(870.692)	212.467	
di cui entro 12 mesi:		<u>1.083.159</u>		<u>(870.692)</u>	<u>212.467</u>	
Commerciali		259.930	(47.463)	212.467		
Imposte correnti per tass. consolidata		823.229	(823.229)	0		
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		6.830		118.754	125.584	
di cui entro 12 mesi:		<u>6.830</u>		<u>118.754</u>	<u>125.584</u>	
Commerciali		6.830	118.754	125.584		
12) Tributari		203.014		23.343	226.357	

<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>203.014</u>	<u>23.343</u>	<u>226.357</u>
Erario ritenute IRPEF	203.014	23.343	226.357
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	381.560	53.033	434.593
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>381.560</u>	<u>53.033</u>	<u>434.593</u>
I.N.P.S.	289.950	57.900	347.850
Fondi di Previdenza Complementare	86.628	(5.217)	81.411
I.N.A.I.L.	4.982	350	5.332
14) Altri debiti	600.298	313.385	913.683
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>600.298</u>	<u>313.385</u>	<u>913.683</u>
Dipendenti:	466.187	101.988	568.175
Competenze anno corrente	139.574	67.760	207.334
Fondo ferie	326.613	34.228	360.841
Terzi:	134.111	211.397	345.508
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	100.380	211.397	311.777
Totale	8.006.920	19.314.571	27.321.491

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un mutuo chirografario e di un mutuo ipotecario concessi, il primo da Unicredit ed il secondo dal Credito Emiliano.

Il mutuo di 10 milioni di euro, stipulato con il Unicredit in data 7 ottobre 2019 ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 36 mesi con scadenza il 31 gennaio 2022;
- rate trimestrali variabili con scadenza il 31 gennaio, il 30 aprile, il 31 luglio ed il 31 ottobre di ogni anno con decorrenza dal 31.07.2020 e un periodo di preammortamento dalla data della stipula alla prima scadenza;
- tasso d'interesse euribor 3 mesi più uno spread dello 0,65%;
- quota entro i 12 mesi euro 2 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 8 milioni di euro.

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 264.803;
- quota oltre i 12 mesi euro zero.

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 2.860 euro negativi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori crescono in modo straordinario in relazione alla significativa mole d'investimento legati alla nuova struttura di Misterbianco.

Verso controllanti

Commerciali: euro 212.842 si riferiscono a debiti commerciali nei confronti di Humanitas S.p.A., società con la quale nel corso del 2019 ci si è avvalsi principalmente di prestazioni di *service* operativo. I rapporti commerciali sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

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

Tributari

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2019.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2019 pagato nel mese di gennaio 2020.

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 2019.

Altri: si riferiscono in via prevalente a debiti verso gli organi societari per compensi ancora da corrispondere e al debito per acquisto di partecipazioni di cui si è detto in precedenza.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

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

RATEI E RISCONTI

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Ratei passivi	0	18.750	18.750

Risconti passivi	106.986	2.957.668	3.064.654
E) Ratei e risconti	106.986	2.976.418	3.083.404

Ratei passivi

Il rateo passivo è relativo alla quota 2019 del canone di locazione riconosciuto alla controllata HCCO RE.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.064.654 è integralmente 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 e ex legge 208/2015 di cui si è detto in relazione ai crediti tributari.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550	477.868
Inpatient SSN	13.485.784	13.492.534	(6.750)
Outpatient SSN	11.990.551	10.928.106	1.062.445
Attività privata	4.216.987	3.702.044	514.943
Farmaci a somministrazione diretta	9.137.633	10.277.119	(1.139.486)
Ticket ambulatoriale SSN	191.463	144.747	46.716

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 alla crescita della radioterapia e al riconoscimento di quote di extrabudget di anni precedenti a seguito di ridistribuzione di economi conseguite dall'ASP di Catania.

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 alla riduzione del costo di acquisto, a sua volta connesso all'ingresso nel mercato di diversi farmaci cosiddetti "biosimilari".

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A5) Altri ricavi e proventi	926.961	436.631	490.330
Sopravvenienze attive e abbuoni	959	84.547	(83.588)
Addebiti personale presso altre strutture	34.063	32.501	1.562
Gestione Bar	29.713	52.736	(23.023)
Gestione Parcheggio	24.967	24.661	306
Rilascio Fondo rischi eccedenti	661.599	40.000	621.599
Altri proventi e recupero costi	169.304	195.830	(26.526)

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: in quanto a euro 435 mila al rilascio del Fondo franchigie per effetto della riduzione della riserva di sinistri relativi ad anni precedenti e per la restante parte al rilascio di altri fondi rischi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.985.524	13.010.432	(1.024.908)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	11.843.581	12.836.990	(993.409)
C cancelleria e modulistica	81.273	113.819	(32.546)
Altri materiali	60.670	59.623	1.047

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali, relativo in prevalenza all'acquisto di farmaci chemioterapici, subisce una speculare riduzione dei farmaci chiesti a rimborso all'ASP di cui al paragrafo precedente.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B7) Servizi	9.717.984	9.324.951	393.033
Consulenze medicali	5.773.871	5.624.199	149.672
Utenze	577.820	562.092	15.728
Consulenze ed assistenza Intercompany	629.598	611.050	18.548

Servizi trasfusionali	99.810	81.298	18.512
Pulizie	55.300	50.400	4.900
Manutenzione attrezzature medicali	726.405	765.903	(39.498)
Ristorazione degenti	149.961	144.228	5.733
Consulenze Direzionali/Tecniche	241.652	192.469	49.183
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	66.729	62.247	4.482
Gestione lavanderia/Guardaroba	172.514	166.214	6.300
Servizi di facility management	326.682	352.284	(25.602)
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	170.559	114.417	56.142
Raccolta smaltimento rifiuti	54.836	64.223	(9.387)
Collaborazioni esterne non sanitarie	0	5.715	(5.715)
Altre manutenzioni	62.913	48.643	14.270
Emolumenti Amministratori	213.101	190.050	23.051
Spese certificazione controllo contabile	17.750	17.750	0
Emolumenti sindaci	35.000	35.087	(87)
Altri servizi	279.833	236.682	43.151

In relazione alle spese sostenute per la prestazione di servizi si registra un generalizzato incremento con particolare riferimento alle consulenze medicali, che sono correlati all'incremento dei ricavi per attività libero professionale.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B8) Godimento beni di terzi	67.242	34.078	33.164
Locazione immobile	41.909	8.465	33.444
Altri noleggi	25.333	25.613	(280)

I canoni di locazione immobile includono la quota di competenza 2019 (periodo 10.12.2019 – 31.12.2019) del canone di locazione provvisorio pattuito con la controllante per l'affitto del nuovo ospedale pari a 18.750 euro.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B9) Personale	7.547.530	6.632.655	914.875
a) salari e stipendi	5.528.347	4.868.312	660.035
b) oneri sociali	1.656.652	1.427.360	229.292
c) trattamento di fine rapporto	362.531	336.983	25.548
e) altri costi	0	0	0

La voce in oggetto rappresenta le componenti di costo relative al personale dipendente. L'incremento è riferibile all'assunzione di nuovo personale in vista dell'imminente trasferimento.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B14) Oneri diversi di gestione	4.677.071	2.631.878	2.045.193
IVA non detraibile	4.456.500	2.384.370	2.072.130
Sopravvenienze e abbuoni passivi	5.502	1.718	3.784
Acquisto valori bollati	60.007	55.770	4.237
Libri, giornali, riviste	13.004	14.352	(1.348)
Spese di rappresentanza	13.185	8.793	4.392
Tassa smaltimento rifiuti	14.619	12.524	2.095
Contributi associativi	16.844	16.844	0
Liberalità verso terzi	12.772	64.736	(51.964)

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 precedente, si mantiene al 2%. Il significativo incremento del saldo è ascrivibile all'acquisto dei beni strumentali relativi alla nuova struttura ospedaliera.

