

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Attivo	31/12/2020	31/12/2019
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	215.298	96.264
5) avviamento	589.066	739.466
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	280.649	135.962
Totale immobilizzazioni immateriali	1.085.013	971.692
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	360.490	3.406.443
2) impianti e macchinario	1.973.597	2.044.727
3) attrezzature industriali e commerciali	13.730.090	12.672.746
4) altri beni	2.363.127	219.855
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.392.058	3.213.802
Totale immobilizzazioni materiali	19.819.362	21.557.573
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.853.954	2.753.954
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	3.853.954	2.753.954
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.200.000	15.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	13.200.000	15.000.000
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Totale crediti	13.200.000	15.000.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.053.954	17.753.954
Totale immobilizzazioni (B)	37.958.329	40.283.219
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.782.330	1.465.971
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	2.782.330	1.465.971
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	2.290.000	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.122.311	10.000.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	17.122.311	10.000.701
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.400	16.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	17.400	16.576
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	221.502	322.566
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	221.502	322.566
5) 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
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.108	3.095.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	172.108	3.095.111
5-ter) imposte anticipate	2.329.827	2.109.193
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.696	16.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	49.696	16.229
Totale crediti	19.912.844	15.560.376
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

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	2.821.319	7.568.156
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.459	14.441
Totale disponibilità liquide	2.832.778	7.582.597
Totale attivo circolante (C)	27.817.952	24.608.944
D) Ratei e risconti	102.719	117.753
TOTALE Attivo	65.879.000	65.009.916

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Passivo	31/12/2020	31/12/2019
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.009.674	1.009.674
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	228.388	228.388
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	27.810.412	26.698.288
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0
Totale, varie altre riserve	7	5
Totale altre riserve	27.810.419	26.698.293
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	469.519	1.112.124
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	29.518.000	29.048.479
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	24.888	2.860
4) altri	5.285.079	5.173.583
Totale fondi per rischi ed oneri	5.309.967	5.176.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	283.906	380.099
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	6.000.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	6.000.000	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.000	2.264.754

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000.000	8.000.000
Totale debiti verso banche	10.000.000	10.264.754
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	2.057	686
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2.057	686
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.885.095	15.143.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	8.885.095	15.143.367
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	124.323	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	124.323	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	499.128	212.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	499.128	212.467
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.608	125.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	125.584
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.405	226.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	355.405	226.357
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.867	434.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	393.867	434.593
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.410	913.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	1.036.410	913.683
Totale debiti	27.448.893	27.321.491
E) Ratei e risconti	3.318.234	3.083.404
TOTALE PASSIVO	65.879.000	65.009.916

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

A) Valore della produzione:	31/12/2020	31/12/2019
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418
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	817.204	926.961
Totale altri ricavi e proventi	817.204	926.961
Totale valore della produzione	48.496.983	39.949.379
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.001.297	11.985.524
7) per servizi	14.723.520	9.717.609
8) per godimento di beni di terzi	2.365.526	67.242
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.530.646	5.528.347
b) oneri sociali	1.936.265	1.656.652
c) trattamento di fine rapporto	479.961	362.531
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	9.946.872	7.547.530
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220.266	199.766
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.954.214	1.268.968
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	499.052	2.000.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.673.532	3.468.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.316.359)	7.697
12) accantonamenti per rischi	176.868	1.046.059
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.561.572	4.677.071
Totale costi della produzione	48.132.828	38.517.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	364.155	1.431.913
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	47.243	54.799
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	47.243	54.799
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

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

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	0	893
Totale proventi diversi dai precedenti	0	893
Totale altri proventi finanziari	47.243	55.692
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	4.402	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	76.092	22.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.494	22.168
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.251)	33.524
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	2.860	16.140
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	2.860	16.140
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)	2.860	16.140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	333.764	1.481.577
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.037	202.648
imposte relative a esercizi precedenti	56.701	0
imposte differite e anticipate	(220.634)	(680.777)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.859	(847.582)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(135.755)	369.453
21) Utile (perdita) dell'esercizio	469.519	1.112.124

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.519	1.112.124
Imposte sul reddito	(135.755)	369.453
Interessi passivi/(attivi)	33.251	(33.524)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(31.500)	(2.082)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	335.515	1.445.971
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	278.753	1.100.501
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.174.480	1.468.734
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	499.052	2.000.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(2.860)	(16.140)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(24.585)	(661.603)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.924.840	3.891.492
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.260.355	5.337.463
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.316.359)	7.697
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.121.610)	1.548.407
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.258.272)	10.714.160
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.034	(111.277)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	234.830	2.976.418
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.494.537	(2.558.596)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(10.951.840)	12.576.809
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.691.485)	17.914.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.251)	33.524
(Imposte sul reddito pagate)	48.654	(2.157.071)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(213.975)	(71.563)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(198.572)	(2.195.110)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(7.890.057)	15.719.162
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.354.255)	(15.270.522)
Disinvestimenti	392.840	2.082
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(333.587)	(137.652)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	700.000	(6.000.018)
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)	(2.595.002)	(21.406.110)

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	5.735.246	8.962.507
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(6)	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.735.240	8.962.511
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.749.819)	3.275.563
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	7.582.597	4.307.034
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.821.319	7.568.156
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	11.459	14.441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.832.778	7.582.597

Misterbianco, 08 marzo 2021

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.

Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n. 11

Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -

(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)

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

Nota Integrativa bilancio dell'esercizio 2020

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 2020 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 31.12.2020 non ha comportato la necessità di dover 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%

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 31.12.2020 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 Istituto Clinico Catanese S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale con Teur S.p.A. in qualità di consolidante. Tale adesione è stata rinnovata per il triennio 2020-2021 in data 19.05.2020. 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.

In conformità con quanto disposto dal Principio Contabile OIC n. 25 sono state rilevate nel bilancio della società che ha generato la perdita le imposte anticipate relative alle perdite eccedenti nell'ambito del consolidato fiscale, sono state rilevate con il criterio di ripartizione proporzionale in base alle comunicazioni intervenute con la Consolidante.

La Società a decorrere dal 01 gennaio 2020 è Società partecipante al Gruppo IVA Humanitas, regolato dal Titolo V-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 (“Decreto IVA”) dagli articoli da 70-*bis* a 70-*duodecies*.

Il Titolo V-*bis* del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 (“Decreto IVA”) nella versione vigente, agli articoli da 70-*bis* a 70-*duodecies* disciplina il regime opzionale del “Gruppo IVA”. In particolare, l’art. 70-*bis* del Decreto IVA stabilisce che i soggetti passivi stabiliti nel territorio dello Stato esercenti attività d’impresa, arte o professione per i quali ricorrano congiuntamente i vincoli finanziario, economico e organizzativo di cui all’art. 70-*ter*, possono divenire un unico soggetto passivo denominato “Gruppo IVA”.

La costituzione del suddetto Gruppo IVA Humanitas ha comportato l’attribuzione di una nuova Partita IVA di Gruppo che, a partire da tale data, identifica in modo univoco le Società partecipanti al Gruppo IVA.

L’opzione esercitata per la costituzione di un Gruppo IVA è vincolante per il triennio 2020-22, dopo di che si rinnoverà tacitamente di anno in anno fino a revoca.

In base a quanto indicato dall’Agenzia delle Entrate rispondendo ad istanza di interpello, la società controllante di vertice a livello nazionale Teur S.p.A. ha acquisito il Ruolo di Rappresentante del Gruppo IVA Humanitas; essa, in quanto Rappresentante, è tenuta a tutti gli adempimenti di legge previsti dalla normativa IVA a carico dell’unico soggetto passivo “Gruppo IVA”, con responsabilità solidale per tutti gli importi dovuti con le società partecipanti.

Nei primi mesi dell’anno è stato definito e formalizzato il “Regolamento del Gruppo Iva Humanitas”, finalizzato ad individuare le modalità organizzative e i criteri di ripartizione dei benefici/oneri fra tutte le società del Gruppo.

L’effetto principale della costituzione di un Gruppo IVA è dato dal fatto che le operazioni “infragruppo” non assumono rilevanza ai fini IVA pur continuando a costituire operazioni economiche rilevanti, generatrici di costi e ricavi ai fini civilistici.

Nell’ambito delle attività separate dove siano presenti operazioni esenti il Gruppo ha un unico “pro-rata” IVA, questo comporta che si determinano per le società appartenenti al Gruppo degli svantaggi o vantaggi a seconda che il “pro-rata” IVA di Gruppo sia superiore od inferiore a quello che, virtualmente, ciascuna società partecipante avrebbe “singolarmente”.

In base al Regolamento tali vantaggi e svantaggi sono oggetto di opportuna compensazione economica a cura del Rappresentante, onde assicurare che al vantaggio economico complessivo del Gruppo non corrisponda alcuna penalizzazione economica alla singola società derivante dalla partecipazione al Gruppo IVA.

PREMESSA

Nel corso del mese di aprile 2020, a seguito dell'ultimazione di tutti gli arredi e dei collaudi degli impianti e delle attrezzature, si è dato corso al trasferimento della sede sociale ed operativa da Catania via Da Bormida al nuovo edificio di Misterbianco C.da Cubba S.P. 54 n.11. A decorrere dal mese di aprile 2020 sono state, altresì, esercitate le nuove branche di neurochirurgia, ortopedia e riabilitazione. Fatta eccezione per il mese di aprile la pandemia in atto non ha avuto significativi impatti sull'attività produttiva.

Diversi saldi di bilancio ed i relativi scostamenti rispetto allo scorso esercizio, come si vedrà di seguito, risultano significativamente influenzati dalle summenzionate circostanze.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre	Totale
Costo storico	334.717	1.503.999	159.212	1.997.928
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	238.453	764.533	23.250	1.026.236
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2019	96.264	739.466	135.962	971.692
Incrementi	172.432	0	161.155	333.587
Ammortamenti	53.398	150.400	16.468	220.266
31/12/2020	215.298	589.066	280.649	1.085.013
Costo storico	507.149	1.503.999	320.367	2.331.515
Fondo amm.to	291.851	914.933	39.718	1.246.502
31/12/2020	215.298	589.066	280.649	1.085.013

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze software, incrementatesi nell'esercizio specie in relazione ai software a servizio di alcune attrezzature sanitarie e al sistema di accoglienza dei pazienti.

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 116 mila euro si riferisce alla realizzazione delle opere a verde del nuovo ospedale di Misterbianco.

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	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	25.474.050
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573
Incrementi	4.350	108.657	1.727.839	769.854	743.554	3.354.254
Riclassifiche	0	101.066	808.020	1.656.213	(2.565.299)	0
Decrementi	10.146.326	5.606.671	2.266.310	1.159.187	0	21.743.792
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	95.980	149.753	1.478.515	229.966	0	1.954.214
Svalutazione	486.912	0	0	0	0	486.912
Altre variazioni	7.678.915	5.475.571	2.266.310	1.106.358	0	16.527.154
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	7.678.915	5.475.571	2.266.310	1.106.358	0	16.527.154
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2020	360.490	1.973.597	13.730.090	2.363.127	1.392.057	19.819.361
Costo storico	360.705	2.105.168	25.637.733	3.711.720	1.392.057	33.207.383
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	(2.486.697)	131.571	11.907.643	1.348.593	0	10.901.110
Svalutazione esercizi precedenti	2.486.912	0	0	0	0	2.486.912
31/12/2020	360.490	1.973.597	13.730.090	2.363.127	1.392.057	19.819.362

Nell'esercizio sono stati ultimati gli investimenti per rendere pienamente operativo il nuovo ospedale. E' stato altresì portato quasi ad ultimazione l'impianto di trigenerazione la cui messa in esercizio sta subendo dei ritardi a causa dei tempi di SNAM per l'allaccio alla rete gas.

In data 29.01.2021 è stato stipulato l'atto di cessione dell'immobile di via Da Bormida ed in tal senso tutti i valori ad esso relativi di cespiti e fondi sono stati stornati dal valore delle immobilizzazioni materiali per essere allocati tra le "immobilizzazioni destinati alla vendita".

Gli incrementi dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio calcolati nella misura indicata in precedenza.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo iniziale della partecipazione (totalitaria) in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. si è incrementato nell'esercizio per effetto di un versamento in conto capitale di 1,1 milioni di euro.

Le assemblee societarie della controllante e della controllata, tenutesi in data 02.09.2020, hanno deliberato la fusione per incorporazione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.. Tale fusione, perfezionatasi con atto notarile 16.11.2020, ha avuto efficacia dal 01.01.2021.

