

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	48.484	
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	48.484	
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.650	
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	183.743	215.298
5) avviamento	438.666	589.066
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	251.012	280.649
Totale immobilizzazioni immateriali	875.071	1.085.013
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	44.646.302	360.490
2) impianti e macchinario	20.097.842	1.973.597
3) attrezzature industriali e commerciali	12.668.518	13.730.090
4) altri beni	2.039.362	2.363.127
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.576.264	1.392.058
Totale immobilizzazioni materiali	81.028.288	19.819.362
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.000.018	3.853.954
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	1.000.018	3.853.954
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		13.200.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		13.200.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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 entro l'esercizio successivo

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso altri		
Totale crediti		13.200.000
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi	307.584	
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.307.602	17.053.954
Totale immobilizzazioni (B)	83.210.961	37.958.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.417.929	2.782.330
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	2.417.929	2.782.330
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		2.290.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.266.113	17.122.311
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	20.266.113	17.122.311
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		17.400
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		17.400
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.998	221.502
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	1.243.998	221.502
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.480	172.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.586	
Totale crediti tributari	720.066	172.108
5-ter) imposte anticipate	1.439.542	2.329.827
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.426	49.696
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	424.426	49.696
Totale crediti	24.094.145	19.912.844
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

- 1) partecipazioni in imprese controllate
- 2) partecipazioni in imprese collegate
- 3) partecipazioni in imprese controllanti
- 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) altre partecipazioni
- 5) strumenti finanziari derivati attivi
- 6) altri titoli
- attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.266.230	2.821.319
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	38.164	11.459
Totale disponibilità liquide	15.304.394	2.832.778
Totale attivo circolante (C)	41.816.468	27.817.952
D) Ratei e risconti	89.366	102.719
TOTALE Attivo	125.165.279	65.879.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Stato patrimoniale Passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.009.674	1.009.674
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	228.388	228.388
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.279.931	27.810.412
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da congruaglio utili in corso		
Totale, varie altre riserve	7	7
Totale altre riserve	28.279.938	27.810.419
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	307.584	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	44.613.355	29.518.000
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi	7.239	24.888
4) altri	7.562.572	5.285.079
Totale fondi per rischi ed oneri	7.569.811	5.309.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	275.281	283.906
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		6.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		6.000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.400.000	2.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.000.000	8.000.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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 debiti verso banche	56.400.000	10.000.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.745	2.057
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	162.745	2.057
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.693.276	8.885.095
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	8.693.276	8.885.095
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.062	124.323
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	93.062	124.323
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.191.784	499.128
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	1.191.784	499.128
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.906	152.608
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.906	152.608
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.490	355.405
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	493.490	355.405
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.078	393.867
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	583.078	393.867
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.173.778	1.036.410
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.173.778	1.036.410
Totale debiti	68.810.119	27.448.893
E) Ratei e risconti	3.896.713	3.318.234
TOTALE Passivo	125.165.279	65.879.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	2.111.685	817.204
Totale altri ricavi e proventi	2.111.685	817.204
Totale valore della produzione	59.471.646	48.496.983
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.858.276	15.001.297
7) per servizi	17.713.687	14.723.520
8) per godimento di beni di terzi	245.034	2.365.526
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.874.215	7.530.646
b) oneri sociali	1.919.030	1.936.265
c) trattamento di fine rapporto	602.304	479.961
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	11.395.549	9.946.872
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250.712	220.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.881.991	1.954.214
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		499.052
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.132.703	2.673.532
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	364.401	(1.316.359)
12) accantonamenti per rischi	2.852.093	176.868
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	5.300.393	4.561.572
Totale costi della produzione	59.862.136	48.132.828
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(390.490)	364.155
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		47.243
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		47.243
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		47.243
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti	9.205	4.402
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	399.783	76.092
Totale interessi e altri oneri finanziari	408.988	80.494
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(408.988)	(33.251)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	17.649	2.860
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni	17.649	2.860
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	17.649	2.860
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(781.829)	333.764
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	130.739	36.037

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

imposte relative a esercizi precedenti	(6.173)	56.701
imposte differite e anticipate	34.638	(220.634)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	728.804	7.859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(569.600)	(135.755)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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	31/12/2021	31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
Imposte sul reddito	569.600	(135.755)
Interessi passivi/(attivi)	408.988	33.251
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	(31.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	765.859	335.515
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.941.450	278.753
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.132.703	2.174.480
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		499.052
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(17.649)	(2.860)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(520.000)	(24.589)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.536.504	2.924.840
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.302.363	3.260.355
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	364.400	(1.316.359)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.143.801)	(7.121.610)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(191.819)	(6.258.272)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.353	15.034
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	578.479	234.830
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.485.855)	3.494.537
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.865.242)	(10.951.840)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.437.121	(7.691.485)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.239)	(33.251)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.481)	48.654
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(152.582)	(213.975)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(219.302)	(198.572)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.217.819	(7.890.057)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.304.555)	(3.354.255)
Disinvestimenti	2.290.000	392.840

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(38.570)	(333.587)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		700.000
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(53.124)	(2.595.002)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		5.735.246
(Rimborso finanziamenti)	(14.600.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	15.000.000	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(6)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400.000	5.735.240
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.564.694	(4.749.819)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.728.119	7.568.156
Assegni		
Denaro e valore in cassa	11.581	14.441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.739.700	7.582.597
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.266.230	2.821.319
Assegni		
Denaro e valore in cassa	38.164	11.459
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.304.394	2.832.778

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Come richiesto dal principio contabile OIC n. 4 nel prospetto che segue viene proposto in forma tabellare i valori acquisiti con la fusione di HCCO RE che non hanno dato luogo a flussi finanziari e che pertanto sono stati oggetto di eliminazione dal rendiconto finanziario.

RETTIFICHE EFFETTUATE AL RENDICONTO FINANZIARIO E RELATIVI AI DATI DELL'INCORPORATA	Importo in aumento	Importo in diminuzione
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		829.141
Accantonamenti ai fondi		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		358.006
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.748	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		376.637
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	945.132	32.444
<i>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</i>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	65.786.362	
Disinvestimenti		13.200.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		2.853.936
<i>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		55.000.000
(Rimborso finanziamenti)		
Apporto Disponibilità liquide al 01/01/2021	5.906.922	
TOTALI	72.650.164	72.650.164

Misterbianco, 14 marzo 2022

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 16.009.674,20 - 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 2021

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 2021 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 31.12.2021 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%
Autovetture	25,0%

B. III Immobilizzazioni finanziarie

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

C. I Rimanenze

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

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

C. II Crediti

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

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

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

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

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

C. Trattamento di fine rapporto

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2021 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 2020-2022 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.

Gruppo IVA

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.

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.

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.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2020, a seguito di delibera assembleare del 2 settembre 2020 della Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. (di seguito HICC S.p.A.) e della Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. (di seguito HCCORE S.r.l.), è stata realizzata la fusione per incorporazione della seconda nella prima società.

La fusione è stata stipulata con atto notarile del 16.11.2020 del Notaio Giuseppe Boscarino, rep. 284.802, racc. 33.218.

La fusione non ha comportato alcun rapporto di concambio, e, dunque, le quote della società incorporata sono state annullate. Inoltre, tale fusione non ha comportato alcuna variazione del capitale sociale della società incorporante.

L'atto di fusione prevede espressamente che gli effetti fiscali, contabili ed economici, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, abbiano efficacia dall'1 gennaio 2021.

Ai fini della redazione del presente bilancio ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2021 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2020.

Al fine di rendere comparabile il bilancio di esercizio con quello dell'esercizio precedente e di rendere conoscibile la composizione del patrimonio della società incorporata (HCCORE S.r.l.), preso in carico dall'incorporante, come richiesto dal principio contabile OIC n. 4, è stata predisposta una tabella che riporta:

- a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante;
- b) gli importi iscritti per la società incorporata nel bilancio d'apertura.

Inoltre, nell'esposizione delle singole poste patrimoniali in Nota Integrativa, sono state inserite tutte le informazioni per evidenziare le variazioni di valori che derivano dalla predetta fusione.

ATTIVITA'	Valori all'1/1/21	Valori all'1/1/21	Rettifiche	Valori all'1/1/21
	società incorporata	società incorporante		post-fusione
Immobilizzazioni Immateriali	2.200	1.085.013	-	1.087.213
Immobilizzazioni Materiali	62.832.207	19.819.362	2.954.155	85.605.724
Partecipazione in imprese controllate	-	3.853.954	(2.853.936)	1.000.018
Partecipazione in altre imprese	-	-	-	-
Crediti v/ imprese controllate	-	13.200.000	(13.200.000)	-
Altri Crediti di Finanziamento	-	-	-	-
Altri titoli	-	-	-	-
Rimanenze	-	2.782.330	-	2.782.330
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	2.290.000		2.290.000
Crediti verso clienti	-	17.122.311	-	17.122.311
Crediti verso imprese controllate	-	17.400	-	17.400
Crediti verso impresa controllante	205.816	221.502	-	427.318
Crediti Tributarî	179.668	172.108	-	351.776
Imposte anticipate	198.574	2.329.827	-	2.528.401
Crediti verso altri	361.074	49.696	-	410.770
Disponibilità liquide	5.906.922	2.832.778	-	8.739.700
Ratei e Risconti	11.748	102.719	-	114.467
Totale Attività	69.698.209	65.879.000	(13.099.781)	122.477.428

PASSIVITA'	Valori all'1/1/21	Valori all'1/1/21	Rettifiche	Valori all'1/1/21
	società incorporata	società incorporante		post-fusione
Patrimonio Netto	723.990	29.518.000	(723.990)	29.518.000
Fondo per rischi ed oneri	-	5.309.967	824.209	6.134.176
Trattamento fine rapporto lav. subordinato	7.132	283.906		291.038
Obbligazioni convertibili	-	-		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	6.000.000		6.000.000
Debiti verso banche	55.000.000	10.000.000		65.000.000
Debiti verso altri finanziatori	-	-		
Acconti	-	2.057		2.057
Debiti verso fornitori	358.006	8.885.095		9.243.101
Debiti verso controllante	13.200.000	499.128	(13.200.000)	499.128
Debiti verso imprese controllate	-	124.323		124.323
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	152.608		152.608
Debiti tributari	21.392	355.405		376.797
Debiti Prev.li e Ass.li	4.056	393.867		397.923
Altri debiti	6.996	1.036.410		1.043.406
Ratei e risconti	376.637	3.318.234		3.694.871
Totale Passività	69.698.209	65.879.000	(13.099.781)	122.477.428

I valori indicati nella colonna “Rettifiche” si riferiscono

a) alla eliminazione del costo della partecipazione nella società incorporata contro il patrimonio netto della società incorporante;

b) alla eliminazione dei crediti e debiti fra le due società;

c) all’attribuzione della differenza negativa di fusione agli immobili;

d) all’iscrizione delle imposte differite.