RICAVI/COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C16) Altri proventi finanziari	55.692	48.995	6.697
d) proventi diversi dai precedenti	55.692	48.995	6.697
Interessi c/c bancari	893	9.156	(8.263)
Interessi per finanziamenti infragruppo	54.799	38.026	16.773
Interessi attivi per rimborso imposte	0	1.813	(1.813)
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la crescita degli interessi per finanziamento infragruppo connessi all'aumento dell'esposizione media.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	22.168	44.676	(22.508)
Mutui	4.231	8.057	(3.826)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	16.658	31.352	(14.694)
Altre voci	1.279	5.267	(3.988)

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.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
E20) Imposte del periodo	369.453	1.272.747	(903.294)
a) Imposte correnti	202.648	238.420	(35.772)
IRAP	202.648	238.420	(35.772)
b) Imposte esercizi precedenti	0	0	0
c) Imposte differite e anticipate	(680.777)	(228.680)	(452.097)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(847.582)	(1.263.007)	415.425

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.

	2018		2019		Delta	Effetto fiscale complessivo economico
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale		
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	4.808.123	1.341.466	7.176.443	2.002.228	2.368.320	660.761
Costi ded.li in es. futuri	311.648	86.950	383.388	106.965	71.740	20.016
Totale imposte anticipate	5.119.771	1.428.416	7.559.831	2.109.193	2.440.060	680.777
<i>Di cui: Ires</i>		999.086		999.086		-
Irap		429.330		1.110.107		680.777
Imposte differite						
Netto	5.119.771	1.428.416	7.559.831	2.109.193	2.440.060	680.777

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 31.12.18	Variazione	Valore al 31.12.19
Medici	11	2	13
Caposala	0	0	0
Infermieri	70	1	71
Ausiliari	37	-1	36
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	1	1	2
Impiegati	36	2	38
Totale	178	6	184

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	€ 213.101
Compenso spettante ai sindaci	€ 35.000
Totale	€ 248.101

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 2019 è stato pari ad euro 629.598 con un debito residuo alla data di chiusura del presente bilancio, iscritto nei debiti verso controllanti, per euro 212.842.

Teur S.p.A.

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

Dall'esercizio 2017 Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale ai sensi degli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 (Testo unico delle imposte sui redditi), con la società Teur S.p.A. in qualità di consolidante. Come conseguenza dell'esercizio dell'opzione per il triennio 2017 – 2019, la Vostra società trasferisce le posizioni debitorie/creditorie alla società consolidante Teur S.p.A. Il credito, venutosi a creare a seguito di versamento di acconti in eccedenza rispetto al valore dell'IRES 2019, al 31 dicembre 2019 ammonta a euro 318.156.

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 5.000.000 euro per effetto dell'erogazione di nuove tranches di finanziamento. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2019, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 15.000.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2019 con decorrenza 1 ottobre 2019, prevede una linea di credito di 20 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 ha determinato nell'esercizio un addebito di interessi di euro 54.799 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Come detto in premessa, nel corso dell'esercizio, a meno di dettagli, sono stati sostanzialmente ultimati i lavori di costruzione del nuovo ospedale, che dal 2020 dovrà ospitare l'attività della Vostra società.

Tali lavori, iscritti alla voce immobilizzazione materiali della società controllata, ammontano ad euro 63.035.372.

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.

Analisi e Ricerche Cliniche S.r.l.

La società è stata acquisita con atto notarile del 20.05.2019 nella misura del 100% da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. e detiene, a sua volta, il 65% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 1.266 euro.

Laboratorio Analisi I.G.M.

La società è stata acquisita con atto notarile del 20.05.2019 nella misura del 100% da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. e detiene, a sua volta, il 25% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 899 euro.

Analisi Service S.c. a r.l.

La società è partecipata per il 90% dalle due predette società e per il 10%, acquisito in data 20.12.2019, da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 14.411 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 160.084 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 64.252 euro. Il debito nei suoi confronti è di 120.167 euro.

Sipromed S.r.l.

Con Sipromed S.r.l. (società del Gruppo) vi è in essere un contratto per la gestione dei sinistri. Tale attività ha comportato un costo nell'esercizio di 35.076 euro di cui 14.072 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali. Il debito nei suoi confronti è di 5.417 euro.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania è una S.r.l. esercita la sua attività a Catania nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private dal 2016. Nel corso del 2019 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 34.063 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Al 31.12.2019 nessun credito è vantato verso la società.

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

Nel mese di Febbraio 2020 a seguito della emergenza dovuta alla epidemia di Coronavirus Covid 19 l'attività della struttura sanitaria ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute esigenze di carattere sanitario.

Oltre alla osservazione delle disposizioni governative e regionali la vostra società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale anche in termini strutturali ed organizzativi. Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa emergenza.

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)		099662690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royal , L-2449 Luxembourg, Luxembourg	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 264.754, 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 2019 il fair value è pari ad euro 2.860 euro negativi allocati nei fondi rischi.

Il finanziamento a medio termine di 10 milioni di euro, contratto con Unicredit in data 7 ottobre 2019, è coperto da un contratto derivato non quotato di Interest Rate Swap 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 2019 il fair value presentava un valore negativo non materiale.

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 2018 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredata 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	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	165.780.643	159.606.905
C) Attivo circolante	30.790.100	14.633.687
D) Ratei e risconti attivi	28.484	42.444
Total attivo	196.599.227	174.283.036
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	84.724.254	91.871.587
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444
Total patrimonio netto	169.441.127	133.375.665
B) Fondi per rischi e oneri	0	119.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.697	616.299
D) Debiti	26.689.791	40.159.579
E) Ratei e risconti passivi	12.612	11.675
Total passivo	196.599.227	174.283.036
	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	10.930.633	8.807.183
B) Costi della produzione	13.471.146	10.337.480
C) Proventi e oneri finanziari	59.768.632	15.189.028
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	114.880	(241.713)
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125BIS, 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, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi,

contributi o aiuti, in denaro o in natura” dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati, come di seguito dettagliato:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
Assessorato Reg. alla Salute	91.458	Finanziamento progetto CCM
Totale	91.458	

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contributo a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l’utile d’esercizio, che ammonta a 1.112.124 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 31.12.2019

Signori Azionisti,

Negli ultimi mesi del 2019 la nostra controllata, Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., ha ultimato la costruzione dell’immobile di Misterbianco (CT) destinato a diventare la nostra nuova sede ospedaliera. In data 10.12.2019 la Vostra società ha, infatti, stipulato un contratto di locazione per l’allestimento e la conduzione dell’immobile di proprietà della sua controllata e, nel corso del 2020, ci sarà il trasferimento dell’attività sanitaria dopo l’ottenimento delle necessarie autorizzazioni urbanistiche e sanitarie.

L’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta un volume d’affari di 39.949 mila euro in crescita rispetto a quello dell’esercizio precedente pari a 38.981 mila euro: l’incremento di 968 mila euro, pari al 2,5%, conferma i risultati in crescita e il trend positivo degli ultimi esercizi.

Il bilancio che sottponiamo alla Vostra approvazione risulta fortemente influenzato dalla costruzione del nuovo ospedale.

L’esercizio 2019 chiude con un utile di 1.112 mila euro contro i 3.417 mila euro dell’esercizio precedente tenuto conto che il conto economico dell’esercizio include costi per circa 4,5 milioni di euro direttamente imputabili alla nuova iniziativa di Misterbianco.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2019 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 2019, si è proceduto all’acquisto ed installazione di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale. Nella fattispecie sono stati realizzati circa 15 milioni di euro di nuovi investimenti con un impatto in termini di IVA indetraibile di circa 2,3 milioni di euro.

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha superato il rinnovo triennale di ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001 e la sorveglianza annuale della Breast Centres Certification (Eusoma).