Le altre partecipazioni sono relative a due società a responsabilità limitata e ad una quota di una società consortile, partecipata al 100% dalle due S.r.l., che gestiscono due punti prelievi di analisi cliniche a Mascalucia e a Nicolosi. La società consortile è convenzionata con l'ASP di Catania per la branca laboratori. L'atto di acquisto delle quote di partecipazione prevedeva che parte del prezzo, pari a 200 mila euro, venisse trattenuto a garanzia nei confronti del venditore. Tale importo risulta, infatti, allocato tra i debiti diversi.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 13.200.000 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 2020 con scadenza il 30.09.2021 per una linea di credito di 20 milioni di euro. Tale finanziamento si è estinto in data 01.01.2021 a seguito dell'incorporazione della controllata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.335.543	(81.266)	1.254.277
Esist. Finali - Mag. Sanitario	130.428	1.397.625	1.528.053
Totale	1.465.971	1.316.359	2.782.330

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. Il significativo incremento di valore fra i due esercizi è da ascrivere all'incremento dell'attività dovuta alle nuove branche.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	10.000.701	7.121.610	17.122.311	17.122.311	0	0
Verso imprese controllate	16.576	824	17.400	17.400	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

Per crediti tributari	3.095.111	(2.923.003)	172.108	172.108	0	0
Per imposte anticipate	2.109.193	220.634	2.329.827		2.329.827	0
Verso altri	16.229	33.467	49.696	49.696	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.560.376	4.352.468	19.912.844	17.583.017	2.329.827	0

C II) Crediti	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
1) Verso Clienti	10.000.701	7.121.610	17.122.311
S.S.N.	9.553.612	6.951.699	16.505.311
Altri	447.089	169.911	617.000
2) Verso Imprese controllate	16.576	824	17.400
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.576</u>	<u>824</u>	<u>17.400</u>
Commerciali	16.576	824	17.400
Commerciali			
4) Verso controllante	322.566	(101.064)	221.502
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>322.566</u>	<u>101.064</u>	<u>221.502</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	322.566	(101.064)	221.502
5-bis) Crediti tributari	3.095.111	(2.923.003)	172.108
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>3.095.111</u>	<u>2.923.003</u>	<u>172.108</u>
Imposte dirette	38.985	(22.825)	16.160
Crediti per Iva	92.103	(92.103)	0
Credito d'imposta	2.964.023	(2.808.075)	155.948
5-ter) Imposte anticipate	2.109.193	220.634	2.329.827
5-quater) Verso altri	16.229	33.467	49.696
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.229</u>	<u>33.467</u>	<u>49.696</u>
Anticipi a fornitori	0	4.705	4.705
Crediti verso dipendenti	1.137	0	1.137
Depositi cauzionali	4.089	5	4.094
Crediti diversi	11.003	28.757	39.760
Totale	15.560.376	4.352.468	19.912.844

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 fatturate nell'esercizio, rispettivamente per il periodo novembre - dicembre 2020 e per il periodo ottobre - dicembre 2020;
- alle prestazioni di ricovero che non ci è stato concesso di fatturare a causa della momentanea mancata assegnazione del budget relativo alle nuove branche;
- al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2020, per un ammontare di circa 4,8 milioni di euro.

Il saldo 2020 del flusso T insieme all'acconto per i chemioterapici da somministrare nel 2021 di 4,7 milioni di euro sono stati integralmente incassati nel mese di febbraio 2021.

I crediti verso altri clienti sono prevalentemente da ascrivere alle posizioni delle aziende assicurative con le quali sono stati stipulati accordi di convenzione per l'erogazione di prestazioni sanitarie a loro assistiti.

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 in attesa di conguaglio e della tassazione consolidata 2020.

Tributari

Entro i 12 mesi

La significativa riduzione del credito d'imposta ex legge 208/2015 è da ascrivere all'utilizzo dello stesso mediante compensazione in F24. Il credito si è incrementato alla fine dell'esercizio per circa 130 mila euro per effetto della contabilizzazione del credito che, a decorrere dal 17.11.2020 è subentrato al "super ammortamento".

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	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020
Depositi bancari e postali	7.568.156	(4.746.837)	2.821.319
Denaro e altri valori in cassa	14.441	(2.982)	11.459
Totale disponibilità liquide	7.582.597	(4.749.819)	2.832.778

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.

Il decremento delle disponibilità è da riferire alla significativa crescita dei crediti a fronte di una costanza nei tempi di pagamento dei fornitori.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 102.719 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 31.12.17	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
Destin. Risult. d'es. 2019			1.112.121			(1.112.121)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2020						469.519	469.519
Riserva da arrotondamento						2	2
PN al 31.12.20	1.009.674	228.388	27.810.417	0	0	469.521	29.518.000

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2019 al 31.12.2020 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2019 come da delibera assembleare dell'8 aprile 2020 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 31.12.2020 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:	28.508.326	28.279.938	28.508.326	28.279.938	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	27.810.419	27.810.419	27.810.419	27.810.419	461.976
Utile dell'esercizio 2020	469.519	469.519	469.519	469.519	
Totale	29.518.000	28.279.938	28.508.326	28.279.938	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 al 31.12.2019	Accantonamen to	Utilizzo	Totale variazion i	Valore al 31.12.2020
Strumenti finanziari derivati passivi	2.860	24.888	2.860	22.028	24.888
Altri	5.173.583	246.868	135.372	111.496	5.285.079
Totale fondi per rischi ed oneri	5.176.443	271.756	138.232	133.524	5.309.967

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.19	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.20
3) altri	5.173.583	246.868	135.372	5.285.079
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	354.416	0	24.587	329.829
Fondo rischi cause legali	576.596	0	0	576.596
Fondo rischi contenzioso	2.878.000	161.468	60.468	2.979.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	110.318	15.400	317	125.401
Fondo premio incentivazione	50.000	70.000	50.000	70.000
Totale	5.173.583	246.868	135.372	5.285.079

Fondo rischi SSN:

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

Fondi rischi altri:

Il fondo copre prevalentemente le passività derivanti dai futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico (scaduto il 31/12/2018) e per il personale medico (scaduto il 31/12/2010) e altri rischi sempre connessi all'area del personale.

Relativamente al Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico l'8 di ottobre 2020 le associazioni di categoria della sanità privata e religiosa (AIOP e ARIS) e le sigle sindacali (CGIL, CISL e UIL) hanno stipulato il contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018.

Il rinnovo, con decorrenza 01 luglio 2020, ha comportato un incremento medio dei minimi tabellari pari a circa il 9%, l'erogazione di una tantum riparatoria pari a 1.000 euro per ogni dipendente assunto prima dell'1/1/2020 e in forza alla data di sottoscrizione del Contratto. L'eccedenza del fondo rischi stanziata negli esercizi precedenti è stata contabilizzata nella voce di conto economico A5) "Rilascio Fondo rischi eccedenti" per un importo pari a 24.587 euro.

Al 31/12/2020 si ritiene che il fondo sia congruo a coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il i periodi di vacanza contrattuale.

Fondo rischi cause legali:

Il fondo, rimasto invariato nell'esercizio, è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2020.

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 2008/2020, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2020 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 161 mila euro.

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 2020 che verrà erogato nel mese di luglio 2021 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	380.099
Accantonamento	6.997
Utilizzo	103.190
Valore di fine esercizio	283.906

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.

Il decremento dell’esercizio è, prevalentemente riferibile al passaggio di circa 30 unità di personale ausiliario ad un’azienda esterna con la quale è stato stipulato un contratto per la gestione del servizio di ausiliario.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2019	Variazioni	31/12/2020	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	10.264.754	(264.754)	10.000.000	2.000.000	8.000.000	0
Acconti	686	1.371	2.057	2.057	0	0
Debiti verso fornitori	15.143.367	(6.258.272)	8.885.095	8.885.095	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	124.323	124.323	124.323	0	0
Debiti verso controllanti	212.467	6.286.661	6.499.128	6.499.128	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	27.024	152.608	152.608	0	0
Debiti tributari	226.357	129.048	355.405	355.405	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	434.593	(40.726)	393.867	393.867	0	0
Altri debiti	913.683	122.727	1.036.410	1.036.410	0	0
	27.321.491	127.402	27.448.893	19.448.893	8.000.000	0

D) Debiti	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
3) Verso soci per finanziamenti	0	6.000.000	6.000.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
4) Verso banche	10.264.754	(264.754)	10.000.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.264.754</u>	<u>264.754</u>	<u>2.000.000</u>
Mutui passivi	2.264.754	(264.754)	2.000.000
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>8.000.000</u>	<u>0</u>	<u>8.000.000</u>

Mutui passivi	8.000.000	0	8.000.000
6) Acconti	686	1.371	2.057
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>686</u>	<u>1.371</u>	<u>2.057</u>
7) Verso fornitori	15.143.367	(6.258.272)	8.885.095
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>15.143.367</u>	<u>(6.258.272)</u>	<u>8.885.095</u>
9) Verso controllate	0	124.323	124.323
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>124.323</u>	<u>124.323</u>
commerciali	0	124.323	124.323
11) Verso controllanti	212.467	286.661	499.128
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>212.467</u>	<u>286.661</u>	<u>499.128</u>
Commerciali	212.467	(201.143)	11.324
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	27.024	152.608
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>125.584</u>	<u>27.024</u>	<u>152.608</u>
Commerciali	125.584	27.024	152.608
12) Tributari	226.357	129.048	355.405
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>226.357</u>	<u>129.048</u>	<u>355.405</u>
Erario ritenute IRPEF	226.357	129.048	355.405
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	434.593	(40.726)	393.867
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>434.593</u>	<u>(40.726)</u>	<u>393.867</u>
I.N.P.S.	347.850	(85.209)	262.641
Fondi di Previdenza Complementare	81.411	34.861	116.272
I.N.A.I.L.	5.332	9.622	14.954
14) Altri debiti	913.683	122.727	1.036.410
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>913.683</u>	<u>122.727</u>	<u>1.036.410</u>
Dipendenti:	568.175	66.606	634.781
Competenze anno corrente	207.334	(63.718)	143.616
Fondo ferie	360.841	130.324	491.165
Terzi:	345.508	56.121	401.629
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	311.777	56.121	367.898
Totale	27.321.491	127.402	27.448.893

Verso soci per finanziamento

Il debito, sorto interamente nell'esercizio, si riferisce ad un finanziamento della controllante Humanitas S.p.A. finalizzato a fronteggiare momentanee necessità di cassa connesse, in via prevalente, alla mancata assegnazione del budget da parte dell'ASP di Catania.

Il finanziamento è regolato da specifico contratto stipulato tra le parti in data 30.09.2020.

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un mutuo chirografario concessoci da Unicredit. Il periodo di ammortamento del mutuo, la cui prima rata di rimborso scadeva in data 31.07.2020, ha fruito della moratoria di 12 mesi concessaci in virtù della pandemia in atto.

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 ottobre 2023;
- 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.

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

- durata 3 anni con scadenza il 30 settembre 2022;
- tasso parametro di pagamento - 0,25%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso euribor 3 mesi, ACT/360;
- periodo dei tassi parametri trimestrale;
- valore di mercato al 31.12.2020 24.880 euro negativi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori decrescono in modo straordinario in relazione al completamento dei pagamenti degli investimenti legati alla nuova struttura di Misterbianco.

Verso controllate

Si tratta di debiti per fatture da ricevere verso le tre società di gestione dei punti prelievo di Nicolosi e Mascalucia per l'integrale ribaltamento dei loro costi.

Verso controllanti

Come detto in precedenza, a decorrere dal 01.01.2020 la vostra società ha aderito, ai sensi del DPR 26.10.1972 n.633 titolo V-bis artt. Da 70-bis a 70-duodecies, al gruppo Iva Humanitas la cui rappresentante è TEUR S.p.A..

La gran parte del debito verso controllanti pari ad euro 487.804 riguarda per l'appunto le compensazioni IVA dovute, ai sensi del "regolamento", per la differenza fra il pro-rata di detraibilità dell'IVA di gruppo (11%) ed il pro-rata societario (3%).

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 2021.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2020 pagato nel mese di gennaio 2021.

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 2020.

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	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020
Ratei passivi	18.750	816	19.566
Risconti passivi	3.064.654	234.014	3.298.668
E) Ratei e risconti	3.083.404	234.830	3.318.234

Ratei passivi

Il rateo passivo è relativo alla quota 2020 di un canone di manutenzione contabilizzato nel 2021 e, per circa, 5 mila euro agli interessi passivi maturati sul mutuo Unicredit, la cui corresponsione è avvenuta il 31.01.2021.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.318.234 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.

La quota di risconto dell'esercizio contabilizzata a ricavi è pari a circa 211 mila euro.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418	8.657.361
Inpatient SSN	18.983.430	13.485.784	5.497.646
Outpatient SSN	13.772.286	11.990.551	1.781.735
Attività privata	5.379.100	4.216.987	1.162.113
Farmaci a somministrazione diretta	9.325.733	9.137.633	188.100
Ticket ambulatoriale SSN	219.229	191.463	27.766

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.

L'incremento dell'esercizio è connesso, in via prevalente, all'introduzione delle nuove summenzionate branche di attività.

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.

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.

L'incremento dell'esercizio è da ascrivere alla presenza delle nuove branche oltre che alle aumentate capacità produttive conseguenti ai maggiori assets produttivi disponibili.

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”. I valori 2019 e 2020 sono sostanzialmente stabili.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A5) Altri ricavi e proventi	817.204	926.961	(109.757)
Sopravvenienze attive e abbuoni	172.398	959	171.439
Addebiti personale presso altre strutture	34.604	34.063	541
Gestione Bar	35.878	29.713	6.165
Gestione Parcheggio	49.915	24.967	24.948
Rilascio Fondo rischi eccedenti	24.587	661.599	(637.012)
Altri proventi e recupero costi	249.482	169.304	80.178

Sopravvenienze attive e abbuoni:

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti. Nello specifico sono stati portati a sopravvenienze attive circa 150 mila euro di passività insussistenti, rilevate dall'Agenzia delle entrate nel corso di una verifica sull'esercizio 2016.