Inoltre, di seguito si riporta un prospetto sintetico che espone la scrittura di fusione sul bilancio della incorporante:

DARE		AVERE	
COSTI D'IMPIANTO S.I.	2.750,00	F.DO COSTI DI IMPIANTO S.I.	550,00
TERRENI S.I.	3.325.730,34	F.A. FABBRICATI S.I.	572.796,00
MAGGIOR VALORE EDIFICI	2.954.155,02	F.A. IMPIANTI FISSI S.I.	1.363.257,00
FABBRICATI S.I.	39.630.411,86	IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE	824.209,25
IMPIANTI FISSI S.I.	21.812.117,28	FONDO TFR S.I.	7.132,39
CREDITI DA TASS.NE CONS.TA	141.504,56	FORNITORI	283.393,64
IMPOSTE ANTICIPATE S.I.	198.574,23	CONTO CORRENTE IPOTECARIO	55.000.000,00
IVA SU ACQUISTI	152.067,11	FINANZIAMENTO CONTROLLANTE	13.200.000,00
ANTICIPAZIONI C/INAIL	74,41	FATTURE DA RICEVERE DA FOR.RI	74.609,98
CREDITI D'IMPOSTA	27.600,00	ERARIO C/IRPEF	21.392,10
DEPOSITI CAUZIONALI	361.000,00	D.TI VS INPS PER CONTRIBUTI	4.173,64
CREDEM	5.416.718,40	D.TI V/PERSONALE PER FERIE	1.879,57
MPS C/C 4265439	490.081,56	D.TI VS COLLEGIO SINDACALE	5.000,00
CASSA AMMINISTRAZIONE	121,58	RATEI SU INTERESSI PASSIVI	350.762,02
RISCONTI ATTIVI	11.748,23	RISCONTI PASSIVI	25.875,00
CONTROLLANTE C/IVA	64.311,56	PARTECIPAZIONE HCCO R.E. S.R.L.	2.853.935,55
TOTALE	74.588.966,14	TOTALE	74.588.966,14

L’attribuzione dei maggiori valori conseguenti all’annullamento della partecipazione deriva da parere redatto, nell’ambito della pratica di erogazione del finanziamento ipotecario, da Avalon S.p.A.

Si precisa, infine, che HCCORE era stata costituita nell’ottobre 2010 con il precipuo scopo di realizzare l’ospedale che attualmente ospita HICC. Le opere sono state ultimate negli ultimi mesi del 2019 e nel 2020 HICC aveva utilizzato l’immobile per effetto di apposito contratto di locazione.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il credito di euro 48.484 si riferisce alla quota rimasta inoptata dell'aumento di capitale sociale di euro 15.000.000,08, deliberato in data 01.12.2021 dall'assemblea straordinaria dei soci.

Detto credito è stato incassato in data 17.01.2022 a seguito di opzione da parte di Humanitas S.p.A. delle azioni rimaste inoptate, decorsi i termini per l'esercizio del diritto d'opzione.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I) Immobilizzazioni immateriali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Incrementi	Decrementi	Valore 31.12.21
Costi di impianto e di ampliamento	0	2.750	0	0	2.750
Concessioni licenze marchi e diritti simili	507.149	0	38.570	0	545.719
Avviamento	1.503.999	0	0	0	1.503.999
Altre immobilizzazioni immateriali	320.367	0	0	24.000	296.367
di cui migliorie su beni di terzi	296.367	0	0	0	296.367
costi pluriennali	24.000	0	0	24.000	0
Totale	2.331.515	2.750	38.570	24.000	2.348.835
Fondo					
Costi di impianto e di ampliamento	0	550	550	0	1.100
Concessioni licenze marchi e diritti simili	291.851	0	70.125	0	361.976
Avviamento	914.933	0	150.400	0	1.065.333
Altre immobilizzazioni immateriali	39.718	0	29.637	24.000	45.355
di cui migliorie su beni di terzi	15.718	0	29.637	0	45.355
costi pluriennali	24.000	0	0	24.000	0
Totale	1.246.502	550	250.712	24.000	1.473.764
Netto	1.085.013	2.200	(212.142)	0	875.071

Il valore delle “concessioni licenze marchi e diritti simili” è relativo, in prevalenza, alle licenze software, l'incremento dell'esercizio è connesso in via prevalente all'estensione del sistema di refertazione RIS/PACS al servizio di medicina nucleare.

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

Immobilizzazioni materiali

B II) Immobilizzazioni Materiali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Increment i	Decrement i	Valore 31.12.21
Terreni e fabbricati	360.705	42.956.142	3.099.623	0	46.416.470
<i>di cui Terreni</i>	356.355	3.325.730	0	0	3.682.085
<i>di cui Fabbricati</i>	4.350	39.630.412	3.099.623	0	42.734.385
Impianti e Macchinari	2.105.168	21.812.117	709.382	0	24.626.667
Attrezzature industriali e commerciali	25.637.733	0	1.209.281	0	26.847.014
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	25.637.733	0	1.209.281	0	26.847.014
Altri beni	3.711.720	0	56.219	0	3.767.939
<i>di cui arredi sanitari e generici</i>	1.842.127	0	28.721	0	1.870.848
<i>macchine elettroniche</i>	1.735.099	0	27.498	0	1.762.597
<i>autovetture</i>	17.696	0	0	0	17.696
<i>telefonia</i>	116.798	0	0	0	116.798
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.392.058	1	184.205	0	1.576.264
Totale	33.207.384	64.768.260	5.258.710	0	103.234.354
Fondo Ammortamento					
Fabbricati	215	572.796	1.197.157	0	1.770.168
Impianti e Macchinari	131.571	1.363.257	3.033.997	0	4.528.825
Attrezzature industriali e commerciali	11.907.643	0	2.270.853	0	14.178.496
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	11.907.644	0	2.270.853	0	14.178.497
<i>attrezzature generiche</i>	1	0	0	0	1
Altri beni	1.348.593	0	379.984	0	1.728.577
<i>di cui arredi sanitari e generici</i>	110.528	0	222.779	0	333.307
<i>macchine elettroniche</i>	1.174.366	0	156.022	0	1.330.388
<i>autovetture</i>	15.921	0	1.183	0	17.104
<i>telefonia</i>	47.778	0	0	0	47.778
Totale	13.388.022	1.936.053	6.881.991	0	22.206.066
Netto	19.819.362	62.832.207	(1.623.281)	0	81.028.288

La superiore tabella mostra il principale effetto della suddetta fusione, ovvero l'apporto dell'immobile realizzato da HCCORE alla incorporante.

L'incremento dei terreni e fabbricati per euro 2.954.155 è relativo al maggior valore degli immobili derivante dalla fusione di HCCORE e per la rimanente parte alla realizzazione di una struttura leggera adibita ad "isola ecologica".

I principali incrementi degli impianti e macchinari sono relativi alle attrezzature della cucina (540 mila euro) realizzate dalla società appaltatrice del servizio di ristorazione ma contrattualmente destinate ad entrare in possesso della società nel periodo di 5 anni.

L'incremento più significativo delle attrezzature specifiche, per circa 700 mila euro, riguarda l'acquisto di tre sistemi per il posizionamento del paziente in radioterapia.

Le immobilizzazioni in corso sono relative all'impianto di trigenerazione la cui messa in esercizio sta subendo dei ritardi a causa dei tempi di SNAM per l'allaccio della rete gas.

Gli incrementi dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio calcolati nella misura indicata in precedenza. I maggiori ammortamenti derivanti dalla fusione di HCCORE ammontano a circa 3,9 milioni di euro.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore delle partecipazioni si è decrementato di euro 2.853.935 per effetto dell'annullamento della partecipazione totalitaria in HCCORE dovuto alla sua fusione per incorporazione.

Il valore residuo delle partecipazioni è relativo alle quote di due società a responsabilità limitata e ad una quota di una società consortile, partecipata al 90% 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 allocato tra i debiti diversi. Il maggior valore delle partecipazioni rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto delle partecipate è connesso alla redditività attesa negli anni per effetto dell'acquisizione di un maggior budget SSN da utilizzare a fronte di produzione già effettuata. In tal senso la predetta differenza non si configura quale perdita permanente di valore.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 13.200.000 di euro presente al 31 dicembre 2020 si riferiva al finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.. Tale finanziamento si è estinto in data 01.01.2021 a seguito dell'incorporazione della controllata.

Strumenti finanziari derivati

La posta di bilancio accoglie il valore MTM (mark to market) del contratto di copertura del rischio (cosiddetto derivato) stipulato a fronte del finanziamento Monte Paschi Siena di cui si dirà in seguito.

Il valore comunicatoci dalla banca al 31.12.2021 è di euro 307.584 ed è stato contabilizzato con contropartita a specifica riserva di patrimonio netto.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.782.330	(364.401)	2.417.929
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.254.277	(196.779)	1.057.498
Esist. Finali - Mag. Sanitario	1.528.053	(167.622)	1.360.431
2) Immobile destinato alla vendita	2.290.000	(2.290.000)	0
Totale	5.072.330	2.654.401	2.417.929

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. La riduzione di valore fra i due esercizi è da ascrivere ad un miglioramento dell'efficienza nella gestione dei depositi.

In data 29.01.2021 è stato formalizzato il contratto di cessione dell'immobile di via Da Bormida a Catania iscritto nel precedente esercizio tra le rimanenze, per il valore di cessione al netto della caparra già ricevuta nel 2020, quale "immobile destinato alla vendita".