Andamento della gestione

L'esercizio 2019 si conclude con un'ulteriore crescita dei livelli di attività raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2019, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 29.885 mila euro, con una crescita del 5,7% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 28.267.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550	477.868
Inpatient SSN	13.485.784	13.492.534	(6.750)
Outpatient SSN	11.990.551	10.928.106	1.062.445
Attività privata	4.216.987	3.702.044	514.943
Farmaci a somministrazione diretta	9.137.633	10.277.119	(1.139.486)
Ticket ambulatoriale SSN	191.463	144.747	46.716

Ricoveri SSN: nel complesso l'attività di ricovero registra una produzione non riconosciuta pari a 1.316 mila euro a fronte di un tetto stabile per l'attività regionale e di una riduzione di circa 205 mila euro del tetto per l'attività in favore di residenti fuori regione. Il valore dei ricavi netti impatient SSN rimane, tuttavia, stabile rispetto allo scorso esercizio grazie al riconoscimento di attività fuori tetto di esercizi precedenti.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una significativa crescita ascrivibile alla radioterapia che, come è noto, non è soggetta ad abbattimenti tariffari e al riconoscimento di attività fuori tetto del 2018.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2019 subisce un importante decremento per effetto del significativo ricorso, per le cure oncologiche, ai cosiddetti "farmaci biosimilari" a minor costo.

Sul fronte dei costi, al netto delle partite riferibili al nuovo ospedale, 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 12,3 milioni di euro generatosi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2019
Posizione finanziaria iniziale	13.005
Risultato netto	1.112
Ammortamenti e svalutazioni	3.469
Variazione Capitale Circolante	11.061
Investimenti/disinvestimenti	(15.408)
Altre poste patrimoniali	80
totale Cash flow	(687)
Posizione finanziaria finale	12.318

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

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITÀ'	2019	2018	2017
Copertura degli immobilizzi	0,72	1,25	1,34
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizzi (allargato)	1,06	1,49	1,65
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	0,81	2,10	1,70
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,52	0,72	0,68

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale anche se subiscono una riduzione connessa ai nuovi investimenti.

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2019	2018	2017
Liquidità corrente	1,10	2,41	2,36
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	89	73	82
<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)	101	112	119
<i>(Crediti commerciali medi (verso terzi)/valore della produzione)*365</i>			

L'indice di liquidità corrente, pur mostrando un peggioramento connesso agli ingenti investimenti in corso, rimane in una situazione di buon equilibrio generale.

C) INDICI DI REDDITIVITA'	2019	2018	2017
R.O.I.	2,2%	11,3%	12,2%
<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.	3,7%	12,1%	12,5%
<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.	3,8%	12,1%	14,2%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

Gli indicatori di redditività risentono fortemente dei costi connessi alla nuova iniziativa ospedaliera in corso.

Organici

Personale medio in organico	Valore al 31.12.18	Variazione	Valore al 31.12.19
Medici	11	2	13
Caposala	0	0	0
Infermieri	70	1	71
Ausiliari	37	-1	36
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	1	1	2
Impiegati	36	2	38
Totale	178	6	184

Nel corso del 2019 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.

L'incremento dell'organico medio tra i due esercizi è da ascrivere oltre che all'assunzione di personale dimessosi lo scorso esercizio a seguito dello scorimento delle graduatorie del pubblico impiego anche all'assunzione di nuove figure professionali in vista della nuova apertura.

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 2019, la società ha effettuato il rinnovo della certificazione ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2019 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.1926 del 16/10/2019 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 31/01/2020 è stato assegnato alla Vostra Struttura il budget per l'attività di ricovero per il 2019 mentre per l'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il contratto per l'anno 2019 è stato stipulato in data 22/11/2019.

Nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2020 ma con nota dell'ASP n. 19846 del 03.02.2020 è stato assegnato un budget provvisorio nella misura del 90% del budget contrattualizzato nell'anno precedente, al netto della quota derivante dalla ripartizione del 5% dell'aggregato di spesa 2019.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del D.A.n.1926 si registra, ancora una volta, la totale assenza di incentivi volti a ridurre la significativa mole di mobilità extra regionale passiva.

Anche la mobilità attiva, inoltre, ha subito un taglio dell’aggregato destinato all’alta complessità di 3 milioni di euro. Passando dai 4 milioni del 2018 ai 3 del 2019.

Non risulta reiterato, invece, il D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, che introduceva, con decorrenza 2018, per i farmaci antiblastici 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”*. Nel 2019 non risultano pertanto disconoscimenti anche parziali delle somme chieste a rimborso per tali flussi.

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 sottponendo a budget le prestazioni definite di bassa complessità. Progressivamente le Regioni stanno ponendo vincoli su tutte le prestazioni sia di alta che di bassa complessità e, quantomeno in Sicilia, anche alle prestazioni extraregionali erogate. Permangono 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). Negli ultimi mesi le associazioni di categoria delle case di cura private, i sindacati e il Governo hanno intavolato delle trattative al fine di procedere al rinnovo del contratto. Le case di cura richiedono che almeno una parte del costo del rinnovo contrattuale sia “finanziato” da incrementi di tetti e/o tariffe da parte delle Regioni. Alla data le trattative non hanno dato esito. 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 da ormai molti mesi.

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 presente bilancio.

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 31.12.2019 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 01.01.2019 - 31.12.2019.

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 due mesi è stato, nel complesso, sostanzialmente in linea rispetto a quanto previsto in sede di budget ma già nei primi giorni del corrente mese si registra una pesante riduzione

di attività connessa alla nota vicenda del Covid 19. Tale vicenda sta, peraltro, allungano i tempi del trasferimento verso la nuova struttura a causa del rallentamento delle consegne dei materiali dell'impossibilità del personale non locale di trasferirsi sul sito.

A seguito dell'emergenza dovuta all'epidemia di Coronavirus (Covid 19) l'attività della struttura ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute esigenze di carattere sanitario. Oltre all'osservazione delle disposizioni governative e regionali la Vostra società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale. Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa situazione.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2019, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contributo a realizzare i buoni risultati aziendali.

Catania, 16.03.2020

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 2019

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli azionisti
della 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 2019, 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 2019, 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.

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

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 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viali Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **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 Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Trolley 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 01156771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felisent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 04023480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

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 della Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2019, 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 della Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2019 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 della Humanitas Centro Catanese di Oncologia SpA al 31 dicembre 2019 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, 23 marzo 2020

PricewaterhouseCoopers SpA



Stefano Pavesi
(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 31.12.2019

Signori Azionisti,

Negli ultimi mesi del 2019 la nostra controllata, Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l., ha ultimato la costruzione dell’immobile di Misterbianco (CT) destinato a diventare la nostra nuova sede ospedaliera. In data 10.12.2019 la Vostra società ha, infatti, stipulato un contratto di locazione per l’allestimento e la conduzione dell’immobile di proprietà della sua controllata e, nel corso del 2020, ci sarà il trasferimento dell’attività sanitaria dopo l’ottenimento delle necessarie autorizzazioni urbanistiche e sanitarie.

L’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 presenta un volume d’affari di 39.949 mila euro in crescita rispetto a quello dell’esercizio precedente pari a 38.981 mila euro: l’incremento di 968 mila euro, pari al 2,5%, conferma i risultati in crescita e il trend positivo degli ultimi esercizi.

Il bilancio che sottponiamo alla Vostra approvazione risulta fortemente influenzato dalla costruzione del nuovo ospedale.

L’esercizio 2019 chiude con un utile di 1.112 mila euro contro i 3.417 mila euro dell’esercizio precedente tenuto conto che il conto economico dell’esercizio include costi per circa 4,5 milioni di euro direttamente imputabili alla nuova iniziativa di Misterbianco.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2019 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 2019, si è proceduto all’acquisto ed installazione di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale. Nella fattispecie sono stati realizzati circa 15 milioni di euro di nuovi investimenti con un impatto in termini di IVA indetraibile di circa 2,3 milioni di euro.

Nel corso dell'esercizio 2019 la Società ha superato il rinnovo triennale di ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001 e la sorveglianza annuale della Breast Centres Certification (Eusoma).