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce si riferisce al rilascio del fondo rinnovo CCNL.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.001.297	11.985.524	3.015.773
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	14.809.296	11.843.581	2.965.715
Cancelleria e modulistica	140.338	81.273	59.065
Altri materiali	51.663	60.670	(9.007)

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali subisce uno speculare incremento rispetto all'incremento del valore della produzione.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B7) Servizi	14.723.520	9.717.609	5.005.911
Consulenze medicali	8.418.163	5.773.871	2.644.292
Utenze	1.216.916	577.820	639.096
Consulenze ed assistenza Intercompany	627.432	629.223	(1.791)
Servizi trasfusionali	100.145	99.810	335
Pulizie	376.896	55.300	321.596
Manutenzione attrezzature medicali	687.760	726.405	(38.645)
Ristorazione degenti	277.529	149.961	127.568
Consulenze Direzionali/Tecniche	406.690	241.652	165.038
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	92.789	66.729	26.060
Gestione lavanderia/Guardaroba	188.798	172.514	16.284
Mensa dipendenti al netto delle trattenute	75.378	0	75.378
Servizi di facility management	1.004.963	326.682	678.281
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	260.856	170.559	90.297
Raccolta smaltimento rifiuti sanitari	71.909	54.836	17.073
Altre manutenzioni	65.057	62.913	2.144

Emolumenti Amministratori	185.300	213.101	(27.801)
Riaddebito personale distaccato	207.189	63.650	143.539
Spese certificazione controllo contabile	12.776	17.750	(4.974)
Emolumenti sindaci	38.682	35.000	3.682

In relazione alle spese sostenute per la prestazione di servizi si registra un generalizzato incremento connesso alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo e alla crescita della produzione.

In particolare la crescita delle consulenze medicali e correlata all'incremento dei ricavi per attività libero professionale.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B8) Godimento beni di terzi	2.365.526	67.242	2.298.284
Locazione immobile	2.180.000	41.909	2.138.091
Altri noleggi	183.146	25.333	157.813

L'imponente crescita dei canoni di locazione immobili è relativa all'entrata a regime, dal mese di aprile 2020, del contratto di affitto, stipulato in data 10.12.2019, del nuovo sito produttivo con la controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.. Tale contratto prevede un canone annuo di 2.750.000 euro.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B9) Personale	9.946.872	7.547.530	2.399.342
a) salari e stipendi	7.530.646	5.528.347	2.002.299
b) oneri sociali	1.936.265	1.656.652	279.613
c) trattamento di fine rapporto	479.961	362.531	117.430
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 relazione alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo oltre che ai nuovi tabellari decorrenti dal mese di ottobre 2020 per effetto del recente rinnovo del CCNL non medici.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B14) Oneri diversi di gestione	4.561.572	4.677.071	(115.499)
IVA non detraibile	4.104.397	4.456.500	(352.103)
Sopravvenienze e abbuoni passivi	52.589	5.502	47.087
Acquisto valori bollati	75.557	60.007	15.550
Libri, giornali, riviste	4.732	13.004	(8.272)
Spese di rappresentanza	10.254	13.185	(2.931)
Tassa smaltimento rifiuti	70.255	14.619	55.636

Contributi associativi	14.749	16.844	(2.095)
Liberalità verso terzi	16.700	12.772	3.928
Altri oneri di gestione	212.339	84.638	127.701

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, cresciuta rispetto all'esercizio precedente, è stata del 3%. La riduzione del saldo è ascrivibile ad una riduzione dell'IVA sugli investimenti rispetto allo scorso esercizio maggiore di quanto non sia stata la crescita dell'IVA sugli acquisti correnti.

RICAVI/COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
C16) Altri proventi finanziari	47.243	55.692	(8.449)
Interessi c/c bancari	0	893	(893)
Interessi per finanziamenti infragruppo	47.243	54.799	(7.556)
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la riduzione degli interessi per finanziamento infragruppo connessi ad una riduzione del tasso applicato.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	80.494	22.168	58.326
Mutui	664	4.231	(3.567)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	44.676	16.658	28.018
Altre voci	30.080	1.279	28.801

Gli interessi passivi contabilizzati alla voce "altre voci" subiscono un incremento connesso all'inizio del periodo di ammortamento del finanziamento Unicredit. Alla stessa stregua cresce il differenziale sui derivati connesso anch'esso al finanziamento Unicredit.

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 135.755 negative.

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.

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, prevede 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.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
E20) Imposte del periodo	(135.755)	369.453	(505.208)
a) Imposte correnti	36.037	202.648	(109.910)
IRAP	36.037	202.648	(166.611)
b) Imposte esercizi precedenti	56.701	0	56.701
c) Imposte differite e anticipate	(220.634)	(680.777)	460.143
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.859	(847.582)	855.441

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.

	2019		2020		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
	Fiscale					
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	7.176.443	2.002.228	7.793.619	2.174.420	617.176	172.192
Costi ded.li in es. futuri	383.388	106.965	444.336	123.970	60.948	17.005
Totale imposte anticipate	7.559.831	2.109.193	8.237.955	2.298.390	678.124	189.197
<i>Di cui:</i>						
IRAP		294.833		321.280		26.447
IRES		1.814.360		1.977.110		162.750
Imposte differite						
Netto	7.559.831	2.109.193	8.237.955	2.298.390	678.124	189.197

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

La seguente tabella riporta esclusivamente il personale dipendente, sono esclusi i collaboratori con rapporto di lavoro libero professionale che, alla fine dell'esercizio, sono 113.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.19	Variazione	Valore al 31.12.20
Medici	13	6	19
Infermieri	71	34	105
Ausiliari	36	-15	21
Tecnici	24	8	32
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	38	23	61
Totale	184	56	240

Il numero medio di ausiliari risulta significativamente ridotto per effetto della esternalizzazione del servizio di ausiliario/oss avvenuto nel corso del 2020.

Il significativo incremento del personale medio in organico è conseguente all'esercizio delle nuove branche e, in generale, alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo.

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	€	214.000
Compenso spettante ai sindaci	€	36.000
Totale	€	250.000

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

SOCIETÀ' 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 2020 è stato pari ad euro 627.432. Il conto economico dell'esercizio recepisce, inoltre, costi ed oneri finanziari addebitati dalla controllante per 2.380 euro e per 4.402 euro, rispettivamente.

Sotto il profilo patrimoniale le posizioni aperte con Humanitas S.p.A. riguardano il finanziamento di 6 milioni di euro di cui si è riferito in precedenza ed un debito commerciale per euro 11.324.

Teur S.p.A.

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

Dall'esercizio 2017 Humanitas Istituto Clinico Catanese 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 2020 – 2022, la Vostra società trasferisce le posizioni debitorie/creditorie alla società consolidante Teur S.p.A.

Residua ancora un credito, venutosi a creare a seguito del versamento di acconti in eccedenza rispetto al valore dell'IRES 2019, per euro 213.643 a cui si aggiunge il credito da tassazione consolidata 2020 per euro 7.859.

Il debito, venutosi a creare a seguito del versamento delle liquidazioni IVA mensili per effetto dell'adesione al gruppo IVA è pari, invece, ad euro 487.804.

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., è stato in parte rimborsato. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2020, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 13.200.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2020 con decorrenza 1 ottobre 2020, 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 47.246 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio, sono stati ultimati i lavori di costruzione del nuovo ospedale e nel mese di Aprile 2020 è stato effettuato il trasferimento delle attività della Vostra società nella nuova sede di Misterbianco. L'immobile di proprietà della controllata, è stato concesso in affitto alla Vostra società attraverso la stipula di un contratto in data 10.12.2019. Tale contratto durante l'esercizio ha comportato il pagamento di un canone iniziale pari ad euro 100.000 e la liquidazione di un canone trimestrale pari ad euro 687.500. Tali costi sono stati iscritti alla voce di costo affitti ed al 31.12.2020 ammontano ad euro 2.176.252.

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.

Come si dirà in seguito in relazione agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, a far data dal 01.01.2021 la controllata è stata fusa per incorporazione nella Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A..

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A. e detiene, a sua volta, il 65% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corrente esercizio la società ci ha addebitato l'intero ammontare dei costi da essa sostenuti per euro 76.036 euro.

Laboratorio Analisi I.G.M.

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

Nel corrente esercizio la società ci ha addebitato l'intero ammontare dei costi da essa sostenuti per euro 38.110.

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A..

Nel corso dell'esercizio la società ci ha addebitato costi per euro 10.175.

SOCIETA' SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE

Humanitas Mirasole S.p.A.

La consociata Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito nel corso dell'esercizio consulenze informatiche per 45.002 euro, consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 235.137 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 82.866 euro. Il debito nei suoi confronti al 31.12.2020 è pari ad euro 146.141.

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 35.165 euro di cui 16.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali. Il debito nei suoi confronti al 31.12.2020 è di 6.465 euro.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania esercita la sua attività a Catania nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private. Nel corso del 2020 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco nostro personale amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 34.604 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Al 31.12.2020 la Vostra società vanta un credito per distacco personale di 3.041 euro.

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

In data 01.01.2021 si è concretizzata, mediante contabilizzazione delle scritture di fusione, la fusione per incorporazione in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. della controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l..

In relazione alla suddetta fusione, in data 22 gennaio 2021 è stato stipulato l'accordo modificativo del contratto di finanziamento con Monte Paschi Siena, intestato in precedenza alla ex controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.

Sulla base di tale accordo il precedente finanziamento di 55 milioni di euro, in capo alla controllata, da rimborsare in un'unica soluzione in data 31.01.2021 si è trasformato in un finanziamento a medio lungo termine di 50 milioni di euro con scadenza al 31.12.2032 e pagamento della prima rata al 31.12.2021.

In data 11.02.2021 è stato emanato il D.A. n.96/2021 di determinazione degli “Aggregati di Spesa per l’assistenza ospedaliera da privato – anno 2020. Tale decreto ci riconosce per l’anno 2020 un “tetto” di spesa aggiuntivo di 5 milioni di euro.

In data 29.01.2021 è stato formalizzato il contratto di cessione dell’immobile di via Da Bormida a Catania.

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 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 2020 il fair value presentava un valore negativo di 24.888.

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 2019 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	178.135.336	165.780.643
C) Attivo circolante	32.585.327	30.790.100
D) Ratei e risconti attivi	40.848	28.484
Totale attivo	210.761.511	196.599.227
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	120.789.723	84.724.254
Utile (perdita) dell'esercizio	40.441.435	57.113.239
Totale patrimonio netto	188.834.792	169.441.127
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	560.664	455.697

D) Debiti	21.366.055	26.689.791
E) Ratei e risconti passivi	0	12.612
Totale passivo	210.761.511	196.599.227

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	10.923.503	10.930.633
B) Costi della produzione	14.471.985	13.471.146
C) Proventi e oneri finanziari	43.570.994	59.768.632
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(418.923)	114.880
Utile (perdita) dell'esercizio	40.441.435	57.113.239

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, la società ha incassato nell'esercizio 2020 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati, come di seguito dettagliato:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
INPS	197.659	Decontribuzione
Agenzia delle Entrate	3.381.693	Credito d'imposta su investimenti
Totale	3.579.352	

Si segnala che la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti "agevolazioni fiscali o di pagamento" concesse nell'ambito del "Quadro temporaneo per gli aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza da Covid-19":

- Amministrazione finanziaria: esenzione dal versamento della prima rata dell'acconto Irap del periodo di imposta 2020 (ex art. 24 D.L. n. 34/2020 L. 77/2020) pari a euro 24.025.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l'utile d'esercizio, che ammonta a 469.519 euro, integralmente a riserva straordinaria.

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia 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 31.12.2020

Signori Azionisti,

Nei primi mesi del 2020 è stata completata la nuova sede ospedaliera di Misterbianco e nel mese di aprile 2020, a seguito del rilascio di tutte le autorizzazioni necessarie, è stato effettuato il totale trasferimento delle attività. Nello specifico: dal 6 aprile 2020 sono state gradualmente trasferite tutte le attività ambulatoriali e dal 20 aprile 2020 anche l'attività di ricovero. Nella nuova sede sociale e operativa, oltre alle attività dipartimentali oncologiche sono state avviate le nuove branche di ortopedia, neurochirurgia e riabilitazione.

In data 24.04.2020 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato la modifica della ragione sociale da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ad Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ed il trasferimento della sede sociale da Catania via V.E. Da Bormida, 64 a Misterbianco (CT) c.da Cubba S.P. 54 n.11.

Il bilancio dell'esercizio risente significativamente, in termini di costi e ricavi, dell'avvio delle suddette nuove branche e dell'avvio del nuovo ospedale.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, pur condizionato dalla pandemia Covid-19 di dei cui rischi ed incertezze si argomenterà in seguito, presenta un volume d'affari di 47.680 mila euro in crescita rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a 39.022 mila euro.

L'esercizio 2020 chiude con un utile di 470 mila euro contro i 1.112 mila euro dell'esercizio precedente.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2020 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 2020, si è proceduto al completamento di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale. Nella fattispecie sono stati realizzati circa 3,3 milioni di euro di nuovi investimenti con un impatto in termini di IVA indetraibile di circa 0,6 milioni di euro.

In data 26.09.2020 la Società ha conseguito la certificazione Joint Commission International. Si precisa in relazione a tale certificazione che, nonostante la Società ne fosse già stata in possesso, non si è trattato di un rinnovo ma di una nuova totale verifica connessa alla modifica del sito produttivo e dell'esercizio delle nuove branche.

Nel mese di luglio 2020 la Società conseguito il rinnovo triennale della Breast Centres Certification (Eusoma) e la sorveglianza annuale dell'ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001.

Andamento della gestione

L'esercizio 2020, con l'apporto delle nuove branche e con la crescita della capacità produttiva, si conclude con una significativa crescita del fatturato che rappresenta un momento di discontinuità rispetto ai livelli di crescita raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2020, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 38.354 mila euro, con una crescita del 28% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 29.885.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418	8.657.361
Inpatient SSN	18.983.430	13.485.784	5.497.646
Outpatient SSN	13.772.286	11.990.551	1.781.735
Attività privata	5.379.100	4.216.987	1.162.113
Farmaci a somministrazione diretta	9.325.733	9.137.633	188.100
Ticket ambulatoriale SSN	219.229	191.463	27.766

Ricoveri SSN: l'attività di ricovero, anche grazie all'apporto delle nuove branche che conseguono un fatturato di circa 3,1 milioni di euro, registra un incremento del 41% rispetto allo scorso esercizio.