Descrizione	31/12/2020	Variazione nell'esercizio	31/12/2021	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	17.122.311	3.143.802	20.266.113	20.266.113		
Verso imprese controllate	17.400	(17.400)				
Verso controllanti	221.502	1.022.496	1.243.998	1.243.998		
Per crediti tributari	172.108	547.958	720.066	509.480	210.586	
Per imposte anticipate	2.329.827	(890.285)	1.439.542			
Verso altri	49.696	374.730	424.426	424.426		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.912.844	4.181.301	24.094.145	22.444.017	210.586	

C II) Crediti	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Verso Clienti	17.122.311	3.143.802	20.266.113
S.S.N.	16.505.311	2.482.482	18.987.793
Altri	617.000	661.320	1.278.320
2) Verso Imprese controllate	17.400	(17.400)	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>17.400</u>	<u>17.400</u>	<u>0</u>
Commerciali	17.400	(17.400)	0
4) Verso controllante	221.502	1.022.496	1.243.998
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>221.502</u>	<u>1.022.496</u>	<u>1.243.998</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	221.502	1.022.496	1.243.998
5-bis) Crediti tributari	172.108	547.958	720.066
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>172.108</u>	<u>337.372</u>	<u>509.480</u>
Imposte dirette	6.284	(6.284)	0
Crediti per Iva	9.876	146.117	155.993
Credito d'imposta	155.948	197.539	353.487
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>210.586</u>	<u>210.586</u>
Credito d'imposta	0	210.586	210.586
5-ter) Imposte anticipate	2.329.827	(890.285)	1.439.542
5-quater) Verso altri	49.696	374.730	424.426
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>49.696</u>	<u>374.730</u>	<u>424.426</u>
Anticipi a fornitori	4.705	1.848	6.553
Crediti verso dipendenti	1.137	14.423	15.560

Depositi cauzionali	4.094	359.059	363.153
Crediti diversi	39.760	(600)	39.160
Totale	19.912.844	4.181.301	24.094.145

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 (diagnostica e radioterapia) fatturate nell'esercizio per il periodo ottobre - dicembre 2021 oltre al conguaglio 2020 della specialistica per circa 410 mila euro;
- alle prestazioni di ricovero che non ci è stato concesso di fatturare a causa della momentanea mancata integrazione del budget assegnato dall'ASP;
- al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2021, per un ammontare di circa 4,2 milioni di euro fatturati alla fine di febbraio 2022.

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

Nessun credito è vantato verso le imprese controllate.

Verso Controllante

La voce accoglie il credito che la società ha nei confronti di Teur S.p.A. quale soggetto consolidante nell'ambito del regime di tassazione denominato "consolidato fiscale", in relazione a perdite fiscali e ACE del periodo 2020 e del periodo 2021 trasferibili al consolidato fiscale. Per maggiori dettagli si rimanda ai criteri di valutazione.

Tributari

I crediti per IVA sono relativi al saldo dell'ultima dichiarazione IVA presentata da HCCORE e apportati al presente bilancio per effetto della fusione. In relazione a tale credito si sta valutando di presentare istanza di rimborso.

Il significativo incremento del credito d'imposta è da ascrivere alla contabilizzazione nell'esercizio di un credito in relazione ad investimenti ex "industria 4.0" (legge 11.12.2016 n.232 e s.m.i. ex iperammortamento). Il credito si è incrementato di circa euro 27 mila anche per effetto della fusione.

Il credito d'imposta esigibile oltre i 12 mesi tiene conto delle disposizioni normative che, in alcuni casi, prevedono la fruibilità del credito stesso in 3 o 5 anni.

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

L'incremento più significativo dei crediti verso altri è da ascrivere all'apporto di fusione del deposito cauzionale versato a SNAM per l'allacciamento alla rete gas.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2020	Variazione nell'esercizio	31/12/2021
Depositi bancari e postali	2.821.319	12.444.911	15.266.230
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	11.459	26.705	38.164
Totale disponibilità liquide	2.832.778	12.471.616	15.304.394

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 significativo incremento delle disponibilità è da riferire, fra le altre cose, all'aumento di capitale sociale di cui si è detto in precedenza a proposito dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 89.366 euro è da ascrivere a canoni di manutenzione di attrezzature sanitarie corrisposti in via anticipata.

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Altre Riserve	Dividendi	R. netto esercizio	Totale
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
Destin. Risult. d'es. 2020			469.521			(469.521)	0
Aumento di capitale	15.000.000						15.000.000
Risultato d'eserc. 2021						(212.229)	(212.229)
Riserva da arrotondamento			1				1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				307.584			307.584
PN al 31.12.21	16.009.674	228.388	28.279.939	307.584	0	(212.229)	44.613.355

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2020 al 31.12.2021 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2020 come da delibera assembleare del 31 marzo 2021 di approvazione del bilancio e destinazione dell'utile d'esercizio;
- rilevazione della perdita del corrente esercizio oltre ad eventuali movimenti della riserva da arrotondamento;
- contabilizzazione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari quale contropartita del valore MTM (mark to market) di cui si è detto in precedenza in relazione agli strumenti finanziari derivati attivi.

In data 01.12.2021 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato un aumento di capitale di euro 15.000.000,08 integralmente sottoscritto e versato da Humanitas S.p.A. in quanto ad euro 14.951.516,32 nella stessa data dell'assemblea ed in quanto ad euro 48.483,76 in data 17.01.2022 a seguito dell'esercizio di opzione delle azioni rimaste inopstate.

Per effetto di detto aumento di capitale sono state emesse 28.846.154 nuove azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,52 cadauna che sommate alle precedenti 1.941.681 portano il numero delle azioni a 30.787.835 sempre di euro 0,52 cadauna.

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	16.009.674				
Riserva di utili:	28.296.090	28.279.931	28.508.319	28.279.931	-
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	28.279.931	28.279.931	28.279.931	28.279.931	-
Utile dell'esercizio 2021	(212.229)				
Totale	44.305.764	28.279.931	28.508.319	28.279.931	-

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzo	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Strumenti finanziari derivati passivi	24.888		17.649	(17.649)	7.239
Interessi passivi su finanziamenti	5.285.079	2.922.093	644.600	2.277.493	7.562.572
Totale fondi per rischi ed oneri	5.309.967	2.922.093	662.249	2.259.844	7.569.811

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.20	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.21
3) altri	5.309.967	2.922.093	662.249	7.569.811
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	2.731.933	0	3.936.186
Fondo rischi altri	329.829	88.343	0	418.172
Fondo rischi cause legali	576.596	0	54.600	521.996
Fondo rischi contenzioso	2.979.000	0	520.000	2.459.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	125.401	31.817	0	157.218
Fondo premio incentivazione	70.000	70.000	70.000	70.000
Strumenti finanziari derivati	24.888	0	17.649	7.239
Totale	5.309.967	2.922.093	662.249	7.569.811

Fondo rischi SSN:

Il fondo è posto a presidio di potenziali rischi di inesigibilità dei crediti SSN, l'incremento dell'esercizio tiene conto del contenzioso in atto con l'Assessorato Regionale alla Salute relativo all'entità del "budget" assegnatoci con il D.A. 96/2021 dell'11.02.2021 inerente gli "aggregati di spesa per l'assistenza ospedaliera da privato – anno 2020.

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.

Al 31/12/2021 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, decrementatosi nell'esercizio per effetto dell'imputazione delle spese legali relative all'anzidetto contenzioso con l'Assessorato Regionale alla Salute, è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2021.

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.

Il decremento del fondo recepisce gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute nel periodo 2008/2020, l'accantonamento 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.

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 2021 che verrà erogato nel mese di luglio 2022 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,

FONDO TFR

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	283.906
Accantonamento	19.357
Utilizzo	27.982
Valore di fine esercizio	275.281

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 integralmente riferibile all'erogazione di acconti a dipendenti.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2020	Variazioni	31/12/2021	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Di cui oltre 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	6.000.000	(6.000.000)				
Debiti verso banche	10.000.000	46.400.000	56.400.000	8.400.000	48.000.000	26.400.000
Acconti	2.057	160.688	162.745	162.745		
Debiti verso fornitori	8.885.095	(191.819)	8.693.276	8.693.276		
Debiti verso imprese controllate	124.323	(31.261)	93.062	93.062		
Debiti verso controllanti	499.128	692.656	1.191.784	1.191.784		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	(133.702)	18.906	18.906		
Debiti tributari	355.405	138.085	493.490	493.490		
Debiti verso istituti di previdenza	393.867	189.211	583.078	583.078		
Altri debiti	1.036.410	137.368	1.173.778	1.173.778		
	27.448.893	41.361.226	68.810.119	20.810.119	48.000.000	26.400.000

D) Debiti	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
3) Verso soci per finanziamenti	6.000.000	6.000.000	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.000.000</u>	<u>(6.000.000)</u>	<u>0</u>
4) Verso banche	10.000.000	46.400.000	56.400.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.000.000</u>	<u>6.400.000</u>	<u>8.400.000</u>
Mutui passivi	2.000.000	6.400.000	8.400.000
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>8.000.000</u>	<u>40.000.000</u>	<u>48.000.000</u>
Mutui passivi	8.000.000	40.000.000	48.000.000
6) Acconti	2.057	160.688	162.745
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.057</u>	<u>160.688</u>	<u>162.745</u>
7) Verso fornitori	8.885.095	(191.819)	8.693.276
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>8.885.095</u>	<u>(191.819)</u>	<u>8.693.276</u>
ITALIA	8.885.095	(191.819)	8.693.276
9) Verso controllate	124.323	(31.261)	93.062
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>124.323</u>	<u>(31.261)</u>	<u>93.062</u>
commerciali	124.323	(31.261)	93.062
11) Verso controllanti	499.128	692.656	1.191.784
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>499.128</u>	<u>692.656</u>	<u>1.191.784</u>
Commerciali	11.324	(11.324)	0
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	133.702	18.906
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>152.608</u>	<u>(133.702)</u>	<u>18.906</u>
Commerciali	152.608	133.702	18.906
12) Tributari	355.405	138.085	493.490
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>355.405</u>	<u>138.085</u>	<u>493.490</u>
Erario per imposte dirette	0	130.739	130.739
Erario ritenute IRPEF	355.405	7.346	362.751
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	393.867	189.211	583.078
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>393.867</u>	<u>189.211</u>	<u>583.078</u>
I.N.P.S.	262.641	164.594	427.235
Fondi di Previdenza Complementare	116.272	28.017	144.289
I.N.A.I.L.	14.954	(3.400)	11.554
14) Altri debiti	1.036.410	137.368	1.173.778
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.036.410</u>	<u>137.368</u>	<u>1.173.778</u>
Dipendenti:	634.781	132.820	767.601
Competenze anno corrente	143.616	(20.732)	122.884
Fondo ferie	491.165	153.552	644.717
Terzi:	401.629	4.548	406.177
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	367.898	4.548	372.446
Totale	27.448.893	41.361.226	68.810.119

Verso soci per finanziamento

Il debito si è estinto per effetto del suo integrale rimborso in data 9 dicembre 2021 a seguito dell'aumento di capitale sociale.