Andamento della gestione

L'esercizio 2019 si conclude con un'ulteriore crescita dei livelli di attività raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2019, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 29.885 mila euro, con una crescita del 5,7% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 28.267.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550	477.868
Inpatient SSN	13.485.784	13.492.534	(6.750)
Outpatient SSN	11.990.551	10.928.106	1.062.445
Attività privata	4.216.987	3.702.044	514.943
Farmaci a somministrazione diretta	9.137.633	10.277.119	(1.139.486)
Ticket ambulatoriale SSN	191.463	144.747	46.716

Ricoveri SSN: nel complesso l'attività di ricovero registra una produzione non riconosciuta pari a 1.316 mila euro a fronte di un tetto stabile per l'attività regionale e di una riduzione di circa 205 mila euro del tetto per l'attività in favore di residenti fuori regione. Il valore dei ricavi netti impatient SSN rimane, tuttavia, stabile rispetto allo scorso esercizio grazie al riconoscimento di attività fuori tetto di esercizi precedenti.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una significativa crescita ascrivibile alla radioterapia che, come è noto, non è soggetta ad abbattimenti tariffari e al riconoscimento di attività fuori tetto del 2018.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2019 subisce un importante decremento per effetto del significativo ricorso, per le cure oncologiche, ai cosiddetti "farmaci biosimilari" a minor costo.

Sul fronte dei costi, al netto delle partite riferibili al nuovo ospedale, 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 12,3 milioni di euro generatosi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2019
Posizione finanziaria iniziale	13.005
Risultato netto	1.112
Ammortamenti e svalutazioni	3.469
Variazione Capitale Circolante	11.061
Investimenti/disinvestimenti	(15.408)
Altre poste patrimoniali	80
totale Cash flow	(687)
Posizione finanziaria finale	12.318

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

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITÀ	2019	2018	2017
Copertura degli immobilizi	0,72	1,25	1,34
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizi (allargato)	1,06	1,49	1,65
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	0,81	2,10	1,70
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,52	0,72	0,68

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale anche se subiscono una riduzione connessa ai nuovi investimenti.

(B) INDICI DI LIQUIDITA'	2019	2018	2017
Liquidità corrente	1,10	2,41	2,36
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	89	73	82
<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)	101	112	119
<i>(Crediti commerciali medi (verso terzi)/valore della produzione)*365</i>			

L'indice di liquidità corrente, pur mostrando un peggioramento connesso agli ingenti investimenti in corso, rimane in una situazione di buon equilibrio generale.

(C) INDICI DI REDDITIVITA'	2019	2018	2017
R.O.I.	2,2%	11,3%	12,2%
<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.	3,7%	12,1%	12,5%
<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.	3,8%	12,1%	14,2%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

Gli indicatori di redditività risentono fortemente dei costi connessi alla nuova iniziativa ospedaliera in corso.

Organici

Personale medio in organico	Valore al 31.12.18	Variazione	Valore al 31.12.19
Medici	11	2	13
Caposala	0	0	0
Infermieri	70	1	71
Ausiliari	37	-1	36
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	1	1	2
Impiegati	36	2	38
Totale	178	6	184

Nel corso del 2019 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.

L'incremento dell'organico medio tra i due esercizi è da ascrivere oltre che all'assunzione di personale dimessosi lo scorso esercizio a seguito dello scorrimento delle graduatorie del pubblico impiego anche all'assunzione di nuove figure professionali in vista della nuova apertura.

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 2019, la società ha effettuato il rinnovo della certificazione ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2019 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.1926 del 16/10/2019 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 31/01/2020 è stato assegnato alla Vostra Struttura il budget per l'attività di ricovero per il 2019 mentre per l'attività di radioterapia e di specialistica convenzionata esterna il contratto per l'anno 2019 è stato stipulato in data 22/11/2019.

Nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2020 ma con nota dell'ASP n. 19846 del 03.02.2020 è stato assegnato un budget provvisorio nella misura del 90% del budget contrattualizzato nell'anno precedente, al netto della quota derivante dalla ripartizione del 5% dell'aggregato di spesa 2019.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del D.A.n.1926 si registra, ancora una volta, la totale assenza di incentivi volti a ridurre la significativa mole di mobilità extra regionale passiva.

Anche la mobilità attiva, inoltre, ha subito un taglio dell'aggregato destinato all'alta complessità di 3 milioni di euro. Passando dai 4 milioni del 2018 ai 3 del 2019.

Non risulta reiterato, invece, il D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, che introduceva, con decorrenza 2018, per i farmaci antiblastici 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”*. Nel 2019 non risultano pertanto disconoscimenti anche parziali delle somme chieste a rimborso per tali flussi.

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 sottponendo a budget le prestazioni definite di bassa complessità. Progressivamente le Regioni stanno ponendo vincoli su tutte le prestazioni sia di alta che di bassa complessità e, quantomeno in Sicilia, anche alle prestazioni extraregionali erogate. Permangono 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). Negli ultimi mesi le associazioni di categoria delle case di cura private, i sindacati e il Governo hanno intavolato delle trattative al fine di procedere al rinnovo del contratto. Le case di cura richiedono che almeno una parte del costo del rinnovo contrattuale sia “finanziato” da incrementi di tetti e/o tariffe da parte delle Regioni. Alla data le trattative non hanno dato esito. 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 da ormai molti mesi.

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 presente bilancio.

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 31.12.2019 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 01.01.2019 - 31.12.2019.

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 due mesi è stato, nel complesso, sostanzialmente in linea rispetto a quanto previsto in sede di budget ma già nei primi giorni del corrente mese si registra una pesante riduzione

di attività connessa alla nota vicenda del Covid 19. Tale vicenda sta, peraltro, allungano i tempi del trasferimento verso la nuova struttura a causa del rallentamento delle consegne dei materiali dell'impossibilità del personale non locale di trasferirsi sul sito.

A seguito dell'emergenza dovuta all'epidemia di Coronavirus (Covid 19) l'attività della struttura ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute esigenze di carattere sanitario. Oltre all'osservazione delle disposizioni governative e regionali la Vostra società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale. Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa situazione.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2019, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contributo a realizzare i buoni risultati aziendali.

Catania, 16.03.2020

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

HUMANITAS
Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
L'Amministratore Delegato
Dott. Giuseppe Sciacca



Humanitas Centro Cataneo 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	31/12/2019	31/12/2018
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	96.264	140.340
5) avviamento	739.466	889.866
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	135.962	3.600
Totale immobilizzazioni immateriali	971.692	1.033.806
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.406.443	5.694.357
2) impianti e macchinario	2.044.727	207.587
3) attrezzature industriali e commerciali	12.672.746	3.334.712
4) altri beni	219.855	284.363
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	3.213.802	35.000
Totale immobilizzazioni materiali	21.557.573	9.556.019
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.753.954	1.753.936
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	2.753.954	1.753.936
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000.000	10.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	15.000.000	10.000.000
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

Humanitas Centro Cataneo 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	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	15.000.000	10.000.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.753.954	11.753.936
Totale immobilizzazioni (B)	40.283.219	22.343.761
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.465.971	1.473.668
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	1.465.971	1.473.668
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000.701	11.549.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	10.000.701	11.549.108
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.576	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	16.576	0
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	322.566	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	322.566	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.794
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	2.794
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.095.111	127.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	3.095.111	127.978
5-ter) imposte anticipate	2.109.193	1.428.416
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.229	16.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	16.229	16.372
Totale crediti	15.560.376	13.124.668
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

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.

4) altre partecipazioni	0	0
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	7.568.156	4.292.415
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	14.441	14.619
Totale disponibilità liquide	7.582.597	4.307.034
Totale attivo circolante (C)	24.608.944	18.905.370
D) Ratei e risconti	117.753	6.476
TOTALE Attivo	65.009.916	41.255.607

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	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.674	1.009.674
II - Riserva da soprapprezzo 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	26.698.288	23.280.400
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	5	9
Totale altre riserve	26.698.293	23.280.409
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	1.112.124	3.417.887
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	29.048.479	27.936.358
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	2.860	19.000
4) altri	5.173.583	4.789.123
Totale fondi per rischi ed oneri	5.176.443	4.808.123
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	380.099	397.220
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	2.264.754	1.037.444

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	8.000.000	264.803
Totale debiti verso banche	10.264.754	1.302.247
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	686	605
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	686	605
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.143.367	4.429.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	15.143.367	4.429.207
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	212.467	1.083.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	212.467	1.083.159
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.584	6.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	6.830
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.357	203.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	226.357	203.014
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.593	381.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	434.593	381.560
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.683	600.298
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	913.683	600.298
Totale debiti	27.321.491	8.006.920
E) Ratei e risconti	3.083.404	106.986
TOTALE PASSIVO	65.009.916	41.255.607

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.