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 a decorrere dal mese di maggio ha potuto contare su un acceleratore lineare in più rispetto al passato.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2020 risulta pressoché costante rispetto allo scorso esercizio.

Sul fronte dei costi si registra un incremento anche in relazione alla presenza di costi straordinari dovuti alla pandemia in atto, all'aumento dei tabellari per il rinnovo del CCNL non medici e ad un ulteriore accantonamento per la svalutazione dell'immobile di via Da Bormida.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo positivo di circa 2,5 milioni di euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2020
Posizione finanziaria iniziale	12.318
Risultato netto	470
Ammortamenti e svalutazioni	2.674
Variazione Capitale Circolante	(16.474)
Investimenti/disinvestimenti	1.450
Altre poste patrimoniali	3.194
<u>totale Cash flow</u>	<u>(9.786)</u>
Posizione finanziaria finale	2.532

Il Cash Flow dell'esercizio, nonostante la costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, peggiora significativamente per effetto della crescita dei crediti correnti il cui pagamento risulta sospeso e per effetto del quasi completo pagamento di tutti i debiti verso fornitori derivanti da investimenti.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2020	2019	2018
Copertura degli immobilizzi	0,78	0,72	1,25
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizzi (allargato)	1,14	1,06	1,49
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	0,81	0,81	2,10
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,40	0,52	0,72
<i>Fondo ammortamento/immobilizzazioni materiali lorde</i>			

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale societaria e registrano un significativo miglioramento dell'indice di obsolescenza connessa ai nuovi investimenti.

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2020	2019	2018
Liquidità corrente	1,23	1,10	2,41
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	122	89	73
<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)	104	101	112
<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'	2020	2019	2018
R.O.I.	0,6%	2,2%	11,3%
<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.	0,8%	3,7%	12,1%
<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.	1,6%	3,8%	12,1%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

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

Organici

La seguente tabella riporta esclusivamente il personale dipendente, sono esclusi i collaboratori con rapporto di lavoro libero professionale che, alla fine dell'esercizio, sono 113.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.19	Variazione	Valore al 31.12.20
Medici	13	6	19
Infermieri	71	34	105
Ausiliari	36	-15	21
Tecnici	24	8	32
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	38	23	61
Totale	184	56	240

Il numero medio di ausiliari risulta significativamente ridotto per effetto della esternalizzazione del servizio di ausiliario/oss avvenuto nel corso del 2020.

Nel corso del 2020 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 all'assunzione di nuove figure professionali in relazione all'incremento di attività a seguito dell'apertura del nuovo ospedale.

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 2020, è stata effettuata la sorveglianza sul rispetto della norma ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2020 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.96 dell'11/02/2021 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali per l'assistenza ospedaliera privata mentre non risulta, ad oggi, emanato il Decreto per la determinazione dell'aggregato per l'assistenza specialistica privata. In tal senso, nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2020 per le predette attività.

Da tale decreto emerge un intervento “ad hoc” per la Vostra Società, laddove vengono attribuiti per il 2020 ulteriori 5 milioni di euro di budget rispetto all'ultimo budget assegnato nel 2019.

Va segnalato, sempre in relazione a tale decreto, come sia stato rispettato l'impegno di incrementare il budget delle singole case di cura nella misura del 50% del maggior costo derivante dal rinnovo del CCNL senza, tuttavia, incrementare le tariffe per le Case di Cura di fascia A cui appartiene la Vostra società.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del succitato D.A.n.96 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, rimane al palo con la riconferma di premialità per solo un milione di euro per le strutture di tutta la regione.

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 antitumorali somministrati in regime di Day Hospital/Day Service *“un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T”*. Nel 2020 non risultano pertanto disconoscimenti anche parziali delle somme chieste a rimborso per tali flussi.

Principali rischi ed incertezze

La pandemia di COvid-19 esplosa nel febbraio 2020 ha reso manifesto un nuovo rischio che si aggiunge a quelli identificati nel passato per il settore sanitario. Il rischio da crisi pandemica ha dimostrato di essere trasversale a tutti i settori economici sia pure in diversa misura. La ricaduta di tale rischio in termini di incertezze ed impatto è particolarmente articolata, ampia e non ancora del tutto chiara.

Per quanto riguarda il settore sanitario i rischi e le incertezze possono essere sintetizzarsi nelle seguenti aree:

Rischi sanitari per i pazienti e il personale.

Incertezze circa la stabilità dei processi produttivi e del mix di servizi erogato.

Incertezze economiche e finanziarie derivanti dalla evoluzione della domanda di servizi, dai cambiamenti in termini di volumi e di composizione della capacità produttiva, dalle politiche di rimborso dei servizi sanitari regionali.

La Vostra società ha dimostrato una forte capacità di adattamento ai fattori sopra riportati sia in termini organizzativi che economici e finanziari ma bisogna tener conto che la durata di tale emergenza, la sua possibile recrudescenza non sono ad oggi totalmente prevedibili e conseguentemente l'impatto sul lungo termine è di difficile valutazione.

Va peraltro sottolineato che la pandemia ha riportato il "focus" delle politiche economiche sui sistemi sanitari nazionali, cambiandone la prospettiva soprattutto nei paesi occidentali, dove la discussione era da anni focalizzata sulla "sostenibilità" del sistema sanitario. La pandemia ha definito un nuovo contesto di riferimento nel quale il servizio sanitario non è più solo un elemento del welfare del quale definire obiettivi in termini sostenibilità ma elemento strategico fondamentale della competitività del sistema produttivo nazionale, che può e deve assicurare le migliori condizioni ambientali al funzionamento ottimale di tutti i settori economici, dalla formazione all'industria.

In questo nuovo scenario è prevedibile che la spesa corrente e gli investimenti nel settore sanitario avranno un impulso significativo, sia pure in un ridisegno delle priorità del settore stesso.

Restano in gran parte validi i rischi già identificati negli anni precedenti.

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. Per quanto riguarda il processo di "spending review", al quale il SSN ormai da diversi anni era sottoposto, non si può dire esaurito ma ad esso si stanno sovrapponendo quelle considerazioni sopra esposte circa la sua nuova centralità della sanità pubblica a sostegno dell'efficienza del "sistema paese"

Le prestazioni rese a favore di pazienti extraregionali continuano ad essere oggetto di vincoli sempre più restrittivi

Per il personale non medico si è finalmente siglato il rinnovo del contratto vacante dal 2010. Le politiche di accantonamento della vostra società si sono dimostrate adeguate. In prospettiva analogo tema si sta ponendo sul personale medico il cui rinnovo pare essere prossimo, con rischi di significative ricadute sui costi operativi.

La dinamica del mercato assicurativo ha portato già dal 2011 alla decisione di organizzare una diversa gestione del contenzioso per la malpractice medica. L'attuale 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 alcuni anni.

Procedimento di annullamento in autotutela pendente in sede regionale

Con D.D.G. n. 262 del 25.3.2020, il Dipartimento per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute della Regione Sicilia ha rilasciato ad Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. (oggi Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.) la "Autorizzazione all'uso dei locali" siti nel Comune di Misterbianco per lo svolgimento delle attività sanitarie della "Casa di Cura" con una dotazione di complessivi 178 posti letto (88 già accreditati, 70 di nuovo accreditamento e 20 in libera professione), secondo il seguente assetto organizzativo:

- 98 posti letto per il dipartimento oncologico;
- 20 posti letto per la neurochirurgia;
- 20 posti letto per l'ortopedia;
- 20 posti letto per la riabilitazione;
- 20 posti letto in libera professione.

La nuova struttura ospedaliera è quindi entrata in esercizio, come detto, sin dal mese di aprile 2020. A seguito della diffida di talune cliniche private operanti sul territorio regionale, il medesimo Assessorato della Salute ci ha comunicato l'avvio di un procedimento per l'annullamento in autotutela del predetto D.D.G. n. 262/2020 (oltre che del precedente e presupposto D.D.G. n. 1227 del 17.6.2019), assumendo un possibile contrasto di tale provvedimento con il decreto assessorile n. 22/2019 di approvazione della vigente rete ospedaliera regionale. In particolare, stando all'atto di avvio del procedimento, tale contrasto riguarderebbe l'assegnazione dei 20 posti letto per la branca della neurochirurgia e dei 20 posti letto per la branca dell'ortopedia al di fuori del dipartimento oncologico.

La Vostra Società ha inviato alla Regione Siciliana le proprie controdeduzioni nel termine assegnato, deducendo molteplici profili di illegittimità dell'iniziativa regionale e ricordando in particolare come il predetto assetto organizzativo della nuova struttura ospedaliera era oggetto dell'Accordo sottoscritto nel 2013 con la Regione Siciliana, il cui contenuto vincolante era stato già confermato

anche in sede giurisdizionale, con sentenza del TAR Sicilia - Palermo n. 3424/2014, passata in giudicato.

A seguire, la Regione Siciliana ci ha comunicato che, a seguito del ricevimento delle sue controdeduzioni, ha ritenuto di chiedere un parere all'Avvocatura dello Stato di Palermo e che pertanto il procedimento di autotutela resterà sospeso sino all'acquisizione di detto parere.

A tutt'oggi il procedimento non si è concluso, né abbiamo avuto notizia dell'eventuale espressione del parere da parte dell'Avvocatura dello Stato.

Giudizi amministrativi pendenti al TAR Sicilia – Palermo

In parallelo al predetto procedimento di autotutela, la Vostra società è risultata destinataria anche di due distinti ricorsi, proposti da parte di alcune cliniche private dinanzi al TAR Sicilia - Palermo (R.g. n. 1053/2020 e R.g. n. 1070/2020), entrambi volti ad ottenere l'annullamento del D.D.G. n. 262 del 25.3.2020.

La Società si è costituita formalmente in entrambi detti giudizi, chiedendo il rigetto dei ricorsi. Allo stato si è in attesa della fissazione delle relative udienze.

Revisione legale dei conti

L'incarico di controllo contabile è affidato alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. e scadrà con l'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

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 31.12.2020 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 01.01.2020 - 31.12.2020.

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 migliorativo rispetto a quanto previsto in sede di budget. Le incertezze in atto, Covid-19 in prima linea, non consentono tuttavia di prevedere scenari certi per il corrente esercizio anche se occorre prendere atto che, grazie alle numerose misure di messa in sicurezza di dipendenti e pazienti, si è riusciti in questi mesi a limitare l'impatto in termini produttivi che la pandemia ha avuto in altri ambiti.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2020, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i risultati aziendali.

Misterbianco, 08.03.2021

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 ISTITUTO CLINICO CATANESE SPA

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020

Relazione della società di revisione indipendente

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

Agli azionisti
della Humanitas Istituto Clinico Catanese SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Humanitas Istituto Clinico Catanese SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, 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 2020, 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: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

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 Istituto Clinico Catanese SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Humanitas Istituto Clinico Catanese SpA al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

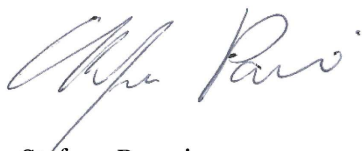
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Humanitas Istituto Clinico Catanese SpA al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di 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 Istituto Clinico Catanese SpA al 31 dicembre 2020 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, 15 marzo 2021

PricewaterhouseCoopers SpA



Stefano Pavesi
(Revisore legale)

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia 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 31.12.2020

Signori Azionisti,

Nei primi mesi del 2020 è stata completata la nuova sede ospedaliera di Misterbianco e nel mese di aprile 2020, a seguito del rilascio di tutte le autorizzazioni necessarie, è stato effettuato il totale trasferimento delle attività. Nello specifico: dal 6 aprile 2020 sono state gradualmente trasferite tutte le attività ambulatoriali e dal 20 aprile 2020 anche l'attività di ricovero. Nella nuova sede sociale e operativa, oltre alle attività dipartimentali oncologiche sono state avviate le nuove branche di ortopedia, neurochirurgia e riabilitazione.

In data 24.04.2020 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato la modifica della ragione sociale da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ad Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ed il trasferimento della sede sociale da Catania via V.E. Da Bormida, 64 a Misterbianco (CT) c.da Cubba S.P. 54 n.11.

Il bilancio dell'esercizio risente significativamente, in termini di costi e ricavi, dell'avvio delle suddette nuove branche e dell'avvio del nuovo ospedale.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, pur condizionato dalla pandemia Covid-19 di cui i rischi ed incertezze si argomenterà in seguito, presenta un volume d'affari di 47.680 mila euro in crescita rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a 39.022 mila euro.

L'esercizio 2020 chiude con un utile di 470 mila euro contro i 1.112 mila euro dell'esercizio precedente.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2020 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 2020, si è proceduto al completamento di tutte le attrezzature, impianti, arredi e macchine elettroniche necessarie a rendere operativo il nuovo ospedale. Nella fattispecie sono stati realizzati circa 3,3 milioni di euro di nuovi investimenti con un impatto in termini di IVA indetraibile di circa 0,6 milioni di euro.

In data 26.09.2020 la Società ha conseguito la certificazione Joint Commission International. Si precisa in relazione a tale certificazione che, nonostante la Società ne fosse già stata in possesso, non si è trattato di un rinnovo ma di una nuova totale verifica connessa alla modifica del sito produttivo e dell'esercizio delle nuove branche.