Il finanziamento è regolato da specifico contratto stipulato tra le parti in data 30.09.2021.

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi dei seguenti finanziamenti:

Mutuo chirografario, stipulato con Unicredit S.p.A. in data 7 ottobre 2019 di originari 10 milioni di euro e con un residuo debito di 8 milioni di euro con le seguenti principali caratteristiche:

- durata 36 mesi con scadenza il 31 ottobre 2023 a seguito di 12 mesi di moratoria dovuta alla pandemia;
- rate trimestrali variabili con scadenza il 31 gennaio, il 30 aprile, il 31 luglio ed il 31 ottobre di ogni anno con decorrenza dal 31.07.2021 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 4 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 4 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.

Apertura di credito in conto corrente con garanzia ipotecaria di 110 milioni di euro stipulato con Monte dei Paschi Siena da HCCORE in data 31 luglio 2018 per un ammontare di 55 milioni di euro e modificato in data 22 gennaio 2021 per un importo di 50 milioni di euro ed un debito residuo al 31.12.2021 di euro 48,4 milioni di euro con le seguenti principali caratteristiche:

- durata del finanziamento sino al 31 dicembre 2032;
- 23 rate semestrali di cui la prima di euro 1,6 milioni con scadenza 31.12.2021 e le rimanenti 22 di euro 2,2 milioni con ultima scadenza il 31 dicembre 2032;
- Addebito degli interessi in unica soluzione il 1° marzo successivo a quello di competenza;
- tasso d'interesse euribor 6 mesi/360 MEDIA MESE PRECEDENTE più uno spread dello 0,75% con FLOOR pari a ZERO;
- quota entro i 12 mesi euro 4,4 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 44 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 dal 30 giugno 2022 al 31 dicembre 2032;
- tasso parametro di pagamento 0,50%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso media delle medie mensili dei fixing Euribor 6 mesi dei 6 mesi precedenti la fine di ciascun periodo, ACT/360;
- se il valore del tasso variabile inferiore allo zero ovvero con valore negativo alla data di valutazione, il tasso variabile verrà considerato pari a zero

- periodo dei tassi parametri semestrale,
- valore di mercato al 31.12.2021 307.584 euro positivi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori, in assenza di acquisti straordinari, non subiscono variazioni di rilievo.

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

Rappresentante Gruppo IVA

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., a essa competono 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. Il debito verso controllanti si riferisce quindi al debito per IVA e per i costi comuni sostenuti per la gestione del gruppo da versare a Teur S.p.A. Il debito IVA per circa 795 mila euro è dovuto alla rettifica della detrazioni IVA operata ai sensi dell'art. 19-bis2 del D.P.R. n.633/72 con riferimento alla posizione della società incorporata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. s.r.l.

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Humanitas Mirasole S.p.A. e Humanitas Gavazzeni S.p.A.. Nel primo caso per prestazioni sanitarie e nel secondo per il riaddebito di canoni di locazione di un'auto aziendale in uso ad un nostro dipendente.

Tributari

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2022.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2021 pagato nel mese di gennaio 2022.

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 2021.

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

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni ammontano ad euro 26,4 milioni di euro e sono relativi alle 12 rate semestrali di 2,2 milioni di euro cadauna del finanziamento MPS con scadenza dal 30.06.2027 al 31.12.2032.

RATEI E RISCONTI

E) Ratei e risconti passivi	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Ratei Passivi	19.566	373.144	392.710
Interessi	5.720	371.279	376.999
Diversi	13.846	1.865	15.711
2) Risconti Passivi	3.298.668	205.335	3.504.003
Crediti d'imposta	3.298.668	205.335	3.504.003
Totale	3.318.234	578.479	3.896.713

Ratei passivi

Il rateo per interessi passivi è relativo ai finanziamenti MPS e Unicredit per euro 373.749 ed euro 3.250 rispettivamente. Gli interessi di competenza 2021 di MPS sono stati addebitati in unica soluzione in data 01.03.2022 e quelli Unicredit in data 31.01.2022.

I ratei diversi sono relativi alla quota 2021 di canoni di manutenzione contabilizzati nel 2022.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.504.003 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 credito 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 e per gli investimenti "industria 4.0" realizzati nell'esercizio.

La quota di risconto dell'esercizio contabilizzata a ricavi è pari a circa 485 mila euro.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

PREMESSA

Nell'esercizio 2021 HICC ha operato presso la nuova sede di Misterbianco per 12 mesi contro i circa 8,5 mesi dell'esercizio 2020.

Tale circostanza è motivo della maggior parte delle differenze dei costi e dei ricavi di seguito riportati.

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779	9.680.182
Inpatient SSN	23.156.062	18.983.430	4.172.632
Outpatient SSN	16.208.039	13.772.287	2.435.752
Attività privata	8.856.386	5.379.100	3.477.286
Farmaci a somministrazione diretta	8.911.136	9.325.733	(414.597)
Ticket ambulatoriale SSN	228.338	219.229	9.109

Inpatient SSN

Comprendono tutti i Ricoveri ed i Day Hospital (incluso i pazienti provenienti da altre regioni d'Italia) in elezione erogati in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, valorizzati in base alla normativa vigente.

I maggiori ricavi dell'esercizio rispetto al precedente sono dovuti al fatto che nel 2020 l'attività presso la nuova sede di Misterbianco è partita a decorrere dalla seconda metà di aprile e quindi anche il "budget" assegnato dall'ASP per l'esercizio delle nuove branche risultava commisurato al periodo di esercizio del nuovo ospedale.

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 2020 e 2021 sono sostanzialmente assimilabili.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A5) Altri ricavi e proventi	2.111.685	817.204	1.294.481
Sopravvenienze attive e abbuoni	15.489	172.398	(156.909)
Addebiti personale presso altre strutture	39.173	34.604	4.569
Gestione Bar	59.769	35.878	23.891
Gestione Parcheggio	120.720	49.915	70.805
Prestazioni di ricovero/ambulatorio anni precedenti	611.874	0	611.874
Rilascio Fondo rischi eccedenti	520.000	24.587	495.413
Quota di competenza del credito d'imposta	504.037	250.340	253.697

Altri proventi e recupero costi	240.623	249.482	(8.859)
---------------------------------	---------	---------	---------

Sopravvenienze attive e abbuoni:

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

Prestazioni di ricovero/ambulatorio anni precedenti

Il saldo in argomento si riferisce alla redistribuzione effettuata dall'ASP di economie della specialistica convenzionata esterna del 2019

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce, come riferito in precedenza, si riferisce al rilascio del fondo rischi contenzioso attività sanitaria.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.858.276	15.001.297	(143.021)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	14.641.770	14.809.296	(167.526)
Cancelleria e modulistica	103.987	140.338	(36.351)
Altri materiali	112.519	51.663	60.856

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B7) Servizi	17.713.687	14.723.520	2.990.167
Consulenze medicali	10.708.052	8.418.163	2.289.889
Utenze	1.593.771	1.216.916	376.855
Consulenze ed assistenza Intercompany	620.000	627.432	(7.432)
Servizi trasfusionali	135.638	100.145	35.493
Pulizie	442.192	376.896	65.296
Manutenzione attrezzature medicali	611.742	687.760	(76.018)
Ristorazione degenti	450.660	277.529	173.131
Consulenze Direzionali/Tecniche	211.199	406.690	(195.491)
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	99.472	92.789	6.683
Gestione lavanderia/Guardaroba	208.455	188.798	19.657
Mensa dipendenti al netto delle trattenute	96.104	75.378	20.726
Servizi di facility management	1.212.616	1.004.963	207.653
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	385.066	260.856	124.210
Raccolta smaltimento rifiuti	86.657	71.909	14.748
Altre manutenzioni	7.530	65.057	(57.527)
Emolumenti Amministratori	214.411	185.300	29.111
Riaddebito personale distaccato	153.209	207.189	(53.980)
Spese certificazione controllo contabile	34.920	12.776	22.144
Emolumenti sindaci	37.000	38.682	(1.682)
Altri servizi	404.993	408.292	(3.299)

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.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B8) Godimento beni di terzi	245.034	2.365.526	(2.120.492)
Locazione immobile	29.843	2.180.000	(2.150.157)
Noleggio autovetture	15.756	2.380	13.376
Altri noleggi	199.435	183.146	16.289

A seguito della fusione i canoni di locazione corrisposti nel 2020 alla società incorporata HCCORE sono venuti a cessare.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B9) Personale	11.395.549	9.946.872	1.448.677
a) salari e stipendi	8.874.215	7.530.646	1.343.569
b) oneri sociali	1.919.030	1.936.265	(17.235)
c) trattamento di fine rapporto	602.304	479.961	122.343

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 rinnovo del CCNL non medici.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B14) Oneri diversi di gestione	5.300.393	4.561.572	738.821
IVA non detraibile	4.610.626	4.104.397	506.229
Sopravvenienze e abbuoni passivi	48.232	52.589	(4.357)
Acquisto valori bollati	100.235	75.557	24.678
Libri, giornali, riviste	8.652	4.732	3.920
Spese di rappresentanza	6.726	10.254	(3.528)
Tassa smaltimento rifiuti	42.548	70.255	(27.707)
Contributi associativi	2.700	14.749	(12.049)
Liberalità verso terzi	239.006	16.700	222.306
Altri oneri di gestione	241.668	212.339	29.329

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); come meglio dettagliato nei criteri di valutazione, dal 2020 la Società è entrata a far parte del Gruppo IVA.