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550
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	926.961	436.631
Totale altri ricavi e proventi	926.961	436.631
Totale valore della produzione	39.949.379	38.981.181
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.985.524	13.010.432
7) per servizi	9.717.609	9.324.951
8) per godimento di beni di terzi	67.242	34.078
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	5.528.347	4.868.312
b) oneri sociali	1.656.652	1.427.360
c) trattamento di fine rapporto	362.531	336.983
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	7.547.530	6.632.655
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	199.766	177.115
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.268.968	1.514.045
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.000.000	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.468.734	1.691.160
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.697	(26.326)
12) accantonamenti per rischi	1.046.059	1.024.889
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.677.071	2.631.878
Totale costi della produzione	38.517.466	34.323.717
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.431.913	4.657.464
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	54.799	38.026
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	54.799	38.026

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	893	10.969
Totale proventi diversi dai precedenti	893	10.969
Totale altri proventi finanziari	55.692	48.995
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	22.168	44.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.168	44.676
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	33.524	4.319
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	16.140	28.851
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	16.140	28.851
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)	16.140	28.851
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.481.577	4.690.634
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	202.648	238.420
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(680.777)	(228.680)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(847.582)	(1.263.007)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	369.453	1.272.747
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.112.124	3.417.887

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	31/12/2019	31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.106.983	3.417.887
Imposte sul reddito	374.594	1.272.747
Interessi passivi/(attivi)	(33.524)	(4.319)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.082)	(6.454)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.445.971	4.679.861
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.100.501	1.084.222
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.468.734	1.691.160
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	2.000.000	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(16.140)	(28.851)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(661.603)	(39.999)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.891.492	2.706.532
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.337.463	7.386.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.697	(26.326)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.548.407	452.067
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.714.160	(729.872)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(111.277)	(361)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.976.418	(8.134)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.558.593)	18.170
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.576.812	(294.456)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.914.275	7.091.937
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	33.524	4.319
(Imposte sul reddito pagate)	(2.157.071)	(1.624.717)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(71.563)	(191.745)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(2.195.110)	(1.812.143)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.719.165	5.279.794
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.270.522)	(378.063)
Disinvestimenti	2.082	11.152
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.137.652)	(64.190)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.000.018)	(5.298.941)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.406.110)	(5.730.042)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

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.

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	8.962.507	0
(Rimborsa finanziamenti)	0	(1.201.110)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborsa di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.962.507	(1.201.109)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.275.562	(1.651.357)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	4.307.034	5.958.393
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.568.156	4.292.415
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	14.441	14.619
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.582.597	4.307.034

Catania, 16 marzo 2020

L'Amministratore Delegato
(Dott. Giuseppe Sciacca)

HUMANITAS
Centro Catanese di Oncologia S.p.A.
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 2019

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 2019 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 31.12.2019 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 dello scorso esercizio.

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;
- le migliorie su beni di terzi in 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 Cespiti	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 31.12.2019 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, come per lo scorso esercizio, è pari 3,90% come ridotta dalla 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.

PREMESSA

Negli ultimi mesi del 2019 la controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. ha ultimato la costruzione dell’immobile destinato a diventare la nuova sede ospedaliera di Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A..

Diversi saldi di bilancio ed i relativi scostamenti rispetto allo scorso esercizio, come si vedrà di seguito, risultano significativamente influenzati dalla costruzione del nuovo ospedale.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre	Totale
Costo storico	332.277	1.503.999	0	24.000	1.860.276
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Fondo amm.to	191.937	614.133	0	20.400	826.470
Svalutazioni	0	0	0	0	0
31/12/2018	140.340	889.866	0	3.600	1.033.806
Incrementi	2.440	0	0	135.212	137.652
Ammortamenti	46.516	150.400	0	2.850	199.766
31/12/2019	96.264	739.466	0	135.962	971.692
Costo storico	334.717	1.503.999	0	159.212	1.997.928
Fondo amm.to	238.453	764.533	0	23.250	1.026.236
31/12/2019	96.264	739.466	0	135.962	971.692

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze Microsoft del parco PC dell’ospedale.

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

Gli incrementi delle altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono, in via prevalente, a lavori di miglioramento di immobili di terzi, in locazione. Tali oneri vengono ammortizzati in quote costanti per il

periodo di durata del canone di locazione. Nello specifico, parte dell'incremento per circa 126 mila euro si riferisce alla realizzazione delle opere a verde del nuovo ospedale di Misterbianco ed inizieranno il loro periodo di ammortamento con l'avvio delle attività sanitarie presso quel sito.

Gli incrementi del fondo sono relativi alla contabilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio nella misura indicata in precedenza.

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre	In corso e acconti	Totale
Costo storico	10.502.681	5.587.420	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
Incrementi	0	1.914.696	10.151.273	25.751	3.213.802	15.305.522
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0
Decrementi	0	0	5.500	6.991	35.000	47.491
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	287.914	77.556	813.239	90.259	0	1.268.968
Svalutazione	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
Altre variazioni	0	0	5.500	6.991	0	12.491
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	0	0	5.500	6.991	0	12.491
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573
Costo storico	10.502.681	7.502.116	25.368.184	2.444.840	3.213.802	49.031.623
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	5.096.238	5.457.389	12.695.438	2.224.985	0	25.474.050
Svalutazione esercizi precedenti	2.000.000	0	0	0	0	2.000.000
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573

Come riferito in premessa, nel corso del 2019, si è proceduto all'acquisto ed installazione di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale nel 2020. Gli incrementi sopra riportati sono quasi integralmente ascrivibili alla realizzazione del nuovo ospedale. Anche nell'ottica di una chiara determinazione del credito d'imposta, di cui si dirà più avanti, gli incrementi sono stati allocati fra le immobilizzazioni in corso o direttamente nelle categorie di pertinenza in funzione della loro ultimazione o meno. Nello specifico sono stati allocati tra le immobilizzazioni in corso e acconti beni per circa 3 milioni di euro in quanto relativi a beni non ancora completati.

Gli ammortamenti dei nuovi beni, anche se già pronti all'uso ed allocati alle categorie di pertinenza, inizieranno nel corso del 2020 con l'avvio dell'attività del nuovo ospedale. Le variazioni dei fondi ammortamento derivano, invece, dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio riferibili ai cespiti dell'attuale sede.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo iniziale delle partecipazioni è interamente ascrivibile alla partecipazione totalitaria in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. di cui si è detto in premessa. 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 01.01.2019 - 31.12.19 una perdita di euro 492.964.

L'incremento dell'esercizio è integralmente riferibile all'acquisizione, avvenuta in data 20.05.2019 e in data 20.12.2019, di due società e di una quota di una società consortile fra loro costituita che gestiscono due punti prelievi a Mascalucia e a Nicolosi. Il consorzio è convenzionato con l'ASP di Catania per la branca laboratori.

L'atto di acquisto delle quote di partecipazione prevede che parte del prezzo, pari a 200 mila euro, viene trattenuto a garanzia nei confronti del venditore. Tale importo risulta, infatti, allocato tra i debiti diversi.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 15.000.000 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 2019 con scadenza il 30.09.2020 per una linea di credito di 20 milioni di euro.