Nel mese di luglio 2020 la Società conseguito il rinnovo triennale della Breast Centres Certification (Eusoma) e la sorveglianza annuale dell'ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001.

Andamento della gestione

L'esercizio 2020, con l'apporto delle nuove branche e con la crescita della capacità produttiva, si conclude con una significativa crescita del fatturato che rappresenta un momento di discontinuità rispetto ai livelli di crescita raggiunti nel corso degli ultimi esercizi. I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2020, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 38.354 mila euro, con una crescita del 28% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 29.885.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418	8.657.361
Inpatient SSN	18.983.430	13.485.784	5.497.646
Outpatient SSN	13.772.286	11.990.551	1.781.735
Attività privata	5.379.100	4.216.987	1.162.113
Farmaci a somministrazione diretta	9.325.733	9.137.633	188.100
Ticket ambulatoriale SSN	219.229	191.463	27.766

Ricoveri SSN: l'attività di ricovero, anche grazie all'apporto delle nuove branche che conseguono un fatturato di circa 3,1 milioni di euro, registra un incremento del 41% rispetto allo scorso esercizio.

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 a decorrere dal mese di maggio ha potuto contare su un acceleratore lineare in più rispetto al passato.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2020 risulta pressoché costante rispetto allo scorso esercizio.

Sul fronte dei costi si registra un incremento anche in relazione alla presenza di costi straordinari dovuti alla pandemia in atto, all'aumento dei tabellari per il rinnovo del CCNL non medici e ad un ulteriore accantonamento per la svalutazione dell'immobile di via Da Bormida.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo positivo di circa 2,5 milioni di euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2020
Posizione finanziaria iniziale	12.318
Risultato netto	470
Ammortamenti e svalutazioni	2.674
Variazione Capitale Circolante	(16.474)
Investimenti/disinvestimenti	1.450
Altre poste patrimoniali	3.194
totale Cash flow	(9.786)
Posizione finanziaria finale	2.532

Il Cash Flow dell'esercizio, nonostante la costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania, peggiora significativamente per effetto della crescita dei crediti correnti il cui pagamento risulta sospeso e per effetto del quasi completo pagamento di tutti i debiti verso fornitori derivanti da investimenti.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2020	2019	2018
Copertura degli immobilizzi	0,78	0,72	1,25
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizzi (allargato)	1,14	1,06	1,49
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	0,81	0,81	2,10
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,40	0,52	0,72
<i>Fondo ammortamento/immobilizzazioni materiali lorde</i>			

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale societaria e registrano un significativo miglioramento dell'indice di obsolescenza connessa ai nuovi investimenti.

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2020	2019	2018
Liquidità corrente	1,23	1,10	2,41
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	122	89	73
<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)	104	101	112
<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'	2020	2019	2018
R.O.I.	0,6%	2,2%	11,3%
<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.	0,8%	3,7%	12,1%
<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.	1,6%	3,8%	12,1%
<i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>			

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

Organici

La seguente tabella riporta esclusivamente il personale dipendente, sono esclusi i collaboratori con rapporto di lavoro libero professionale che, alla fine dell'esercizio, sono 113.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.19	Variazione	Valore al 31.12.20
Medici	13	6	19
Infermieri	71	34	105
Ausiliari	36	-15	21
Tecnici	24	8	32
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	38	23	61
Totale	184	56	240

Il numero medio di ausiliari risulta significativamente ridotto per effetto della esternalizzazione del servizio di ausiliario/oss avvenuto nel corso del 2020.

Nel corso del 2020 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 all'assunzione di nuove figure professionali in relazione all'incremento di attività a seguito dell'apertura del nuovo ospedale.

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 2020, è stata effettuata la sorveglianza sul rispetto della norma ISO 14001.

Rapporti con parti correlate

Si rinvia a quanto dettagliato in Nota Integrativa.

Modificazioni della compagine societaria

Nel corso del 2020 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

Il contesto normativo

Con D.A. n.96 dell'11/02/2021 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali per l'assistenza ospedaliera privata mentre non risulta, ad oggi, emanato il Decreto per la determinazione dell'aggregato per l'assistenza specialistica privata. In tal senso, nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2020 per le predette attività.

Da tale decreto emerge un intervento "ad hoc" per la Vostra Società, laddove vengono attribuiti per il 2020 ulteriori 5 milioni di euro di budget rispetto all'ultimo budget assegnato nel 2019.

Va segnalato, sempre in relazione a tale decreto, come sia stato rispettato l'impegno di incrementare il budget delle singole case di cura nella misura del 50% del maggior costo derivante dal rinnovo del CCNL senza, tuttavia, incrementare le tariffe per le Case di Cura di fascia A cui appartiene la Vostra società.

Con riferimento all'attività ospedaliera, come già segnalato lo scorso anno, con l'emanazione del succitato D.A.n.96 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, rimane al palo con la riconferma di premialità per solo un milione di euro per le strutture di tutta la regione.

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 antitumorali somministrati in regime di Day Hospital/Day Service *"un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T"*. Nel 2020 non risultano pertanto disconoscimenti anche parziali delle somme chieste a rimborso per tali flussi.

Principali rischi ed incertezze

La pandemia di COVid-19 esplosa nel febbraio 2020 ha reso manifesto un nuovo rischio che si aggiunge a quelli identificati nel passato per il settore sanitario. Il rischio da crisi pandemica ha dimostrato di essere trasversale a tutti i settori economici sia pure in diversa misura. La ricaduta di tale rischio in termini di incertezze ed impatto è particolarmente articolata, ampia e non ancora del tutto chiara.

Per quanto riguarda il settore sanitario i rischi e le incertezze possono essere sintetizzarsi nelle seguenti aree:

Rischi sanitari per i pazienti e il personale.

Incertezze circa la stabilità dei processi produttivi e del mix di servizi erogato.

Incertezze economiche e finanziarie derivanti dalla evoluzione della domanda di servizi, dai cambiamenti in termini di volumi e di composizione della capacità produttiva, dalle politiche di rimborso dei servizi sanitari regionali.

La Vostra società ha dimostrato una forte capacità di adattamento ai fattori sopra riportati sia in termini organizzativi che economici e finanziari ma bisogna tener conto che la durata di tale emergenza, la sua possibile recrudescenza non sono ad oggi totalmente prevedibili e conseguentemente l'impatto sul lungo termine è di difficile valutazione.

Va peraltro sottolineato che la pandemia ha riportato il "focus" delle politiche economiche sui sistemi sanitari nazionali, cambiandone la prospettiva soprattutto nei paesi occidentali, dove la discussione era da anni focalizzata sulla "sostenibilità" del sistema sanitario. La pandemia ha definito un nuovo contesto di riferimento nel quale il servizio sanitario non è più solo un elemento del welfare del quale definire obiettivi in termini sostenibilità ma elemento strategico fondamentale della competitività del sistema produttivo nazionale, che può e deve assicurare le migliori condizioni ambientali al funzionamento ottimale di tutti i settori economici, dalla formazione all'industria.

In questo nuovo scenario è prevedibile che la spesa corrente e gli investimenti nel settore sanitario avranno un impulso significativo, sia pure in un ridisegno delle priorità del settore stesso.

Restano in gran parte validi i rischi già identificati negli anni precedenti.

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. Per quanto riguarda il processo di "spending review", al quale il SSN ormai da diversi anni era sottoposto, non si può dire esaurito ma ad esso si stanno sovrapponendo quelle considerazioni sopra esposte circa la sua nuova centralità della sanità pubblica a sostegno dell'efficienza del "sistema paese"

Le prestazioni rese a favore di pazienti extraregionali continuano ad essere oggetto di vincoli sempre più restrittivi

Per il personale non medico si è finalmente siglato il rinnovo del contratto vacante dal 2010. Le politiche di accantonamento della vostra società si sono dimostrate adeguate. In prospettiva analogo tema si sta ponendo sul personale medico il cui rinnovo pare essere prossimo, con rischi di significative ricadute sui costi operativi.

La dinamica del mercato assicurativo ha portato già dal 2011 alla decisione di organizzare una diversa gestione del contenzioso per la malpractice medica. L'attuale 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 alcuni anni.

Procedimento di annullamento in autotutela pendente in sede regionale

Con D.D.G. n. 262 del 25.3.2020, il Dipartimento per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute della Regione Sicilia ha rilasciato ad Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. (oggi Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.) la "Autorizzazione all'uso dei locali" siti nel Comune di Misterbianco per lo svolgimento delle attività sanitarie della "Casa di Cura" con una dotazione di complessivi 178 posti letto (88 già accreditati, 70 di nuovo accreditamento e 20 in libera professione), secondo il seguente assetto organizzativo:

- 98 posti letto per il dipartimento oncologico;
- 20 posti letto per la neurochirurgia;
- 20 posti letto per l'ortopedia;
- 20 posti letto per la riabilitazione;
- 20 posti letto in libera professione.

La nuova struttura ospedaliera è quindi entrata in esercizio, come detto, sin dal mese di aprile 2020. A seguito della diffida di talune cliniche private operanti sul territorio regionale, il medesimo Assessorato della Salute ci ha comunicato l'avvio di un procedimento per l'annullamento in autotutela del predetto D.D.G. n. 262/2020 (oltre che del precedente e presupposto D.D.G. n. 1227 del 17.6.2019), assumendo un possibile contrasto di tale provvedimento con il decreto assessorile n. 22/2019 di approvazione della vigente rete ospedaliera regionale. In particolare, stando all'atto di avvio del procedimento, tale contrasto riguarderebbe l'assegnazione dei 20 posti letto per la branca della neurochirurgia e dei 20 posti letto per la branca dell'ortopedia al di fuori del dipartimento oncologico.

La Vostra Società ha inviato alla Regione Siciliana le proprie controdeduzioni nel termine assegnato, deducendo molteplici profili di illegittimità dell'iniziativa regionale e ricordando in particolare come il predetto assetto organizzativo della nuova struttura ospedaliera era oggetto dell'Accordo sottoscritto nel 2013 con la Regione Siciliana, il cui contenuto vincolante era stato già confermato

anche in sede giurisdizionale, con sentenza del TAR Sicilia - Palermo n. 3424/2014, passata in giudicato.

A seguire, la Regione Siciliana ci ha comunicato che, a seguito del ricevimento delle sue controdeduzioni, ha ritenuto di chiedere un parere all'Avvocatura dello Stato di Palermo e che pertanto il procedimento di autotutela resterà sospeso sino all'acquisizione di detto parere.

A tutt'oggi il procedimento non si è concluso, né abbiamo avuto notizia dell'eventuale espressione del parere da parte dell'Avvocatura dello Stato.

Giudizi amministrativi pendenti al TAR Sicilia – Palermo

In parallelo al predetto procedimento di autotutela, la Vostra società è risultata destinataria anche di due distinti ricorsi, proposti da parte di alcune cliniche private dinnanzi al TAR Sicilia - Palermo (R.g. n. 1053/2020 e R.g. n. 1070/2020), entrambi volti ad ottenere l'annullamento del D.D.G. n. 262 del 25.3.2020.

La Società si è costituita formalmente in entrambi detti giudizi, chiedendo il rigetto dei ricorsi. Allo stato si è in attesa della fissazione delle relative udienze.

Revisione legale dei conti

L'incarico di controllo contabile è affidato alla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. e scadrà con l'approvazione del bilancio al 31.12.2022.

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 31.12.2020 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 01.01.2020 - 31.12.2020.

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 migliorativo rispetto a quanto previsto in sede di budget. Le incertezze in atto, Covid-19 in prima linea, non consentono tuttavia di prevedere scenari certi per il corrente esercizio anche se occorre prendere atto che, grazie alle numerose misure di messa in sicurezza di dipendenti e pazienti, si è riusciti in questi mesi a limitare l'impatto in termini produttivi che la pandemia ha avuto in altri ambiti.

A conclusione della relazione sull'esercizio 2020, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i risultati aziendali.