L'effetto principale della costituzione del 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.

Nel saldo liberalità verso terzi sono inclusi 200 mila euro erogati quale fondo di dotazione della Fondazione Humanitas Sicilia costituita in data 1 giugno 2021 e 25 mila euro erogati ad Humanitas University per una borsa di studio.

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

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	408.988	80.494	328.494
Mutui	0	664	(664)
Interessi di mora	1.397	672	725
Interessi passivi finanziamenti infragruppo	9.205	4.402	4.803
Differenziali passivi e commissioni su derivati	16.910	44.676	(27.766)
Interessi passivi su finanziamenti	381.476	30.080	351.396

Gli interessi passivi contabilizzati alla voce "altre voci" subiscono un significativo incremento connesso alla stipula del finanziamento MPS.

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 569.600 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.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
E20) Imposte del periodo	(569.600)	(135.755)	(433.845)
a) Imposte correnti	130.739	36.037	31.828
IRAP	130.739	36.037	94.702
b) Imposte esercizi precedenti	(6.173)	56.701	(62.874)
c) Imposte differite e anticipate	34.638	(220.634)	255.272
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	728.804	7.859	720.945

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.

	2020		2021		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	7.793.619	2.174.420	7.554.411	2.107.681	239.208	66.739
Costi ded.li in es. futuri	444.336	123.970	515.081	143.708	70.744	19.738
Totale imposte anticipate	8.237.955	2.298.390	8.069.492	2.251.388	168.464	47.001
<i>Di cui: Irap</i>		321.280		314.710		6.570
<i>Ires</i>		1.977.110		1.936.678		40.432
Imposte differite						
Ammortamenti indeducibili			2.909.843	811.846	2.909.843	811.846
Totale imposte differite	-	-	2.909.843	811.846	2.909.843	811.846
<i>Di cui: Ires</i>		-		698.362		698.362
<i>Irap</i>				125.847		125.847
Netto	8.237.955	2.298.390	5.159.649	1.439.542	-3.078.306	858.847

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 119.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.20	Variazione	Valore al 31.12.21
Medici	19	4	23
Infermieri	105	16	121
Ausiliari	21	-9	12
Tecnici	32	7	39
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	61	20	81
Totale	240	38	278

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	€	229.000
Compenso spettante ai sindaci	€	42.762
Totale	€	271.762

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

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha mai emesso strumenti finanziari.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non vi sono garanzie rilasciate o ricevute.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

SOCIETA' CONTROLLANTI

Humanitas S.p.A.

La società è controllata dalla Humanitas S.p.A., holding operante nel settore sanitario. La società controllante ha fornito alla Vostra società servizi di natura gestionale, prevalentemente di service operativo, il cui costo, nell'anno 2021 è stato pari ad euro 620.000. Il conto economico dell'esercizio recepisce, inoltre, costi ed oneri finanziari e recupero spese auto addebitati dalla controllante per 9.205 euro e per 5.442 euro, rispettivamente.

Non risultano, invece, posizioni patrimoniali aperte.

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.

La Vostra società a fine esercizio presenta crediti per tassazione consolidata verso la società per euro 1.243.998 euro

La Vostra Società a decorrere dall'esercizio 2020 ha aderito 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. La Vostra società a fine esercizio presenta debiti verso Teur S.p.A per euro 1.191.784 relativi al debito IVA e ai costi comuni per la gestione del Gruppo stesso.

SOCIETA' CONTROLLATE

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 Humanitas 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 57.652,28 euro. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

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 Humanitas 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 27.451,74. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

Humanitas 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 7.958. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

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 44.002 euro, consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 173.795 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 60.147 euro.

Dal canto nostro abbiamo conseguito ricavi per fatturazione di esami diagnostici per 802 euro.

Sotto il profilo patrimoniale risultano nostri debiti verso la collegata per euro 11.788 e crediti per 802

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 42.034 euro di cui 16.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali.

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 2021 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco nostro personale amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 39.173 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Sotto il profilo patrimoniale vantiamo un credito di euro 3.436 relativo al distacco di personale di dicembre.

Cliniche Gavazzeni S.p.A.

La consociata Cliniche Gavazzeni S.p.A. di Bergamo, nel corso dell'esercizio, ci ha riaddebitato canoni di locazioni di un'autovettura in uso ad un nostro dipendente per 10.897 euro. La parte non pagata alla fine dell'esercizio è pari ad euro 7.126

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 21.01.2022 è stato emanato il D.A. n.24/2022 di determinazione degli "Aggregati di Spesa per l'assistenza ospedaliera da privato – anno 2021.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	San Faustin SA	Teur SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Lussemburgo	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)		09962690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royal , L-2449 Luxembourg, Luxembourg	via Monte Rosa 93

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

Le informazioni relative agli strumenti finanziari derivati sono state fornite dettagliatamente in precedenza nel paragrafo relativo ai debiti verso banche.

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	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	237.728.840	178.135.336
C) Attivo circolante	53.645.913	32.585.327
D) Ratei e risconti attivi	121.427	40.848
Totale attivo	291.496.180	210.761.511
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	189.718.526	120.789.723
Utile (perdita) dell'esercizio	7.859.990	40.441.435
Totale patrimonio netto	225.182.150	188.834.792
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	676.234	560.664
D) Debiti	65.630.261	21.366.055
E) Ratei e risconti passivi	7.535	0
Totale passivo	291.496.180	210.761.511

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	9.766.991	10.923.503
B) Costi della produzione	14.401.689	14.471.985
C) Proventi e oneri finanziari	11.304.649	43.570.994
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.190.039)	(418.923)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.859.990	40.441.435

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 2021 "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	576.583	Decontribuzione
Totale	576.583	

ART 1 comma 125 QUINQUIES : aiuti di stato, aiuti de minimis pubblicati sul registro nazionale

- esempio formazione con incasso da parte società di formazione incaricate

Si segnala, ai sensi dell'Art. 1 comma 125-quinquies, che la Vostra Società ha beneficiato nell'esercizio 2021 di contributi per la formazione incassati dalle società di formazione incaricate e pubblicati sul Registro Nazionale degli aiuti a cui si rinvia <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione sottopone ai Signori Azionisti la proposta di imputare la perdita dell'esercizio di 212.229 euro integralmente a decremento della 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 16.009.674,20 - 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 31.12.2021

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio risente significativamente, in termini di valori economici e patrimoniali, delle seguenti principali circostanze:

- il 2021 è il primo esercizio trascorso integralmente presso la nuova sede ospedaliera di Misterbianco visto che il trasferimento dalla vecchia sede di Catania è avvenuto in data 6 aprile 2020 per le attività ambulatoriali e dal 20 aprile 2020 per le attività di ricovero;
- la fusione per incorporazione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.r.l. in Humanitas Istituto Clinico S.p.A. con decorrenza 01.01.2021 deliberata dall'assemblea dei soci delle rispettive società in data 01.09.2020 e perfezionata con l'atto notarile del 16.11.2020;
- l'aumento di capitale sociale di 15 milioni di euro deliberato dall'assemblea dei soci in data 01.12.2021.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, pur condizionato dalla pandemia Covid-19 dei cui rischi ed incertezze si argomenterà in seguito, presenta un volume d'affari di 57.359 mila euro in significativa crescita (20%) rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a 47.679 mila euro.

L'esercizio 2021 chiude con una perdita di 212 mila euro contro un utile di 469 mila euro dell'esercizio precedente dopo aver contabilizzato ammortamenti per circa 7,1 milioni di euro e accantonamenti per rischi per circa 2,9 milioni di euro.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2021 si registra una generalizzata crescita della domanda di prestazioni sanitarie che, laddove prive di tetto determinano speculari conseguenze sulla crescita del volume d'affari.

Sono stati effettuati investimenti per circa 1,8 milioni di euro per il cui dettaglio si rimanda alla nota integrativa. A fronte di detti investimenti si è fruito di un credito d'imposta ex "industria 4.0" (legge 11.12.2016 n.232 e s.m.i. ex iperammortamento) per circa 400 mila euro.

Nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha superato la sorveglianza annuale di ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001, e Breast Centres Certification (Eusoma) e ha ottenuto il rilascio dell'accreditamento EARL2 per la medicina nucleare. La società possiede, inoltre, le certificazioni Eurosafe Imaging Star per la radiologia e Joint Commission Internationale, in quanto conseguite nel 2019 e 2020 rispettivamente.

Andamento della gestione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2021, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 48.449 mila euro, con una crescita del 26% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 38.354.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779	9.680.182
Inpatient SSN	23.156.062	18.983.430	4.172.632
Outpatient SSN	16.208.039	13.772.287	2.435.752
Attività privata	8.856.386	5.379.100	3.477.286
Farmaci a somministrazione diretta	8.911.136	9.325.733	(414.597)
Ticket ambulatoriale SSN	228.338	219.229	9.109

Ricoveri SSN: l'attività di ricovero, relativa per 22.466 mila euro a residenti in regione Sicilia e per 690 mila euro a pazienti di altre regioni, registra un incremento del 22% rispetto allo scorso esercizio. A fronte di tale produzione essendoci in corso un contenzioso circa la determinazione dell'entità del budget da attribuire alle nuove branche è stato effettuato un accantonamento per rischi di 2,7 milioni di euro.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una significativa crescita ascrivibile alla radioterapia non è soggetta ad abbattimenti tariffari.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2021 risulta in lieve riduzione 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, nonché all'aumento dei tabellari per il rinnovo del CCNL non medici e al significativo accantonamento per i rischi legati ai contenziosi amministrativi in atto e agli ammortamenti.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo negativo di circa 39,4 milioni di euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2021
Posizione finanziaria iniziale	33
Risultato netto	(212)
Ammortamenti e svalutazioni	7.133
Variazione Capitale Circolante	(864)
Investimenti/disinvestimenti	(2.387)
Partecipazioni	0
Altre poste patrimoniali	2.495
Dividendi/aumenti di C.S.	15.000
totale Cash flow	21.164
Apporto da fusione	(62.293)
Posizione finanziaria finale	(41.096)

Il Cash Flow dell'esercizio, nonostante la costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania e di pagamento dei fornitori, risulta significativamente positivo per effetto della crescita degli ammortamenti (circa 5 milioni di euro in più rispetto allo scorso esercizio) e per l'aumento di capitale sociale.