L'incremento dell'esercizio è riferibile all'erogazione di nuove tranches di finanziamento.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.473.668	(7.697)	1.465.971
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.364.367	(28.824)	1.335.543
Esist. Finali - Mag. Sanitario	109.301	21.127	130.428
Totale	1.473.668	7.697	1.465.971

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	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019	Esigibili	Esigibili	Oltre 5 anni
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	
Verso clienti	11.549.108	(1.548.407)	10.000.701	10.000.701	0	0
Verso imprese controllate	0	16.576	16.576	16.576	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Verso controllanti	0	322.566	322.566	322.566	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	(2.794)	0	0	0	0
Per crediti tributari	127.978	2.967.133	3.095.111	3.095.111	0	0
Per imposte anticipate	1.428.416	680.777	2.109.193		0	
Verso altri	16.372	(143)	16.229	16.229	0	0
Totali crediti iscritti nell'attivo circolante	13.124.668	2.435.708	15.560.376	13.451.183	0	0

C II) Crediti	Valore 31.12.18	Variazione	Valore 31.12.19
1) Verso Clienti	11.549.108	(1.548.407)	10.000.701
S.S.N.	11.257.924	(1.704.312)	9.553.612
Altri	291.184	155.905	447.089
2) Verso Imprese controllate	0	16.576	16.576
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>16.576</u>	<u>16.576</u>
Commerciali	0	16.576	16.576
4) Verso controllante	0	322.566	322.566
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>322.566</u>	<u>322.566</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	0	322.566	322.566
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.794	2.794	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.794</u>	<u>2.794</u>	<u>0</u>
Commerciali	2.794	2.794	0
5-bis) Crediti tributari	127.978	2.967.133	3.095.111
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>127.978</u>	<u>2.967.133</u>	<u>3.095.111</u>
Imposte dirette	77.707	(38.722)	38.985
Crediti per Iva	50.271	3.005.855	3.056.126
5-ter) Imposte anticipate	1.428.416	680.777	2.109.193
5-quater) Verso altri	16.372	(143)	16.229
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.372</u>	<u>143</u>	<u>16.229</u>
Crediti verso dipendenti	987	150	1.137
Depositi cauzionali	4.089	0	4.089
Crediti diversi	11.296	(293)	11.003
Totali	13.124.668	2.435.708	15.560.376

Verso clienti

I crediti verso clienti SSN 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 2019 oltre al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2019, per un ammontare di circa 3,7 milioni di euro. Quest’ultima componente del credito verso ASP si è ridotta rispetto allo scorso esercizio e da sola spiega la variazione fra i due esercizi del saldo.

Verso imprese controllate

Si tratta di piccole partite in essere con le tre società di cui si è detto, in precedenza, in relazione al saldo partecipazioni.

Verso Controllante

I crediti verso controllante sono relativi al saldo della tassazione consolidata 2019 che ha generato un credito in virtù del versamento di acconti eccedenti il valore degli oneri da tassazione consolidata 2019.

Tributari

Entro i 12 mesi

Il saldo è da ascrivere:

- per euro 90.102 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 38.022 all’eccedenza degli acconti IRAP versati a giugno e novembre rispetto al debito risultante per la contabilizzazione dell’IRAP dell’esercizio.
- per euro 2.964.024 al credito d’imposta ex legge 208/2015 maturato su una parte delle immobilizzazioni materiali relative al nuovo ospedale di Misterbianco. La contabilizzazione del credito fa seguito all’accoglimento, in data 06.04.2018, della nostra istanza da parte dell’Agenzia delle Entrate.

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	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Depositi bancari e postali	4.292.415	3.275.741	7.568.156
Assegni	0	0 0	0
Denaro e altri valori in cassa	14.619	(178)	14.441
Totale disponibilità liquide	4.307.034	3.275.563	7.582.597

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.

L'incremento delle disponibilità, a fronte di una sostanziale costanza nei tempi di incasso dei crediti e di pagamento dei debiti, è da ascrivere al parziale impiego del finanziamento Unicredit di 10 milioni di euro di cui si dirà più avanti in relazione ai debiti verso banche.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 117.752 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 31.12.16	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
Destin. Risult. d'es. 2018			3.417.887			(3.417.887)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2019						1.112.124	1.112.124
Riserva da arrotondamento						(3)	(3)
PN al 31.12.19	1.009.674	228.388	26.698.296	0	0	1.112.121	29.048.479

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2018 al 31.12.2019 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2018 come da delibera assembleare del 16 aprile 2019 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 31.12.2019 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:	28.038.800	27.810.412	28.038.800	27.810.412	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	26.698.288	26.698.288	26.698.288	26.698.288	461.976
Utile dell'esercizio 2018	1.112.124	1.112.124	1.112.124	1.112.124	
Totale	29.048.474	27.810.412	28.038.800	27.810.412	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	19.000	0	16.140 711.59	0	(16.140)	2.860
Altri	4.789.123	1.096.059	9 727.73	0	384.460	5.173.583
Totale fondi per rischi ed oneri	4.808.123	1.096.059	9	0	368.320	5.176.443

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.18	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.19
3) altri	4.789.123	1.096.059	711.599	5.173.583
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	581.015	0	226.599	354.416
Fondo rischi cause legali	576.596	0	0	576.596
Fondo rischi contenzioso	2.287.000	1.026.000	435.000	2.878.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	90.259	20.059	0	110.318
Fondo premio incentivazione	50.000	50.000	50.000	50.000
Totale	4.789.123	1.096.059	711.599	5.173.583

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 31.12.2019 consente di coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il periodo 2008-2019.

Fondo rischi cause legali

Il fondo rimasto invariato nell'esercizio è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2019.

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 2008/2019, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2019 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 1.026 mila euro mentre gli utilizzi del fondo, pari ad 435 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 2019 che verrà erogato nel mese di luglio 2020 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	397.220
Accantonamento	4.442
Utilizzo	21.563
Altre variazioni	0

Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	380.099

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	31/12/2018	Variazioni	31/12/2019	Esigibili	Esigibili	Oltre
				Entro	Oltre	
				l'esercizio	l'esercizio	5 anni
Debiti verso banche	1.302.247	8.962.507	10.264.754	2.264.754	8.000.000	0
Acconti	605	81	686	686	0	0
Debiti verso fornitori	4.429.207	10.714.160	15.143.367	15.143.367	0	0
Debiti verso controllanti	1.083.159	(870.692)	212.467	212.467	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.830	118.754	125.584	125.584	0	0
Debiti tributari	203.014	23.343	226.357	226.357	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	381.560	53.033	434.593	434.593	0	0
Altri debiti	600.298	313.385	913.683	913.683	0	0
	8.006.920	19.314.571	27.321.491	19.321.491	8.000.000	0

D) Debiti	Valore	Variazione	Valore
	31.12.18		31.12.19

4) Verso banche	1.302.247	8.962.507	10.264.754
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.037.444</u>	<u>1.227.310</u>	<u>2.264.754</u>
Mutui passivi	1.037.444	1.227.310	2.264.754
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>264.803</u>	<u>7.735.197</u>	<u>8.000.000</u>
Mutui passivi	264.803	7.735.197	8.000.000
6) Acconti	605	81	686
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>605</u>	<u>81</u>	<u>686</u>
7) Verso fornitori	4.429.207	10.714.160	15.143.367
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>4.429.207</u>	<u>10.714.160</u>	<u>15.143.367</u>
ITALIA	4.429.207	10.714.160	15.143.367
11) Verso controllanti	1.083.159	(870.692)	212.467
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.083.159</u>	<u>(870.692)</u>	<u>212.467</u>
Commerciali	259.930	(47.463)	212.467
Imposte correnti per tass. consolidata	823.229	(823.229)	0
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.830	118.754	125.584
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.830</u>	<u>118.754</u>	<u>125.584</u>
Commerciali	6.830	118.754	125.584
12) Tributari	203.014	23.343	226.357

di cui entro 12 mesi:	203.014	23.343	226.357
Erario ritenute IRPEF	203.014	23.343	226.357
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	381.560	53.033	434.593
di cui entro 12 mesi:	381.560	53.033	434.593
I.N.P.S.	289.950	57.900	347.850
Fondi di Previdenza Complementare	86.628	(5.217)	81.411
I.N.A.I.L.	4.982	350	5.332
14) Altri debiti	600.298	313.385	913.683
di cui entro 12 mesi:	600.298	313.385	913.683
Dipendenti:	466.187	101.988	568.175
Competenze anno corrente	139.574	67.760	207.334
Fondo ferie	326.613	34.228	360.841
Terzi:	134.111	211.397	345.508
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	100.380	211.397	311.777
Totale	8.006.920	19.314.571	27.321.491

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un mutuo chirografario e di un mutuo ipotecario concessi, il primo da Unicredit ed il secondo dal Credito Emiliano.