Misterbianco, 08.03.2021

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)



Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Attivo	31/12/2020	31/12/2019
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	215.298	96.264
5) avviamento	589.066	739.466
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	280.649	135.962
Totale immobilizzazioni immateriali	1.085.013	971.692
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	360.490	3.406.443
2) impianti e macchinario	1.973.597	2.044.727
3) attrezzature industriali e commerciali	13.730.090	12.672.746
4) altri beni	2.363.127	219.855
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.392.058	3.213.802
Totale immobilizzazioni materiali	19.819.362	21.557.573
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	3.853.954	2.753.954
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	3.853.954	2.753.954
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.200.000	15.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	13.200.000	15.000.000
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Totale crediti	13.200.000	15.000.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.053.954	17.753.954
Totale immobilizzazioni (B)	37.958.329	40.283.219
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.782.330	1.465.971
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	2.782.330	1.465.971
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	2.290.000	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.122.311	10.000.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	17.122.311	10.000.701
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.400	16.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	17.400	16.576
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	221.502	322.566
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	221.502	322.566
5) 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
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.108	3.095.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	172.108	3.095.111
5-ter) imposte anticipate	2.329.827	2.109.193
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.696	16.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	49.696	16.229
Totale crediti	19.912.844	15.560.376
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

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	2.821.319	7.568.156
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.459	14.441
Totale disponibilità liquide	2.832.778	7.582.597
Totale attivo circolante (C)	27.817.952	24.608.944
D) Ratei e risconti	102.719	117.753
TOTALE Attivo	65.879.000	65.009.916

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Passivo	31/12/2020	31/12/2019
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	27.810.412	26.698.288
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	7	5
Totale altre riserve	27.810.419	26.698.293
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	469.519	1.112.124
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	29.518.000	29.048.479
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	24.888	2.860
4) altri	5.285.079	5.173.583
Totale fondi per rischi ed oneri	5.309.967	5.176.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	283.906	380.099
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	6.000.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	6.000.000	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.000	2.264.754

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

esigibili oltre l'esercizio successivo	8.000.000	8.000.000
Totale debiti verso banche	10.000.000	10.264.754
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	2.057	686
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	2.057	686
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.885.095	15.143.367
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	8.885.095	15.143.367
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	124.323	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	124.323	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	499.128	212.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	499.128	212.467
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.608	125.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	125.584
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.405	226.357
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	355.405	226.357
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.867	434.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	393.867	434.593
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.410	913.683
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	1.036.410	913.683
Totale debiti	27.448.893	27.321.491
E) Ratei e risconti	3.318.234	3.083.404
TOTALE PASSIVO	65.879.000	65.009.916

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

A) Valore della produzione:	31/12/2020	31/12/2019
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418
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	817.204	926.961
Totale altri ricavi e proventi	817.204	926.961
Totale valore della produzione	48.496.983	39.949.379
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.001.297	11.985.524
7) per servizi	14.723.520	9.717.609
8) per godimento di beni di terzi	2.365.526	67.242
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.530.646	5.528.347
b) oneri sociali	1.936.265	1.656.652
c) trattamento di fine rapporto	479.961	362.531
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	9.946.872	7.547.530
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	220.266	199.766
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.954.214	1.268.968
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	499.052	2.000.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.673.532	3.468.734
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.316.359)	7.697
12) accantonamenti per rischi	176.868	1.046.059
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.561.572	4.677.071
Totale costi della produzione	48.132.828	38.517.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	364.155	1.431.913
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	47.243	54.799
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	47.243	54.799
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

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

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	0	893
Totale proventi diversi dai precedenti	0	893
Totale altri proventi finanziari	47.243	55.692
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	4.402	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	76.092	22.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	80.494	22.168
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(33.251)	33.524
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	2.860	16.140
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	2.860	16.140
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)	2.860	16.140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	333.764	1.481.577
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.037	202.648
imposte relative a esercizi precedenti	56.701	0
imposte differite e anticipate	(220.634)	(680.777)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.859	(847.582)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(135.755)	369.453
21) Utile (perdita) dell'esercizio	469.519	1.112.124

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2020	31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.519	1.112.124
Imposte sul reddito	(135.755)	369.453
Interessi passivi/(attivi)	33.251	(33.524)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(31.500)	(2.082)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	335.515	1.445.971
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	278.753	1.100.501
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.174.480	1.468.734
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	499.052	2.000.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(2.860)	(16.140)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(24.585)	(661.603)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.924.840	3.891.492
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.260.355	5.337.463
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.316.359)	7.697
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.121.610)	1.548.407
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.258.272)	10.714.160
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.034	(111.277)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	234.830	2.976.418
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.494.537	(2.558.596)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(10.951.840)	12.576.809
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.691.485)	17.914.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.251)	33.524
(Imposte sul reddito pagate)	48.654	(2.157.071)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(213.975)	(71.563)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(198.572)	(2.195.110)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(7.890.057)	15.719.162
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.354.255)	(15.270.522)
Disinvestimenti	392.840	2.082
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(333.587)	(137.652)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	700.000	(6.000.018)
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)	(2.595.002)	(21.406.110)

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	5.735.246	8.962.507
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(6)	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.735.240	8.962.511
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.749.819)	3.275.563
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	7.582.597	4.307.034
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.821.319	7.568.156
Assegni	0	0
Denaro e valore in cassa	11.459	14.441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.832.778	7.582.597

Misterbianco, 08 marzo 2021

L'Amministratore Delegato

(Dott. Giuseppe Sciacca)



Humanitas Istituto Clinico S.p.A.

Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n. 11

Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -

(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)

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

Nota Integrativa bilancio dell'esercizio 2020

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 2020 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 31.12.2020 non ha comportato la necessità di dover 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 Cespite

Aliquota applicata

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

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 31.12.2020 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 Istituto Clinico Catanese S.p.A. aderisce al Consolidato fiscale con Teur S.p.A. in qualità di consolidante. Tale adesione è stata rinnovata per il triennio 2020-2021 in data 19.05.2020. 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.

In conformità con quanto disposto dal Principio Contabile OIC n. 25 sono state rilevate nel bilancio della società che ha generato la perdita le imposte anticipate relative alle perdite eccedenti nell'ambito del consolidato fiscale, sono state rilevate con il criterio di ripartizione proporzionale in base alle comunicazioni intervenute con la Consolidante.

La Società a decorrere dal 01 gennaio 2020 è Società partecipante al Gruppo IVA Humanitas, regolato dal Titolo V-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 ("Decreto IVA") dagli articoli da 70-*bis* a 70-*duodecies*.

Il Titolo V-*bis* del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 ("Decreto IVA") nella versione vigente, agli articoli da 70-*bis* a 70-*duodecies* disciplina il regime opzionale del "Gruppo IVA". In particolare, l'art. 70-*bis* del Decreto IVA stabilisce che i soggetti passivi stabiliti nel territorio dello Stato esercenti attività d'impresa, arte o professione per i quali ricorrano congiuntamente i vincoli finanziario, economico e organizzativo di cui all'art. 70-*ter*, possono divenire un unico soggetto passivo denominato "Gruppo IVA".

La costituzione del suddetto Gruppo IVA Humanitas ha comportato l'attribuzione di una nuova Partita IVA di Gruppo che, a partire da tale data, identifica in modo univoco le Società partecipanti al Gruppo IVA.

L'opzione esercitata per la costituzione di un Gruppo IVA è vincolante per il triennio 2020-22, dopo di che si rinnoverà tacitamente di anno in anno fino a revoca.

In base a quanto indicato dall'Agenzia delle Entrate rispondendo ad istanza di interpello, la società controllante di vertice a livello nazionale Teur S.p.A. ha acquisito il Ruolo di Rappresentante del Gruppo IVA Humanitas; essa, in quanto Rappresentante, è tenuta a tutti gli adempimenti di legge previsti dalla normativa IVA a carico dell'unico soggetto passivo "Gruppo IVA", con responsabilità solidale per tutti gli importi dovuti con le società partecipanti.

Nei primi mesi dell'anno è stato definito e formalizzato il "Regolamento del Gruppo Iva Humanitas", finalizzato ad individuare le modalità organizzative e i criteri di ripartizione dei benefici/oneri fra tutte le società del Gruppo.

L'effetto principale della costituzione di un Gruppo IVA è dato dal fatto che le operazioni "infragrupo" non assumono rilevanza ai fini IVA pur continuando a costituire operazioni economiche rilevanti, generatrici di costi e ricavi ai fini civilistici.

Nell'ambito delle attività separate dove siano presenti operazioni esenti il Gruppo ha un unico "pro-rata" IVA, questo comporta che si determinano per le società appartenenti al Gruppo degli svantaggi o vantaggi a seconda che il "pro-rata" IVA di Gruppo sia superiore od inferiore a quello che, virtualmente, ciascuna società partecipante avrebbe "singolarmente".

In base al Regolamento tali vantaggi e svantaggi sono oggetto di opportuna compensazione economica a cura del Rappresentante, onde assicurare che al vantaggio economico complessivo del Gruppo non corrisponda alcuna penalizzazione economica alla singola società derivante dalla partecipazione al Gruppo IVA.

PREMESSA

Nel corso del mese di aprile 2020, a seguito dell'ultimazione di tutti gli arredi e dei collaudi degli impianti e delle attrezzature, si è dato corso al trasferimento della sede sociale ed operativa da Catania via Da Bormida al nuovo edificio di Misterbianco C.da Cubba S.P. 54 n.11. A decorrere dal mese di aprile 2020 sono state, altresì, esercitate le nuove branche di neurochirurgia, ortopedia e riabilitazione. Fatta eccezione per il mese di aprile la pandemia in atto non ha avuto significativi impatti sull'attività produttiva.

Diversi saldi di bilancio ed i relativi scostamenti rispetto allo scorso esercizio, come si vedrà di seguito, risultano significativamente influenzati dalle summenzionate circostanze.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Concessione, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre	Totale
Costo storico	334.717	1.503.999	159.212	1.997.928
Rivalutazioni	0	0	0	0
Fondo amm.to	238.453	764.533	23.250	1.026.236
Svalutazioni	0	0	0	0
31/12/2019	96.264	739.466	135.962	971.692
Incrementi	172.432	0	161.155	333.587
Ammortamenti	53.398	150.400	16.468	220.266
31/12/2020	215.298	589.066	280.649	1.085.013
Costo storico	507.149	1.503.999	320.367	2.331.515
Fondo amm.to	291.851	914.933	39.718	1.246.502
31/12/2020	215.298	589.066	280.649	1.085.013

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze software, incrementatesi nell'esercizio specie in relazione ai software a servizio di alcune attrezzature sanitarie e al sistema di accoglienza dei pazienti.

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 116 mila euro si riferisce alla realizzazione delle opere a verde del nuovo ospedale di Misterbianco.

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	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	25.474.050
31/12/2019	3.406.443	2.044.727	12.672.746	219.855	3.213.802	21.557.573
Incrementi	4.350	108.657	1.727.839	769.854	743.554	3.354.254
Riclassifiche	0	101.066	808.020	1.656.213	(2.565.299)	0
Decrementi	10.146.326	5.606.671	2.266.310	1.159.187	0	21.743.792
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	95.980	149.753	1.478.515	229.966	0	1.954.214
Svalutazione	486.912	0	0	0	0	486.912
Altre variazioni	7.678.915	5.475.571	2.266.310	1.106.358	0	16.527.154
Altre variazioni (Inc.Costo)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni (Dec.Fondo)	7.678.915	5.475.571	2.266.310	1.106.358	0	16.527.154
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0
31/12/2020	360.490	1.973.597	13.730.090	2.363.127	1.392.057	19.819.361
Costo storico	360.705	2.105.168	25.637.733	3.711.720	1.392.057	33.207.383
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Fondo Amm.to	(2.486.697)	131.571	11.907.643	1.348.593	0	10.901.110
Svalutazione esercizi precedenti	2.486.912	0	0	0	0	2.486.912
31/12/2020	360.490	1.973.597	13.730.090	2.363.127	1.392.057	19.819.362

Nell'esercizio sono stati ultimati gli investimenti per rendere pienamente operativo il nuovo ospedale. E' stato altresì portato quasi ad ultimazione l'impianto di trigenerazione la cui messa in esercizio sta subendo dei ritardi a causa dei tempi di SNAM per l'allaccio alla rete gas.

In data 29.01.2021 è stato stipulato l'atto di cessione dell'immobile di via Da Bormida ed in tal senso tutti i valori ad esso relativi di cespiti e fondi sono stati stornati dal valore delle immobilizzazioni materiali per essere allocati tra le "immobilizzazioni destinati alla vendita".

Gli incrementi dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio calcolati nella misura indicata in precedenza.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Il saldo iniziale della partecipazione (totalitaria) in Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. si è incrementato nell'esercizio per effetto di un versamento in conto capitale di 1,1 milioni di euro.

Le assemblee societarie della controllante e della controllata, tenutesi in data 02.09.2020, hanno deliberato la fusione per incorporazione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.. Tale fusione, perfezionatasi con atto notarile 16.11.2020, ha avuto efficacia dal 01.01.2021.

Le altre partecipazioni sono relative a due società a responsabilità limitata e ad una quota di una società consortile, partecipata al 100% dalle due S.r.l., che gestiscono due punti prelievi di analisi cliniche a Mascalucia e a Nicolosi. La società consortile è convenzionata con l'ASP di Catania per la branca laboratori. L'atto di acquisto delle quote di partecipazione prevedeva che parte del prezzo, pari a 200 mila euro, venisse trattenuto a garanzia nei confronti del venditore. Tale importo risulta, infatti, allocato tra i debiti diversi.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 13.200.000 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 2020 con scadenza il 30.09.2021 per una linea di credito di 20 milioni di euro. Tale finanziamento si è estinto in data 01.01.2021 a seguito dell'incorporazione della controllata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.335.543	(81.266)	1.254.277
Esist. Finali - Mag. Sanitario	130.428	1.397.625	1.528.053
Totale	1.465.971	1.316.359	2.782.330

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. Il significativo incremento di valore fra i due esercizi è da ascrivere all'incremento dell'attività dovuta alle nuove branche.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	10.000.701	7.121.610	17.122.311	17.122.311	0	0
Verso imprese controllate	16.576	824	17.400	17.400	0	0
Verso sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0

Per crediti tributari	3.095.111	(2.923.003)	172.108	172.108	0	0
Per imposte anticipate	2.109.193	220.634	2.329.827		2.329.827	0
Verso altri	16.229	33.467	49.696	49.696	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.560.376	4.352.468	19.912.844	17.583.017	2.329.827	0

C II) Crediti	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
1) Verso Clienti	10.000.701	7.121.610	17.122.311
S.S.N.	9.553.612	6.951.699	16.505.311
Altri	447.089	169.911	617.000
2) Verso Imprese controllate	16.576	824	17.400
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.576</u>	<u>824</u>	<u>17.400</u>
Commerciali	16.576	824	17.400
Commerciali			
4) Verso controllante	322.566	(101.064)	221.502
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>322.566</u>	<u>101.064</u>	<u>221.502</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	322.566	(101.064)	221.502
5-bis) Crediti tributari	3.095.111	(2.923.003)	172.108
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>3.095.111</u>	<u>2.923.003</u>	<u>172.108</u>
Imposte dirette	38.985	(22.825)	16.160
Crediti per Iva	92.103	(92.103)	0
Credito d'imposta	2.964.023	(2.808.075)	155.948
5-ter) Imposte anticipate	2.109.193	220.634	2.329.827
5-quater) Verso altri	16.229	33.467	49.696
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>16.229</u>	<u>33.467</u>	<u>49.696</u>
Anticipi a fornitori	0	4.705	4.705
Crediti verso dipendenti	1.137	0	1.137
Depositi cauzionali	4.089	5	4.094
Crediti diversi	11.003	28.757	39.760
Totale	15.560.376	4.352.468	19.912.844

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 fatturate nell'esercizio, rispettivamente per il periodo novembre - dicembre 2020 e per il periodo ottobre - dicembre 2020;
- alle prestazioni di ricovero che non ci è stato concesso di fatturare a causa della momentanea mancata assegnazione del budget relativo alle nuove branche;
- al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2020, per un ammontare di circa 4,8 milioni di euro.