L'apporto da fusione inverte la posizione finanziaria finale per effetto dell'indebitamento a medio/lungo termine connesso al finanziamento dell'investimento immobiliare.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2021	2020	2019
Copertura degli immobilizzi <i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>	0,53	0,78	0,72
Copertura degli immobilizzi (allargato) <i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/Immobilizzazioni nette</i>	0,74	1,14	1,06
Indipendenza dai terzi <i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>	0,54	0,81	0,81
Obsolescenza <i>Fondo ammortamento/immobilizzazioni materiali lorde</i>	0,22	0,40	0,52

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale societaria pur registrando un peggioramento nei primi tre indicatori. Risulta, invece, in significativo miglioramento l'indice di obsolescenza in relazione ai nuovi investimenti.

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2021	2020	2019
Liquidità corrente <i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>	0,66	1,23	1,10
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni) <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>	84	122	89
Dilazione incassi cliente (Giorni) <i>(Crediti commerciali medi (verso terzi)/valore della produzione))*365</i>	119	104	101

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'	2021	2020	2019
R.O.I. <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>	-0,3%	0,6%	2,2%
R.O.S. <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>	-0,7%	0,8%	3,7%
R.O.E. <i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>	-0,5%	1,6%	3,8%

Gli indicatori di redditività risentono fortemente della struttura dei costi legata al nuovo sito produttivo (soprattutto ammortamenti) ma anche alla situazione contingente dei contenziosi in atto che hanno richiesto importanti accantonamenti.

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 119.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.20	Variazione	Valore al 31.12.21
Medici	19	4	23
Infermieri	105	16	121
Ausiliari	21	-9	12
Tecnici	32	7	39
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	61	20	81
Totale	240	38	278

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

Nel corso del 2021 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 2021, 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 2021 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria.

In data 17.01.2022, a seguito del mancato esercizio del diritto d'opzione sulla loro quota di aumento di capitale, Humanitas S.p.A. ha sottoscritto le azioni rimaste inoplate e la sua percentuale di partecipazione è passata dal 99,68% al 99,98%.

Il contesto normativo

Con D.A. n.24 del 21/01/2022 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali per l'assistenza ospedaliera da privato per l'anno 2021.

Non risulta invece, alla data di redazione della presente relazione, emanato il Decreto per la determinazione dell'aggregato per l'assistenza specialistica privata il cui ultimo aggregato risale all'anno 2019.

In tal senso, nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2021 per le predette attività.

Con il precedente D.A. n.96, relativo agli aggregati inpatient anno 2020, è stato assegnato alla nostra società un budget aggiuntivo pari a 5 milioni di euro derivante dall'attivazione dei nuovi posti letto a seguito dell'apertura della nuova struttura di Misterbianco. Si è trattato di una assegnazione parziale essendo l'apertura del nuovo ospedale avvenuta nel corso del mese di aprile dell'anno 2020. Il nuovo D.A. n.24, diversamente da quanto previsto, non prevede l'integrazione di tale quota di budget su

base annuale. A fronte di tale mancanza la società ha deciso di impugnare il provvedimento dinanzi la giustizia amministrativa.

Il nuovo D.A. n.24 prevede a livello regionale risorse aggiuntive, rispetto all'anno precedente, pari ad euro 26,4 milioni per prestazioni di alta complessità rese dalle strutture nell'anno 2021 in incremento rispetto a quelle erogate nell'anno 2015. Di tale superiore importo, 10,3 milioni di euro sono assegnati all'ASP di Catania. La nostra Struttura nel periodo 2015-2021 ha effettuato prestazioni di alta complessità in incremento per oltre 7 milioni di euro.

Pur non disponendo, al momento della redazione della presente relazione, dei valori puntuali relativi a tutte le case di cura afferenti all'ASP di Catania, da una prima proiezione dei dati resi disponibili dall'ASP emerge che una quota importante di tale valore verrà attribuita alla nostra struttura. Per tale ragione, pur in attesa della definizione puntuale dei conteggi, si è valutato ragionevolmente considerare una quota di budget aggiuntivo per l'anno 2021 pari ad euro 2.268.067 euro.

Per quanto attiene la mobilità attiva (pazienti provenienti da fuori regione) l'aggregato assegnato all'ASP di Catania rimane sostanzialmente identico a quello dell'anno 2020 passando da 1,6 ad 1,8 milioni di euro.

In riferimento al rimborso dei farmaci antitumorali somministrati in regime di Day Hospital/Day Service non risulta reiterato il D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, che introduceva, con decorrenza il 2018, *“un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T”*. Pertanto, nel 2021, non ci sono disconoscimenti, neanche parziali, delle somme rendicontate e 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 ed 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.

Procedimenti e Giudizi Amministrativi

Si rassegna, a seguire, l'aggiornamento sui procedimenti e giudizi amministrativi di cui si è argomentato nella Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2020, nonché sui nuovi giudizi avviati nel corso del 2021.

a) Procedimento di annullamento in autotutela in sede regionale

Con nota prot. n.45168 del 13.10.2021 l'Assessorato Regionale alla Salute ha comunicato l'archiviazione del procedimento per l'annullamento in autotutela del d.d.g. n.262/2020 (oltre che del precedente e presupposto d.d.g. n.1227 del 17.06.2019).

b) Giudizi TAR Sicilia – Palermo, Sez. I, nn.rr.gg. 1053/2020 e 1070/2020

Con sentenze 03.01.2022 nn. 2 e 4, sono stati definiti i giudizi con il rigetto integrale delle impugnative proposti da parte di alcune cliniche private, entrambi volti ad ottenere l'annullamento del d.d.g. n.262 del 25.03.2020.

c) Giudizio TAR Sicilia – Palermo, Sez. III, n.r.g. 847/2021

Con ricorso depositato in data 07.05.2021 Tigano s.r.l. ha chiesto l'annullamento del decreto n.96/2021 dell'Assessorato Regionale della Salute nella parte in cui esclude la Casa di Cura della ricorrente, ancorché autorizzata ed accreditata, dalla possibilità di accedere all'accordo contrattuale richiesto all'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania con istanza del 4 febbraio 2020, nonché l'accertamento e la declaratoria dell'obbligo dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania di convocare la ricorrente per la negoziazione delle risorse assegnabili alla sua Casa di Cura, mediante contrattualizzazione dei posti letto in dotazione ed accreditati, ai sensi dell'art. 8-quinquies del d.lgs. n.502 del 1992. La ricorrente ha altresì proposto istanza cautelare.

L'iniziativa assunta da Tigano s.r.l. è parallela, e in parte collegata, a quelle descritte sub b).

La Regione Siciliana – Assessorato Regionale della Salute e Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. si sono costituite in giudizio chiedendo il rigetto del ricorso.

Con sentenza n.135/2022, il giudizio è stato definito con il rigetto integrale dell'impugnativa.

d) Giudizio TAR Sicilia – Palermo, Sez. III, n.r.g. 792/2021

Con ricorso depositato in data 28.04.2021, Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ha agito per ottenere la declaratoria di “nullità e/o inefficacia, ovvero, in subordine, per l'annullamento – del decreto dell'Assessore per la Salute della Regione Siciliana n. 96 del 11 febbraio 2021, recante ‘Aggregati di spesa per l'assistenza ospedaliera da privato – anno 2020’, nella sola parte in cui ha previsto lo stanziamento della somma di Euro 5.000.000 all'aggregato della Provincia di Catania, da destinare alla Casa di Cura ‘Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.’ di Catania per effetto dell'Accordo del 05/09/2013 ed approvato con DA n.1681 del 12/09/2013”.

Si sono, poi, costituiti in giudizio ISMETT s.r.l., la Regione Siciliana – Assessorato Regionale della Salute e l'Istituto Oncologico del Mediterraneo S.p.A., tutti chiedendo il rigetto del ricorso.

In data 28.09.2021, Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ha depositato ricorso per motivi aggiunti per la declaratoria di “nullità e/o inefficacia, ovvero, in subordine, per l'annullamento - della determinazione amministrativa che si possa desumere dalla tabella depositata nel presente giudizio dalla Regione Siciliana ed intitolata ‘Incremento Budget Casa di Cura “Humanitas Centro Catanese di Oncologia – CT – Dati 2018” (doc. 13), nella misura in cui possa costituire espressione (provvedimentale) dell'intendimento della Regione Siciliana di riconoscere ad Humanitas un importo a titolo di budget aggiuntivo di forme da quanto previsto nell'Accordo sottoscritto in data 5 settembre 2013 e da quanto statuito nella predetta sentenza del TAR Sicilia n. 3424/2014; - nonché di ogni altro atto presupposto, conseguente o comunque connesso, ancorché non conosciuto dalla ricorrente”.

All'esito della camera di consiglio del 07.12.2021 è stata adottata sentenza non definitiva che ha tra l'altro: **dichiarato il difetto di legittimazione passiva della Presidenza della Regione Siciliana, di ISMETT s.r.l. e dell'Istituto Oncologico del Mediterraneo S.p.A.; respinto la domanda di nullità degli atti impugnati per violazione/elusione del giudicato; rinviato il fascicolo alla Segreteria per il reinserimento della causa sul ruolo delle udienze pubbliche per quanto attiene alla domanda di annullamento. A oggi, l'udienza non è ancora stata fissata.**

Nelle more, è intervenuto l'ulteriore decreto dell'Assessore per la Salute della Regione Siciliana 21 gennaio 2022 n.24, riguardante gli “Aggregati di spesa per l'assistenza ospedaliera da privato – anno 2021”. In considerazione della potenziale portata lesiva anche di quest'ultimo provvedimento, la

Vostra Società si è determinata a impugnarlo con ricorso per motivi aggiunti attualmente in corso di redazione.