Il mutuo di 10 milioni di euro, stipulato con il Unicredit in data 7 ottobre 2019 ha le seguenti principali caratteristiche:

- durata 36 mesi con scadenza il 31 gennaio 2022;
- rate trimestrali variabili con scadenza il 31 gennaio, il 30 aprile, il 31 luglio ed il 31 ottobre di ogni anno con decorrenza dal 31.07.2020 e un periodo di preammortamento dalla data della stipula alla prima scadenza;
- tasso d'interesse euribor 3 mesi più uno spread dello 0,65%;
- quota entro i 12 mesi euro 2 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 8 milioni di euro.

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 264.803;
- quota oltre i 12 mesi euro zero.

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 2.860 euro negativi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori crescono in modo straordinario in relazione alla significativa mole d'investimento legati alla nuova struttura di Misterbianco.

Verso controllanti

Commerciali: euro 212.842 si riferiscono a debiti commerciali nei confronti di Humanitas S.p.A., società con la quale nel corso del 2019 ci si è avvalsi principalmente di prestazioni di *service* operativo. I rapporti commerciali sono stati stipulati alle normali condizioni di mercato.

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

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

Tributari

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2019.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2019 pagato nel mese di gennaio 2020.

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 2019.

Altri: si riferiscono in via prevalente a debiti verso gli organi societari per compensi ancora da corrispondere e al debito per acquisto di partecipazioni di cui si è detto in precedenza.

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

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

RATEI E RISCONTI

Descrizione	31/12/2018	Variazione nell'esercizio	31/12/2019
Ratei passivi	0	18.750	18.750

Risconti passivi	106.986	2.957.668	3.064.654
E) Ratei e risconti	106.986	2.976.418	3.083.404

Ratei passivi

Il rateo passivo è relativo alla quota 2019 del canone di locazione riconosciuto alla controllata HCCO RE.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.064.654 è integralmente 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 e ex legge 208/2015 di cui si è detto in relazione ai crediti tributari.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.022.418	38.544.550	477.868
Inpatient SSN	13.485.784	13.492.534	(6.750)
Outpatient SSN	11.990.551	10.928.106	1.062.445
Attività privata	4.216.987	3.702.044	514.943
Farmaci a somministrazione diretta	9.137.633	10.277.119	(1.139.486)
Ticket ambulatoriale SSN	191.463	144.747	46.716

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 alla crescita della radioterapia e al riconoscimento di quote di extrabudget di anni precedenti a seguito di ridistribuzione di economi conseguite dall'ASP di Catania.

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 alla riduzione del costo di acquisto, a sua volta connesso all'ingresso nel mercato di diversi farmaci cosiddetti "biosimilari".

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
A5) Altri ricavi e proventi	926.961	436.631	490.330
Sopravvenienze attive e abbuoni	959	84.547	(83.588)
Addebiti personale presso altre strutture	34.063	32.501	1.562
Gestione Bar	29.713	52.736	(23.023)
Gestione Parcheggio	24.967	24.661	306
Rilascio Fondo rischi eccedenti	661.599	40.000	621.599
Altri proventi e recupero costi	169.304	195.830	(26.526)

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: in quanto a euro 435 mila al rilascio del Fondo franchigie per effetto della riduzione della riserva di sinistri relativi ad anni precedenti e per la restante parte al rilascio di altri fondi rischi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.985.524	13.010.432	(1.024.908)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	11.843.581	12.836.990	(993.409)
Cancelleria e modulistica	81.273	113.819	(32.546)
Altri materiali	60.670	59.623	1.047

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali, relativo in prevalenza all'acquisto di farmaci chemioterapici, subisce una speculare riduzione dei farmaci chiesti a rimborso all'ASP di cui al paragrafo precedente.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B7) Servizi	9.717.984	9.324.951	393.033
Consulenze medicali	5.773.871	5.624.199	149.672
Utenze	577.820	562.092	15.728
Consulenze ed assistenza Intercompany	629.598	611.050	18.548

Servizi trasfusionali	99.810	81.298	18.512
Pulizie	55.300	50.400	4.900
Manutenzione attrezzature medicali	726.405	765.903	(39.498)
Ristorazione degenti	149.961	144.228	5.733
Consulenze Direzionali/Tecniche	241.652	192.469	49.183
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	66.729	62.247	4.482
Gestione lavanderia/Guardaroba	172.514	166.214	6.300
Servizi di facility management	326.682	352.284	(25.602)
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	170.559	114.417	56.142
Raccolta smaltimento rifiuti	54.836	64.223	(9.387)
Collaborazioni esterne non sanitarie	0	5.715	(5.715)
Altre manutenzioni	62.913	48.643	14.270
Emolumenti Amministratori	213.101	190.050	23.051
Spese certificazione controllo contabile	17.750	17.750	0
Emolumenti sindaci	35.000	35.087	(87)
Altri servizi	279.833	236.682	43.151

In relazione alle spese sostenute per la prestazione di servizi si registra un generalizzato incremento con particolare riferimento alle consulenze medicali, che sono correlati all'incremento dei ricavi per attività libero professionale.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B8) Godimento beni di terzi	67.242	34.078	33.164
Locazione immobile	41.909	8.465	33.444
Altri noleggi	25.333	25.613	(280)

I canoni di locazione immobile includono la quota di competenza 2019 (periodo 10.12.2019 – 31.12.2019) del canone di locazione provvisorio pattuito con la controllante per l'affitto del nuovo ospedale pari a 18.750 euro.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B9) Personale	7.547.530	6.632.655	914.875
a) salari e stipendi	5.528.347	4.868.312	660.035
b) oneri sociali	1.656.652	1.427.360	229.292
c) trattamento di fine rapporto	362.531	336.983	25.548
e) altri costi	0	0	0

La voce in oggetto rappresenta le componenti di costo relative al personale dipendente. L'incremento è riferibile all'assunzione di nuovo personale in vista dell'imminente trasferimento.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
B14) Oneri diversi di gestione	4.677.071	2.631.878	2.045.193
IVA non detraibile	4.456.500	2.384.370	2.072.130
Sopravvenienze e abbuoni passivi	5.502	1.718	3.784
Acquisto valori bollati	60.007	55.770	4.237
Libri, giornali, riviste	13.004	14.352	(1.348)
Spese di rappresentanza	13.185	8.793	4.392
Tassa smaltimento rifiuti	14.619	12.524	2.095
Contributi associativi	16.844	16.844	0
Liberalità verso terzi	12.772	64.736	(51.964)

Altri oneri di gestione	84.638	72.771	11.867
-------------------------	--------	--------	--------

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 precedente, si mantiene al 2%. Il significativo incremento del saldo è ascrivibile all'acquisto dei beni strumentali relativi alla nuova struttura ospedaliera.

RICAVI/COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Ai sensi dell'art. 2427, punto13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C16) Altri proventi finanziari	55.692	48.995	6.697
d) proventi diversi dai precedenti	55.692	48.995	6.697
Interessi c/c bancari	893	9.156	(8.263)
Interessi per finanziamenti infragruppo	54.799	38.026	16.773
Interessi attivi per rimborso imposte	0	1.813	(1.813)
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la crescita degli interessi per finanziamento infragruppo connessi all'aumento dell'esposizione media.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	22.168	44.676	(22.508)
Mutui	4.231	8.057	(3.826)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	16.658	31.352	(14.694)
Altre voci	1.279	5.267	(3.988)

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.