Il saldo 2020 del flusso T insieme all'acconto per i chemioterapici da somministrare nel 2021 di 4,7 milioni di euro sono stati integralmente incassati nel mese di febbraio 2021.

I crediti verso altri clienti sono prevalentemente da ascrivere alle posizioni delle aziende assicurative con le quali sono stati stipulati accordi di convenzione per l'erogazione di prestazioni sanitarie a loro assistiti.

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 in attesa di conguaglio e della tassazione consolidata 2020.

Tributari

Entro i 12 mesi

La significativa riduzione del credito d'imposta ex legge 208/2015 è da ascrivere all'utilizzo dello stesso mediante compensazione in F24. Il credito si è incrementato alla fine dell'esercizio per circa 130 mila euro per effetto della contabilizzazione del credito che, a decorrere dal 17.11.2020 è subentrato al "super ammortamento".

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	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020
Depositi bancari e postali	7.568.156	(4.746.837)	2.821.319
Denaro e altri valori in cassa	14.441	(2.982)	11.459
Totale disponibilità liquide	7.582.597	(4.749.819)	2.832.778

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.

Il decremento delle disponibilità è da riferire alla significativa crescita dei crediti a fronte di una costanza nei tempi di pagamento dei fornitori.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 102.719 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 31.12.17	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
Destin. Risult. d'es. 2019			1.112.121			(1.112.121)	0
Dividendi							0
Risultato d'eserc. 2020						469.519	469.519
Riserva da arrotondamento						2	2
PN al 31.12.20	1.009.674	228.388	27.810.417	0	0	469.521	29.518.000

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2019 al 31.12.2020 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2019 come da delibera assembleare dell'8 aprile 2020 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 31.12.2020 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:	28.508.326	28.279.938	28.508.326	28.279.938	461.976
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	27.810.419	27.810.419	27.810.419	27.810.419	461.976
Utile dell'esercizio 2020	469.519	469.519	469.519	469.519	
Totale	29.518.000	28.279.938	28.508.326	28.279.938	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 al 31.12.2019	Accantonamen to	Utilizzo	Totale variazion i	Valore al 31.12.2020
Strumenti finanziari derivati passivi	2.860	24.888	2.860	22.028	24.888
Altri	5.173.583	246.868	135.372	111.496	5.285.079
Totale fondi per rischi ed oneri	5.176.443	271.756	138.232	133.524	5.309.967

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.19	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.20
3) altri	5.173.583	246.868	135.372	5.285.079
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	0	0	1.204.253
Fondo rischi altri	354.416	0	24.587	329.829
Fondo rischi cause legali	576.596	0	0	576.596
Fondo rischi contenzioso	2.878.000	161.468	60.468	2.979.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	110.318	15.400	317	125.401
Fondo premio incentivazione	50.000	70.000	50.000	70.000
Totale	5.173.583	246.868	135.372	5.285.079

Fondo rischi SSN:

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

Fondi rischi altri:

Il fondo copre prevalentemente le passività derivanti dai futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico (scaduto il 31/12/2018) e per il personale medico (scaduto il 31/12/2010) e altri rischi sempre connessi all'area del personale.

Relativamente al Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico l'8 di ottobre 2020 le associazioni di categoria della sanità privata e religiosa (AIOP e ARIS) e le sigle sindacali (CGIL, CISL e UIL) hanno stipulato il contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018.

Il rinnovo, con decorrenza 01 luglio 2020, ha comportato un incremento medio dei minimi tabellari pari a circa il 9%, l'erogazione di una tantum riparatoria pari a 1.000 euro per ogni dipendente assunto prima dell'1/1/2020 e in forza alla data di sottoscrizione del Contratto. L'eccedenza del fondo rischi stanziata negli esercizi precedenti è stata contabilizzata nella voce di conto economico A5) "Rilascio Fondo rischi eccedenti" per un importo pari a 24.587 euro.

Al 31/12/2020 si ritiene che il fondo sia congruo a coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per i periodi di vacanza contrattuale.

Fondo rischi cause legali:

Il fondo, rimasto invariato nell'esercizio, è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2020.

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 2008/2020, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2020 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 161 mila euro.

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 2020 che verrà erogato nel mese di luglio 2021 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	380.099
Accantonamento	6.997
Utilizzo	103.190
Valore di fine esercizio	283.906

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.

Il decremento dell’esercizio è, prevalentemente riferibile al passaggio di circa 30 unità di personale ausiliario ad un’azienda esterna con la quale è stato stipulato un contratto per la gestione del servizio di ausiliario.

DEBITI**Variazioni e scadenza dei debiti**

Descrizione	31/12/2019	Variazioni	31/12/2020	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Debiti verso banche	10.264.754	(264.754)	10.000.000	2.000.000	8.000.000	0
Acconti	686	1.371	2.057	2.057	0	0
Debiti verso fornitori	15.143.367	(6.258.272)	8.885.095	8.885.095	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	124.323	124.323	124.323	0	0
Debiti verso controllanti	212.467	6.286.661	6.499.128	6.499.128	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	27.024	152.608	152.608	0	0
Debiti tributari	226.357	129.048	355.405	355.405	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	434.593	(40.726)	393.867	393.867	0	0
Altri debiti	913.683	122.727	1.036.410	1.036.410	0	0
	27.321.491	127.402	27.448.893	19.448.893	8.000.000	0

D) Debiti	Valore 31.12.19	Variazione	Valore 31.12.20
3) Verso soci per finanziamenti	0	6.000.000	6.000.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
4) Verso banche	10.264.754	(264.754)	10.000.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.264.754</u>	<u>264.754</u>	<u>2.000.000</u>
Mutui passivi	2.264.754	(264.754)	2.000.000
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>8.000.000</u>	<u>0</u>	<u>8.000.000</u>

Mutui passivi	8.000.000	0	8.000.000
6) Acconti	686	1.371	2.057
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>686</u>	<u>1.371</u>	<u>2.057</u>
7) Verso fornitori	15.143.367	(6.258.272)	8.885.095
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>15.143.367</u>	<u>(6.258.272)</u>	<u>8.885.095</u>
9) Verso controllate	0	124.323	124.323
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>124.323</u>	<u>124.323</u>
commerciali	0	124.323	124.323
11) Verso controllanti	212.467	286.661	499.128
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>212.467</u>	<u>286.661</u>	<u>499.128</u>
Commerciali	212.467	(201.143)	11.324
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	125.584	27.024	152.608
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>125.584</u>	<u>27.024</u>	<u>152.608</u>
Commerciali	125.584	27.024	152.608
12) Tributari	226.357	129.048	355.405
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>226.357</u>	<u>129.048</u>	<u>355.405</u>
Erario ritenute IRPEF	226.357	129.048	355.405
13) Verso Istituti di previd. e secur.soc.	434.593	(40.726)	393.867
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>434.593</u>	<u>(40.726)</u>	<u>393.867</u>
I.N.P.S.	347.850	(85.209)	262.641
Fondi di Previdenza Complementare	81.411	34.861	116.272
I.N.A.I.L.	5.332	9.622	14.954
14) Altri debiti	913.683	122.727	1.036.410
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>913.683</u>	<u>122.727</u>	<u>1.036.410</u>
Dipendenti:	568.175	66.606	634.781
Competenze anno corrente	207.334	(63.718)	143.616
Fondo ferie	360.841	130.324	491.165
Terzi:	345.508	56.121	401.629
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	311.777	56.121	367.898
Totale	27.321.491	127.402	27.448.893

Verso soci per finanziamento

Il debito, sorto interamente nell'esercizio, si riferisce ad un finanziamento della controllante Humanitas S.p.A. finalizzato a fronteggiare momentanee necessità di cassa connesse, in via prevalente, alla mancata assegnazione del budget da parte dell'ASP di Catania.

Il finanziamento è regolato da specifico contratto stipulato tra le parti in data 30.09.2020.

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi di un mutuo chirografario concessoci da Unicredit. Il periodo di ammortamento del mutuo, la cui prima rata di rimborso scadeva in data 31.07.2020, ha fruito della moratoria di 12 mesi concessaci in virtù della pandemia in atto.

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 ottobre 2023;
- 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.

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

- durata 3 anni con scadenza il 30 settembre 2022;
- tasso parametro di pagamento - 0,25%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso euribor 3 mesi, ACT/360;
- periodo dei tassi parametri trimestrale;
- valore di mercato al 31.12.2020 24.880 euro negativi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori decrescono in modo straordinario in relazione al completamento dei pagamenti degli investimenti legati alla nuova struttura di Misterbianco.

Verso controllate

Si tratta di debiti per fatture da ricevere verso le tre società di gestione dei punti prelievo di Nicolosi e Mascalucia per l'integrale ribaltamento dei loro costi.

Verso controllanti

Come detto in precedenza, a decorrere dal 01.01.2020 la vostra società ha aderito, ai sensi del DPR 26.10.1972 n.633 titolo V-bis artt. Da 70-bis a 70-duodecies, al gruppo Iva Humanitas la cui rappresentante è TEUR S.p.A..

La gran parte del debito verso controllanti pari ad euro 487.804 riguarda per l'appunto le compensazioni IVA dovute, ai sensi del "regolamento", per la differenza fra il pro-rata di detraibilità dell'IVA di gruppo (11%) ed il pro-rata societario (3%).

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 2021.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2020 pagato nel mese di gennaio 2021.

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 2020.

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	31/12/2019	Variazione nell'esercizio	31/12/2020
Ratei passivi	18.750	816	19.566
Risconti passivi	3.064.654	234.014	3.298.668
E) Ratei e risconti	3.083.404	234.830	3.318.234

Ratei passivi

Il rateo passivo è relativo alla quota 2020 di un canone di manutenzione contabilizzato nel 2021 e, per circa, 5 mila euro agli interessi passivi maturati sul mutuo Unicredit, la cui corresponsione è avvenuta il 31.01.2021.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.318.234 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.

La quota di risconto dell'esercizio contabilizzata a ricavi è pari a circa 211 mila euro.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.679.779	39.022.418	8.657.361
Inpatient SSN	18.983.430	13.485.784	5.497.646
Outpatient SSN	13.772.286	11.990.551	1.781.735
Attività privata	5.379.100	4.216.987	1.162.113
Farmaci a somministrazione diretta	9.325.733	9.137.633	188.100
Ticket ambulatoriale SSN	219.229	191.463	27.766

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.

L'incremento dell'esercizio è connesso, in via prevalente, all'introduzione delle nuove summenzionate branche di attività.

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.

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.

L'incremento dell'esercizio è da ascrivere alla presenza delle nuove branche oltre che alle aumentate capacità produttive conseguenti ai maggiori assets produttivi disponibili.

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”. I valori 2019 e 2020 sono sostanzialmente stabili.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
A5) Altri ricavi e proventi	817.204	926.961	(109.757)
Sopravvenienze attive e abbuoni	172.398	959	171.439
Addebiti personale presso altre strutture	34.604	34.063	541
Gestione Bar	35.878	29.713	6.165
Gestione Parcheggio	49.915	24.967	24.948
Rilascio Fondo rischi eccedenti	24.587	661.599	(637.012)
Altri proventi e recupero costi	249.482	169.304	80.178

Sopravvenienze attive e abbuoni:

Le sopravvenienze attive si riferiscono, principalmente a rettifiche di costi e ricavi stanziati negli esercizi precedenti. Nello specifico sono stati portati a sopravvenienze attive circa 150 mila euro di passività insussistenti, rilevate dall'Agenzia delle entrate nel corso di una verifica sull'esercizio 2016.

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce si riferisce al rilascio del fondo rinnovo CCNL.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.001.297	11.985.524	3.015.773
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	14.809.296	11.843.581	2.965.715
Cancelleria e modulistica	140.338	81.273	59.065
Altri materiali	51.663	60.670	(9.007)

Il saldo per acquisti di farmaci e materiali subisce uno speculare incremento rispetto all'incremento del valore della produzione.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B7) Servizi	14.723.520	9.717.609	5.005.911
Consulenze medicali	8.418.163	5.773.871	2.644.292
Utenze	1.216.916	577.820	639.096
Consulenze ed assistenza Intercompany	627.432	629.223	(1.791)
Servizi trasfusionali	100.145	99.810	335
Pulizie	376.896	55.300	321.596
Manutenzione attrezzature medicali	687.760	726.405	(38.645)
Ristorazione degenti	277.529	149.961	127.568
Consulenze Direzionali/Tecniche	406.690	241.652	165.038
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	92.789	66.729	26.060
Gestione lavanderia/Guardaroba	188.798	172.514	16.284
Mensa dipendenti al netto delle trattenute	75.378	0	75.378
Servizi di facility management	1.004.963	326.682	678.281
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	260.856	170.559	90.297
Raccolta smaltimento rifiuti sanitari	71.909	54.836	17.073
Altre manutenzioni	65.057	62.913	2.144

Emolumenti Amministratori	185.300	213.101	(27.801)
Riaddebito personale distaccato	207.189	63.650	143.539
Spese certificazione controllo contabile	12.776	17.750	(4.974)
Emolumenti sindaci	38.682	35.000	3.682

In relazione alle spese sostenute per la prestazione di servizi si registra un generalizzato incremento connesso alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo e alla crescita della produzione.