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 possiede alcuna sede secondaria

Azioni proprie

La Società al 31.12.2021 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 01.01.2021 - 31.12.2021.

Attività di ricerca e sviluppo

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

Evoluzione prevedibile della gestione

I rilevanti risultati raggiunti in termini di incremento del fatturato lasciano ben sperare in relazione al raggiungimento degli obiettivi programmati anche per il 2022.

Le incertezze in atto, Covid-19 in prima linea ma anche i contenziosi di cui si è detto in precedenza, 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 2021, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i risultati aziendali.

Misterbianco, 14.03.2022

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 2021

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 2021, 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 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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, 22 marzo 2022

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 16.009.674,20 - 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 31.12.2021

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio risente significativamente, in termini di valori economici e patrimoniali, delle seguenti principali circostanze:

- il 2021 è il primo esercizio trascorso integralmente presso la nuova sede ospedaliera di Misterbianco visto che il trasferimento dalla vecchia sede di Catania è avvenuto in data 6 aprile 2020 per le attività ambulatoriali e dal 20 aprile 2020 per le attività di ricovero;
- la fusione per incorporazione di Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.r.l. in Humanitas Istituto Clinico S.p.A. con decorrenza 01.01.2021 deliberata dall'assemblea dei soci delle rispettive società in data 01.09.2020 e perfezionata con l'atto notarile del 16.11.2020;
- l'aumento di capitale sociale di 15 milioni di euro deliberato dall'assemblea dei soci in data 01.12.2021.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, pur condizionato dalla pandemia Covid-19 dei cui rischi ed incertezze si argomenterà in seguito, presenta un volume d'affari di 57.359 mila euro in significativa crescita (20%) rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a 47.679 mila euro.

L'esercizio 2021 chiude con una perdita di 212 mila euro contro un utile di 469 mila euro dell'esercizio precedente dopo aver contabilizzato ammortamenti per circa 7,1 milioni di euro e accantonamenti per rischi per circa 2,9 milioni di euro.

In merito allo sviluppo delle attività nel corso del 2021 si registra una generalizzata crescita della domanda di prestazioni sanitarie che, laddove prive di tetto determinano speculari conseguenze sulla crescita del volume d'affari.

Sono stati effettuati investimenti per circa 1,8 milioni di euro per il cui dettaglio si rimanda alla nota integrativa. A fronte di detti investimenti si è fruito di un credito d'imposta ex "industria 4.0" (legge 11.12.2016 n.232 e s.m.i. ex iperammortamento) per circa 400 mila euro.

Nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha superato la sorveglianza annuale di ISO 45001, ISO 9001, ISO 14001, e Breast Centres Certification (Eusoma) e ha ottenuto il rilascio dell'accreditamento EARL2 per la medicina nucleare. La società possiede, inoltre, le certificazioni Eurosafe Imaging Star per la radiologia e Joint Commission Internationale, in quanto conseguite nel 2019 e 2020 rispettivamente.

Andamento della gestione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2021, se si escludono i ricavi per farmaci a somministrazione diretta che rappresentano una mera partita di giro, sono pari a 48.449 mila euro, con una crescita del 26% rispetto all'anno precedente laddove le stesse voci di ricavo sommavano 38.354.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779	9.680.182
Inpatient SSN	23.156.062	18.983.430	4.172.632
Outpatient SSN	16.208.039	13.772.287	2.435.752
Attività privata	8.856.386	5.379.100	3.477.286
Farmaci a somministrazione diretta	8.911.136	9.325.733	(414.597)
Ticket ambulatoriale SSN	228.338	219.229	9.109

Ricoveri SSN: l'attività di ricovero, relativa per 22.466 mila euro a residenti in regione Sicilia e per 690 mila euro a pazienti di altre regioni, registra un incremento del 22% rispetto allo scorso esercizio. A fronte di tale produzione essendoci in corso un contenzioso circa la determinazione dell'entità del budget da attribuire alle nuove branche è stato effettuato un accantonamento per rischi di 2,7 milioni di euro.

Ambulatori SSN: l'attività di specialistica convenzionata esterna registra una significativa crescita ascrivibile alla radioterapia non è soggetta ad abbattimenti tariffari.

File T: il riaddebito di farmaci a somministrazione diretta (cosiddetto file T) nel corso del 2021 risulta in lieve riduzione 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, nonché all'aumento dei tabellari per il rinnovo del CCNL non medici e al significativo accantonamento per i rischi legati ai contenziosi amministrativi in atto e agli ammortamenti.

Situazione finanziaria

La posizione finanziaria netta della società a fine esercizio presenta un saldo negativo di circa 39,4 milioni di euro generatasi come segue:

Cash flow	
<i>Dati in migliaia di euro</i>	2021
Posizione finanziaria iniziale	33
Risultato netto	(212)
Ammortamenti e svalutazioni	7.133
Variazione Capitale Circolante	(864)
Investimenti/disinvestimenti	(2.387)
Partecipazioni	0
Altre poste patrimoniali	2.495
Dividendi/aumenti di C.S.	15.000
totale Cash flow	21.164
Apporto da fusione	(62.293)
Posizione finanziaria finale	(41.096)

Il Cash Flow dell'esercizio, nonostante la costanza dei tempi di incasso dei crediti dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania e di pagamento dei fornitori, risulta significativamente positivo per effetto della crescita degli ammortamenti (circa 5 milioni di euro in più rispetto allo scorso esercizio) e per l'aumento di capitale sociale.

L'apporto da fusione inverte la posizione finanziaria finale per effetto dell'indebitamento a medio/lungo termine connesso al finanziamento dell'investimento immobiliare.

Analisi per Indici

Di seguito si riportano alcuni indici di bilancio:

A) INDICI DI SOLIDITA'	2021	2020	2019
Copertura degli immobilizzi	0,53	0,78	0,72
<i>Patrimonio netto/immobilizzazioni nette</i>			
Copertura degli immobilizzi (allargato)	0,74	1,14	1,06
<i>(Patrimonio netto+passività oltre i 12 mesi)/immobilizzazioni nette</i>			
Indipendenza dai terzi	0,54	0,81	0,81
<i>Patrimonio netto/(passività entro e oltre i 12 mesi)</i>			
Obsolescenza	0,22	0,40	0,52
<i>Fondo ammortamento/immobilizzazioni materiali lorde</i>			

Gli indici di solidità riflettono un buon equilibrio della struttura patrimoniale societaria pur registrando un peggioramento nei primi tre indicatori. Risulta, invece, in significativo miglioramento l'indice di obsolescenza in relazione ai nuovi investimenti.

B) INDICI DI LIQUIDITA'	2021	2020	2019
Liquidità corrente	0,66	1,23	1,10
<i>Attività correnti (attivo circolante al netto delle attività oltre i 12 mesi)/passività entro i 12 mesi</i>			
Dilazione pagamenti fornitore (Giorni)	84	122	89
<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)	119	104	101
<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'	2021	2020	2019
R.O.I. <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>	-0,3%	0,6%	2,2%
R.O.S. <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>	-0,7%	0,8%	3,7%
R.O.E. <i>Utile dell'esercizio/Patrimonio netto</i>	-0,5%	1,6%	3,8%

Gli indicatori di redditività risentono fortemente della struttura dei costi legata al nuovo sito produttivo (soprattutto ammortamenti) ma anche alla situazione contingente dei contenziosi in atto che hanno richiesto importanti accantonamenti.

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 119.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.20	Variazione	Valore al 31.12.21
Medici	19	4	23
Infermieri	105	16	121
Ausiliari	21	-9	12
Tecnici	32	7	39
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	61	20	81
Totale	240	38	278

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

Nel corso del 2021 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 2021, 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 2021 nessuna variazione da segnalare per quanto riguarda la compagine societaria. In data 17.01.2022, a seguito del mancato esercizio del diritto d'opzione sulla loro quota di aumento di capitale, Humanitas S.p.A. ha sottoscritto le azioni rimaste inoplate e la sua percentuale di partecipazione è passata dal 99,68% al 99,98%.

Il contesto normativo

Con D.A. n.24 del 21/01/2022 sono stati determinati gli aggregati di spesa regionali per l'assistenza ospedaliera da privato per l'anno 2021.

Non risulta invece, alla data di redazione della presente relazione, emanato il Decreto per la determinazione dell'aggregato per l'assistenza specialistica privata il cui ultimo aggregato risale all'anno 2019.

In tal senso, nessun contratto è stato ancora sottoscritto per l'anno 2021 per le predette attività.

Con il precedente D.A. n.96, relativo agli aggregati inpatient anno 2020, è stato assegnato alla nostra società un budget aggiuntivo pari a 5 milioni di euro derivante dall'attivazione dei nuovi posti letto a seguito dell'apertura della nuova struttura di Misterbianco. Si è trattato di una assegnazione parziale essendo l'apertura del nuovo ospedale avvenuta nel corso del mese di aprile dell'anno 2020. Il nuovo D.A. n.24, diversamente da quanto previsto, non prevede l'integrazione di tale quota di budget su

base annuale. A fronte di tale mancanza la società ha deciso di impugnare il provvedimento dinanzi la giustizia amministrativa.

Il nuovo D.A. n.24 prevede a livello regionale risorse aggiuntive, rispetto all'anno precedente, pari ad euro 26,4 milioni per prestazioni di alta complessità rese dalle strutture nell'anno 2021 in incremento rispetto a quelle erogate nell'anno 2015. Di tale superiore importo, 10,3 milioni di euro sono assegnati all'ASP di Catania. La nostra Struttura nel periodo 2015-2021 ha effettuato prestazioni di alta complessità in incremento per oltre 7 milioni di euro.

Pur non disponendo, al momento della redazione della presente relazione, dei valori puntuali relativi a tutte le case di cura afferenti all'ASP di Catania, da una prima proiezione dei dati resi disponibili dall'ASP emerge che una quota importante di tale valore verrà attribuita alla nostra struttura. Per tale ragione, pur in attesa della definizione puntuale dei conteggi, si è valutato ragionevolmente considerare una quota di budget aggiuntivo per l'anno 2021 pari ad euro 2.268.067 euro.