	1.1-31.12.19	1.1-31.12.18	Differenza '19-'18
E20) Imposte del periodo	369.453	1.272.747	(903.294)
a) Imposte correnti	202.648	238.420	(35.772)
IRAP	202.648	238.420	(35.772)
b) Imposte esercizi precedenti	0	0	0
c) Imposte differite e anticipate	(680.777)	(228.680)	(452.097)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(847.582)	(1.263.007)	415.425

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.

	2018		2019		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	4.808.123	1.341.466	7.176.443	2.002.228	2.368.320	660.761
Costi ded.li in es. futuri	311.648	86.950	383.388	106.965	71.740	20.016
Totale imposte anticipate	5.119.771	1.428.416	7.559.831	2.109.193	2.440.060	680.777
<i>Di cui: Ires</i>		999.086		999.086		-
<i>Irap</i>		429.330		1.110.107		680.777
Imposte differite						
Netto	5.119.771	1.428.416	7.559.831	2.109.193	2.440.060	680.777

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 31.12.18	Variazione	Valore al 31.12.19
Medici	11	2	13
Caposala	0	0	0
Infermieri	70	1	71
Ausiliari	37	-1	36
Tecnici	23	1	24
Biologi/fisici/chimici	1	1	2
Impiegati	36	2	38
Totale	178	6	184

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	€ 213.101
Compenso spettante ai sindaci	€ 35.000
Totale	€ 248.101

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 2019 è stato pari ad euro 629.598 con un debito residuo alla data di chiusura del presente bilancio, iscritto nei debiti verso controllanti, per euro 212.842.

Teur S.p.A.

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

Dall'esercizio 2017 Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale ai sensi degli articoli dal 117 al 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n.917 (Testo unico delle imposte sui redditi), con la società Teur S.p.A. in qualità di consolidante. Come conseguenza dell'esercizio dell'opzione per il triennio 2017 – 2019, la Vostra società trasferisce le posizioni debitorie/creditorie alla società consolidante Teur S.p.A. Il credito, venutosi a creare a seguito di versamento di acconti in eccedenza rispetto al valore dell'IRES 2019, al 31 dicembre 2019 ammonta a euro 318.156.

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 5.000.000 euro per effetto dell'erogazione di nuove tranches di finanziamento. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2019, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 15.000.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2019 con decorrenza 1 ottobre 2019, prevede una linea di credito di 20 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 ha determinato nell'esercizio un addebito di interessi di euro 54.799 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Come detto in premessa, nel corso dell'esercizio, a meno di dettagli, sono stati sostanzialmente ultimati i lavori di costruzione del nuovo ospedale, che dal 2020 dovrà ospitare l'attività della Vostra società.

Tali lavori, iscritti alla voce immobilizzazione materiali della società controllata, ammontano ad euro 63.035.372.

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.

Analisi e Ricerche Cliniche S.r.l.

La società è stata acquisita con atto notarile del 20.05.2019 nella misura del 100% da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. e detiene, a sua volta, il 65% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 1.266 euro.

Laboratorio Analisi I.G.M.

La società è stata acquisita con atto notarile del 20.05.2019 nella misura del 100% da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. e detiene, a sua volta, il 25% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 899 euro.

Analisi Service S.c. a r.l.

La società è partecipata per il 90% dalle due predette società e per il 10%, acquisito in data 20.12.2019, da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A..

Nel corso dell'esercizio questa società ha effettuato incassi per nostro conto ed è debitrice nei nostri confronti per 14.411 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 160.084 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 64.252 euro. Il debito nei suoi confronti è di 120.167 euro.

Sipromed S.r.l.

Con Sipromed S.r.l. (società del Gruppo) vi è in essere un contratto per la gestione dei sinistri. Tale attività ha comportato un costo nell'esercizio di 35.076 euro di cui 14.072 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali. Il debito nei suoi confronti è di 5.417 euro.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania è una S.r.l. esercita la sua attività a Catania nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private dal 2016. Nel corso del 2019 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 34.063 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Al 31.12.2019 nessun credito è vantato verso la società.

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

Nel mese di Febbraio 2020 a seguito della emergenza dovuta alla epidemia di Coronavirus Covid 19 l'attività della struttura sanitaria ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute esigenze di carattere sanitario.

Oltre alla osservazione delle disposizioni governative e regionali la vostra società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale anche in termini strutturali ed organizzativi. Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa emergenza.

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)		099662690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royal , L-2449 Luxembourg, Luxembourg	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 264.754, 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 2019 il fair value è pari ad euro 2.860 euro negativi allocati nei fondi rischi.

Il finanziamento a medio termine di 10 milioni di euro, contratto con Unicredit in data 7 ottobre 2019, è coperto da un contratto derivato non quotato di Interest Rate Swap 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 2019 il fair value presentava un valore negativo non materiale.

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 2018 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredata 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	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	165.780.643	159.606.905
C) Attivo circolante	30.790.100	14.633.687
D) Ratei e risconti attivi	28.484	42.444
Totale attivo	196.599.227	174.283.036
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444
Totale patrimonio netto	169.441.127	133.375.665
B) Fondi per rischi e oneri	0	119.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.697	616.299
D) Debiti	26.689.791	40.159.579
E) Ratei e risconti passivi	12.612	11.675
Totale passivo	196.599.227	174.283.036
	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	10.930.633	8.807.183
B) Costi della produzione	13.471.146	10.337.480
C) Proventi e oneri finanziari	59.768.632	15.189.028
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	114.880	(241.713)
Utile (perdita) dell'esercizio	57.113.239	13.900.444

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125BIS, 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, come modificata dal Decreto Legge del 30/04/2019 n. 34 articolo 35, Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ha incassato nell'esercizio 2019 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi,

contributi o aiuti, in denaro o in natura” dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati, come di seguito dettagliato:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
Assessorato Reg. alla Salute	91.458	Finanziamento progetto CCM
Totale	91.458	

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contributo a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l’utile d’esercizio, che ammonta a 1.112.124 euro, integralmente a riserva straordinaria.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

L’Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

DICHIARAZIONE CONFORMITA

HUMANITAS
Centro Catanese di Oncologia s.p.A.
L’Amministratore Delegato
Dott. Giuseppe Sciacca



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. Dabormida, 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 2019

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 2019, approvato in data 16 marzo 2020.

Si precisa che il Collegio Sindacale ha rinunciato al termine previsto dal 1° comma dell’art. 2429 Cod. Civ..

▪ *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 (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2019 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 dagli 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 e/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/flussi 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 richiederne 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 nel corso del 2019; (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 2019 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 richiami 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 quanto 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 “*avviamento*” che risulta ammortizzato con un criterio sistematico per un periodo di 10 anni;
- si dà atto che tra le informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, espresse nella nota integrativa, è stata posta l'attenzione sull'emergenza dovuta all'epidemia Covid – 19, più precisamente è indicato che l'attività della struttura sanitaria ha iniziato un profondo processo di adeguamento delle attività per le intervenute esigenze di carattere sanitario e, oltre all'osservazione delle disposizioni governative e regionali, la Società ha preso e sta prendendo tutte le necessarie misure per la salvaguardia dei pazienti, del personale e di tutta l'utenza in generale, anche in termini strutturali e organizzativi. Il medesimo tema è affrontato anche nella Relazione sulla Gestione, nel paragrafo “evoluzione prevedibile della gestione” si legge che << *Tale vicenda sta, peraltro, allungano i tempi del trasferimento verso la nuova struttura a causa del rallentamento delle consegne dei materiali dell'impossibilità del personale non locale di trasferirsi sul sito. (...) Allo stato attuale è difficile prevedere l'impatto, anche economico, di questa situazione.*>>.
- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposto 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 2019 risulta essere positivo per Euro 1.112.124.

- ***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 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Milano, 23 marzo 2020

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio Sindacale

Giorgio Pellati



Sindaco effettivo

Alessandro Aitala



Sindaco effettivo

Annalisa Donesana