In particolare la crescita delle consulenze medicali e correlata all'incremento dei ricavi per attività libero professionale.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B8) Godimento beni di terzi	2.365.526	67.242	2.298.284
Locazione immobile	2.180.000	41.909	2.138.091
Altri noleggi	183.146	25.333	157.813

L'imponente crescita dei canoni di locazione immobili è relativa all'entrata a regime, dal mese di aprile 2020, del contratto di affitto, stipulato in data 10.12.2019, del nuovo sito produttivo con la controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.. Tale contratto prevede un canone annuo di 2.750.000 euro.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B9) Personale	9.946.872	7.547.530	2.399.342
a) salari e stipendi	7.530.646	5.528.347	2.002.299
b) oneri sociali	1.936.265	1.656.652	279.613
c) trattamento di fine rapporto	479.961	362.531	117.430
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 relazione alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo oltre che ai nuovi tabellari decorrenti dal mese di ottobre 2020 per effetto del recente rinnovo del CCNL non medici.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
B14) Oneri diversi di gestione	4.561.572	4.677.071	(115.499)
IVA non detraibile	4.104.397	4.456.500	(352.103)
Sopravvenienze e abbuoni passivi	52.589	5.502	47.087
Acquisto valori bollati	75.557	60.007	15.550
Libri, giornali, riviste	4.732	13.004	(8.272)
Spese di rappresentanza	10.254	13.185	(2.931)
Tassa smaltimento rifiuti	70.255	14.619	55.636

Contributi associativi	14.749	16.844	(2.095)
Liberalità verso terzi	16.700	12.772	3.928
Altri oneri di gestione	212.339	84.638	127.701

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, cresciuta rispetto all'esercizio precedente, è stata del 3%. La riduzione del saldo è ascrivibile ad una riduzione dell'IVA sugli investimenti rispetto allo scorso esercizio maggiore di quanto non sia stata la crescita dell'IVA sugli acquisti correnti.

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

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
C16) Altri proventi finanziari	47.243	55.692	(8.449)
Interessi c/c bancari	0	893	(893)
Interessi per finanziamenti infragruppo	47.243	54.799	(7.556)
Altre voci	0	0	0

Non vi sono particolari annotazioni da fare salvo la riduzione degli interessi per finanziamento infragruppo connessi ad una riduzione del tasso applicato.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	80.494	22.168	58.326
Mutui	664	4.231	(3.567)
Differenziali passivi e commissioni su derivati	44.676	16.658	28.018
Altre voci	30.080	1.279	28.801

Gli interessi passivi contabilizzati alla voce "altre voci" subiscono un incremento connesso all'inizio del periodo di ammortamento del finanziamento Unicredit. Alla stessa stregua cresce il differenziale sui derivati connesso anch'esso al finanziamento Unicredit.

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 135.755 negative.

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.

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, prevede 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.

	1.1-31.12.20	1.1-31.12.19	Differenza '20-'19
E20) Imposte del periodo	(135.755)	369.453	(505.208)
a) Imposte correnti	36.037	202.648	(109.910)
IRAP	36.037	202.648	(166.611)
b) Imposte esercizi precedenti	56.701	0	56.701
c) Imposte differite e anticipate	(220.634)	(680.777)	460.143
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	7.859	(847.582)	855.441

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.

	2019		2020		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
	Fiscale					
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	7.176.443	2.002.228	7.793.619	2.174.420	617.176	172.192
Costi ded.li in es. futuri	383.388	106.965	444.336	123.970	60.948	17.005
Totale imposte anticipate	7.559.831	2.109.193	8.237.955	2.298.390	678.124	189.197
<i>Di cui:</i>						
IRAP		294.833		321.280		26.447
IRES		1.814.360		1.977.110		162.750
Imposte differite						
Netto	7.559.831	2.109.193	8.237.955	2.298.390	678.124	189.197

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

La seguente tabella riporta esclusivamente il personale dipendente, sono esclusi i collaboratori con rapporto di lavoro libero professionale che, alla fine dell'esercizio, sono 113.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.19	Variazione	Valore al 31.12.20
Medici	13	6	19
Infermieri	71	34	105
Ausiliari	36	-15	21
Tecnici	24	8	32
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	38	23	61
Totale	184	56	240

Il numero medio di ausiliari risulta significativamente ridotto per effetto della esternalizzazione del servizio di ausiliario/oss avvenuto nel corso del 2020.

Il significativo incremento del personale medio in organico è conseguente all'esercizio delle nuove branche e, in generale, alle accresciute necessità del nuovo sito produttivo.

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	€ 214.000
Compenso spettante ai sindaci	€ 36.000
Totale	€ 250.000

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

SOCIETÀ 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 2020 è stato pari ad euro 627.432. Il conto economico dell'esercizio recepisce, inoltre, costi ed oneri finanziari addebitati dalla controllante per 2.380 euro e per 4.402 euro, rispettivamente.

Sotto il profilo patrimoniale le posizioni aperte con Humanitas S.p.A. riguardano il finanziamento di 6 milioni di euro di cui si è riferito in precedenza ed un debito commerciale per euro 11.324.

Teur S.p.A.

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

Dall'esercizio 2017 Humanitas Istituto Clinico Catanese 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 2020 – 2022, la Vostra società trasferisce le posizioni debitorie/creditorie alla società consolidante Teur S.p.A.

Residua ancora un credito, venutosi a creare a seguito del versamento di acconti in eccedenza rispetto al valore dell'IRES 2019, per euro 213.643 a cui si aggiunge il credito da tassazione consolidata 2020 per euro 7.859.

Il debito, venutosi a creare a seguito del versamento delle liquidazioni IVA mensili per effetto dell'adesione al gruppo IVA è pari, invece, ad euro 487.804.

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., è stato in parte rimborsato. In particolare nel bilancio al 31 dicembre 2020, nei crediti verso controllate tra le immobilizzazioni finanziarie, si riscontra un saldo di euro 13.200.000. Tale finanziamento, il cui contratto è stato rinnovato in data 30 settembre 2020 con decorrenza 1 ottobre 2020, 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 47.246 contabilizzati tra i proventi finanziari dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio, sono stati ultimati i lavori di costruzione del nuovo ospedale e nel mese di Aprile 2020 è stato effettuato il trasferimento delle attività della Vostra società nella nuova sede di Misterbianco. L'immobile di proprietà della controllata, è stato concesso in affitto alla Vostra società attraverso la stipula di un contratto in data 10.12.2019. Tale contratto durante l'esercizio ha comportato il pagamento di un canone iniziale pari ad euro 100.000 e la liquidazione di un canone trimestrale pari ad euro 687.500. Tali costi sono stati iscritti alla voce di costo affitti ed al 31.12.2020 ammontano ad euro 2.176.252.

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.

Come si dirà in seguito in relazione agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio, a far data dal 01.01.2021 la controllata è stata fusa per incorporazione nella Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A..

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A. e detiene, a sua volta, il 65% di Analisi Service Soc. Cons. a r.l..

Nel corrente esercizio la società ci ha addebitato l'intero ammontare dei costi da essa sostenuti per euro 76.036 euro.

Laboratorio Analisi I.G.M.

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

Nel corrente esercizio la società ci ha addebitato l'intero ammontare dei costi da essa sostenuti per euro 38.110.

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A..

Nel corso dell'esercizio la società ci ha addebitato costi per euro 10.175.

SOCIETA' SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE

Humanitas Mirasole S.p.A.

La consociata Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito nel corso dell'esercizio consulenze informatiche per 45.002 euro, consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 235.137 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 82.866 euro. Il debito nei suoi confronti al 31.12.2020 è pari ad euro 146.141.

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 35.165 euro di cui 16.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali. Il debito nei suoi confronti al 31.12.2020 è di 6.465 euro.

Centro Diagnostico Catania S.r.l.

Il Centro Diagnostico Catania esercita la sua attività a Catania nell'ambito delle prestazioni diagnostiche ambulatoriali private. Nel corso del 2020 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco nostro personale amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 34.604 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Al 31.12.2020 la Vostra società vanta un credito per distacco personale di 3.041 euro.

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

In data 01.01.2021 si è concretizzata, mediante contabilizzazione delle scritture di fusione, la fusione per incorporazione in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. della controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l..

In relazione alla suddetta fusione, in data 22 gennaio 2021 è stato stipulato l'accordo modificativo del contratto di finanziamento con Monte Paschi Siena, intestato in precedenza alla ex controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.

Sulla base di tale accordo il precedente finanziamento di 55 milioni di euro, in capo alla controllata, da rimborsare in un'unica soluzione in data 31.01.2021 si è trasformato in un finanziamento a medio lungo termine di 50 milioni di euro con scadenza al 31.12.2032 e pagamento della prima rata al 31.12.2021.

In data 11.02.2021 è stato emanato il D.A. n.96/2021 di determinazione degli “Aggregati di Spesa per l’assistenza ospedaliera da privato – anno 2020. Tale decreto ci riconosce per l’anno 2020 un “tetto” di spesa aggiuntivo di 5 milioni di euro.

In data 29.01.2021 è stato formalizzato il contratto di cessione dell’immobile di via Da Bormida a Catania.

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 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 2020 il fair value presentava un valore negativo di 24.888.

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 2019 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	178.135.336	165.780.643
C) Attivo circolante	32.585.327	30.790.100
D) Ratei e risconti attivi	40.848	28.484
Totale attivo	210.761.511	196.599.227
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	120.789.723	84.724.254
Utile (perdita) dell'esercizio	40.441.435	57.113.239
Totale patrimonio netto	188.834.792	169.441.127
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	560.664	455.697

D) Debiti	21.366.055	26.689.791
E) Ratei e risconti passivi	0	12.612
Totale passivo	210.761.511	196.599.227

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	10.923.503	10.930.633
B) Costi della produzione	14.471.985	13.471.146
C) Proventi e oneri finanziari	43.570.994	59.768.632
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(418.923)	114.880
Utile (perdita) dell'esercizio	40.441.435	57.113.239

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, la società ha incassato nell'esercizio 2020 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati, come di seguito dettagliato:

Soggetto erogante	Importo incassato	Causale
INPS	197.659	Decontribuzione
Agenzia delle Entrate	3.381.693	Credito d'imposta su investimenti
Totale	3.579.352	

Si segnala che la Società ha inoltre beneficiato delle seguenti "agevolazioni fiscali o di pagamento" concesse nell'ambito del "Quadro temporaneo per gli aiuti di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza da Covid-19":

- Amministrazione finanziaria: esenzione dal versamento della prima rata dell'acconto Irap del periodo di imposta 2020 (ex art. 24 D.L. n. 34/2020 L. 77/2020) pari a euro 24.025.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l'utile d'esercizio, che ammonta a 469.519 euro, integralmente a riserva straordinaria.

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 Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 1.009.674,12 - interamente versato -
(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73059)
Società soggetta a direzione e coordinamento di Humanitas S.p.A.

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI SUL
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

ex art. 2429, comma 2, del Codice Civile

* * * * *

All'assemblea degli azionisti della Società Humanitas Istituto Clinico Catanese 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 reso disponibili il progetto di bilancio, completo di nota integrativa e relazione sulla gestione, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, approvato in data 8 marzo 2021.

Si precisa che il Collegio Sindacale ha rinunciato al termine previsto dal 1° comma dell'art. 2429 del Codice Civile.

Si premette che nei primi mesi del 2020 è stata completata la nuova sede ospedaliera di Misterbianco e nel mese di aprile 2020, a seguito del rilascio di tutte le autorizzazioni necessarie, la Società ha dato corso al trasferimento della sede sociale ed operativa da Catania via Da Bormida al nuovo edificio di Misterbianco C.da Cubba S.P. 54 n.11. Inoltre, in data 24.04.2020 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato la modifica della ragione sociale da Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A. ad Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ed il trasferimento della sede sociale a Misterbianco (CT) c.da Cubba S.P. 54 n.11. Infine, in data 02.09.2020 è stata deliberata la fusione per incorporazione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A., con efficacia dal 01.01.2021.

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 quello in esame (2020) e quello precedente (2019). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2020 in termini sostanzialmente confrontabili con l'esercizio precedente. 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 di vigilanza 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 e al funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema di controllo interno della Società;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza e al funzionamento 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 2020; (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 2020 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. Si segnala tuttavia che in data 29.01.2021 è stato stipulato l'atto di cessione dell'immobile di via Da Bormida ed in tal senso tutti i valori di cespiti e fondi ad esso relativi sono stati stornati dal valore delle immobilizzazioni materiali per essere allocati tra le "immobilizzazioni destinati alla vendita".
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla 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 e co. 5, 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" ammortizzato con un criterio sistematico per un periodo di 10 anni, che si riferisce all'acquisto, avvenuto nel 2014, di un ramo d'azienda.
- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione spetta all'assemblea degli azionisti;

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 risulta essere positivo per Euro 469.519.

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 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dal Consiglio di Amministrazione.

Pavia, 15 marzo 2021

Dott. Giorgio Pellati – Presidente del Collegio Sindacale



Dott. Alessandro Aitala – Sindaco effettivo



Dott.ssa Annalisa Donesana – Sindaco effettivo