Per quanto attiene la mobilità attiva (pazienti provenienti da fuori regione) l'aggregato assegnato all'ASP di Catania rimane sostanzialmente identico a quello dell'anno 2020 passando da 1,6 ad 1,8 milioni di euro.

In riferimento al rimborso dei farmaci antiblastici somministrati in regime di Day Hospital/Day Service non risulta reiterato il D.A.n.1947/17 del 09.10.2017, successivamente modificato con D.A. del 20.04.18, che introduceva, con decorrenza il 2018, *“un tetto massimo degli importi che ciascuna struttura sanitaria può richiedere in compensazione attraverso i flussi F e T”*. Pertanto, nel 2021, non ci sono disconoscimenti, neanche parziali, delle somme rendicontate e 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 ed 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.

Procedimenti e Giudizi Amministrativi

Si rassegna, a seguire, l'aggiornamento sui procedimenti e giudizi amministrativi di cui si è argomentato nella Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2020, nonché sui nuovi giudizi avviati nel corso del 2021.

a) Procedimento di annullamento in autotutela in sede regionale

Con nota prot. n.45168 del 13.10.2021 l'Assessorato Regionale alla Salute ha comunicato l'archiviazione del procedimento per l'annullamento in autotutela del d.d.g. n.262/2020 (oltre che del precedente e presupposto d.d.g. n.1227 del 17.06.2019).

b) Giudizi TAR Sicilia – Palermo, Sez. I, nn.rr. gg. 1053/2020 e 1070/2020

Con sentenze 03.01.2022 nn. 2 e 4, sono stati definiti i giudizi con il rigetto integrale delle impugnative proposti da parte di alcune cliniche private, entrambi volti ad ottenere l'annullamento del d.d.g. n.262 del 25.03.2020.

c) Giudizio TAR Sicilia – Palermo, Sez. III, n.r.g. 847/2021

Con ricorso depositato in data 07.05.2021 Tigano s.r.l. ha chiesto l'annullamento del decreto n.96/2021 dell'Assessorato Regionale della Salute nella parte in cui esclude la Casa di Cura della ricorrente, ancorché autorizzata ed accreditata, dalla possibilità di accedere all'accordo contrattuale richiesto all'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania con istanza del 4 febbraio 2020, nonché l'accertamento e la declaratoria dell'obbligo dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catania di convocare la ricorrente per la negoziazione delle risorse assegnabili alla sua Casa di Cura, mediante contrattualizzazione dei posti letto in dotazione ed accreditati, ai sensi dell'art. 8-quinquies del d.lgs. n.502 del 1992. La ricorrente ha altresì proposto istanza cautelare.

L'iniziativa assunta da Tigano s.r.l. è parallela, e in parte collegata, a quelle descritte sub b).

La Regione Siciliana – Assessorato Regionale della Salute e Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. si sono costituite in giudizio chiedendo il rigetto del ricorso.

Con sentenza n.135/2022, il giudizio è stato definito con il rigetto integrale dell'impugnativa.

d) Giudizio TAR Sicilia – Palermo, Sez. III, n.r.g. 792/2021

Con ricorso depositato in data 28.04.2021, Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ha agito per ottenere la declaratoria di “nullità e/o inefficacia, ovvero, in subordine, per l’annullamento – del decreto dell’Assessore per la Salute della Regione Siciliana n. 96 del 11 febbraio 2021, recante ‘Aggregati di spesa per l’assistenza ospedaliera da privato – anno 2020’, nella sola parte in cui ha previsto lo stanziamento della somma di Euro 5.000.000 all’aggregato della Provincia di Catania, da destinare alla Casa di Cura ‘Humanitas Centro Catanese di Oncologia S.p.A.’ di Catania per effetto dell’Accordo del 05/09/2013 ed approvato con DA n.1681 del 12/09/2013”.

Si sono, poi, costituiti in giudizio ISMETT s.r.l., la Regione Siciliana – Assessorato Regionale della Salute e l’Istituto Oncologico del Mediterraneo S.p.A., tutti chiedendo il rigetto del ricorso.

In data 28.09.2021, Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ha depositato ricorso per motivi aggiunti per la declaratoria di “nullità e/o inefficacia, ovvero, in subordine, per l’annullamento - della determinazione amministrativa che si possa desumere dalla tabella depositata nel presente giudizio dalla Regione Siciliana ed intitolata ‘Incremento Budget Casa di Cura “Humanitas Centro Catanese di Oncologia – CT – Dati 2018” (doc. 13), nella misura in cui possa costituire espressione (provvedimentale) dell’intendimento della Regione Siciliana di riconoscere ad Humanitas un importo a titolo di budget aggiuntivo difforme da quanto previsto nell’Accordo sottoscritto in data 5 settembre 2013 e da quanto statuito nella predetta sentenza del TAR Sicilia n. 3424/2014; - nonché di ogni altro atto presupposto, conseguente o comunque connesso, ancorché non conosciuto dalla ricorrente”.

All’esito della camera di consiglio del 07.12.2021 è stata adottata sentenza non definitiva che ha tra l’altro: dichiarato il difetto di legittimazione passiva della Presidenza della Regione Siciliana, di ISMETT s.r.l. e dell’Istituto Oncologico del Mediterraneo S.p.A.; respinto la domanda di nullità degli atti impugnati per violazione/elusione del giudicato; rinviato il fascicolo alla Segreteria per il reinserimento della causa sul ruolo delle udienze pubbliche per quanto attiene alla domanda di annullamento. A oggi, l’udienza non è ancora stata fissata.

Nelle more, è intervenuto l’ulteriore decreto dell’Assessore per la Salute della Regione Siciliana 21 gennaio 2022 n.24, riguardante gli “Aggregati di spesa per l’assistenza ospedaliera da privato – anno 2021”. In considerazione della potenziale portata lesiva anche di quest’ultimo provvedimento, la

Vostra Società si è determinata a impugnarlo con ricorso per motivi aggiunti attualmente in corso di redazione.

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 possiede alcuna sede secondaria

Azioni proprie

La Società al 31.12.2021 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 01.01.2021 - 31.12.2021.

Attività di ricerca e sviluppo

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

Evoluzione prevedibile della gestione

I rilevanti risultati raggiunti in termini di incremento del fatturato lasciano ben sperare in relazione al raggiungimento degli obiettivi programmati anche per il 2022.

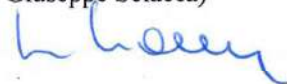
Le incertezze in atto, Covid-19 in prima linea ma anche i contenziosi di cui si è detto in precedenza, non consentono tuttavia di prevedere scenari certi per il corrente esercizio anche se occorre prendere atto che, grazie alle numerose misure di messa in sicurezza di dipendenti e pazienti, si è riusciti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

A conclusione della relazione sull'esercizio 2021, il Consiglio di Amministrazione, ringrazia tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i risultati aziendali.

Misterbianco, 14.03.2022

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 16.009.674,20 - 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.

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	48.484	
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	48.484	
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.650	
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	183.743	215.298
5) avviamento	438.666	589.066
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	251.012	280.649
Totale immobilizzazioni immateriali	875.071	1.085.013
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	44.646.302	360.490
2) impianti e macchinario	20.097.842	1.973.597
3) attrezzature industriali e commerciali	12.668.518	13.730.090
4) altri beni	2.039.362	2.363.127
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	1.576.264	1.392.058
Totale immobilizzazioni materiali	81.028.288	19.819.362
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.000.018	3.853.954
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni	1.000.018	3.853.954
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		13.200.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		13.200.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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 entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		13.200.000
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi	307.584	
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.307.602	17.053.954
Totale immobilizzazioni (B)	83.210.961	37.958.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.417.929	2.782.330
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	2.417.929	2.782.330
I-bis Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		2.290.000
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.266.113	17.122.311
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	20.266.113	17.122.311
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		17.400
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		17.400
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.243.998	221.502
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	1.243.998	221.502
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.480	172.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.586	
Totale crediti tributari	720.066	172.108
5-ter) imposte anticipate	1.439.542	2.329.827
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.426	49.696
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	424.426	49.696
Totale crediti	24.094.145	19.912.844
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

- 1) partecipazioni in imprese controllate
- 2) partecipazioni in imprese collegate
- 3) partecipazioni in imprese controllanti
- 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) altre partecipazioni
- 5) strumenti finanziari derivati attivi
- 6) altri titoli
- attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.266.230	2.821.319
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	38.164	11.459
Totale disponibilità liquide	15.304.394	2.832.778
Totale attivo circolante (C)	41.816.468	27.817.952
D) Ratei e risconti	89.366	102.719
TOTALE Attivo	125.165.279	65.879.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Stato patrimoniale Passivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.009.674	1.009.674
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	228.388	228.388
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.279.931	27.810.412
Riserva da deroghe ex art. 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Totale, varie altre riserve	7	7
Totale altre riserve	28.279.938	27.810.419
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	307.584	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	44.613.355	29.518.000
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi	7.239	24.888
4) altri	7.562.572	5.285.079
Totale fondi per rischi ed oneri	7.569.811	5.309.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	275.281	283.906
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		6.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		6.000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.400.000	2.000.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.000.000	8.000.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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 debiti verso banche	56.400.000	10.000.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.745	2.057
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	162.745	2.057
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.693.276	8.885.095
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	8.693.276	8.885.095
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.062	124.323
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate	93.062	124.323
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.191.784	499.128
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	1.191.784	499.128
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.906	152.608
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.906	152.608
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.490	355.405
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	493.490	355.405
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	583.078	393.867
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	583.078	393.867
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.173.778	1.036.410
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.173.778	1.036.410
Totale debiti	68.810.119	27.448.893
E) Ratei e risconti	3.896.713	3.318.234
TOTALE Passivo	125.165.279	65.879.000

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	2.111.685	817.204
Totale altri ricavi e proventi	2.111.685	817.204
Totale valore della produzione	59.471.646	48.496.983
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.858.276	15.001.297
7) per servizi	17.713.687	14.723.520
8) per godimento di beni di terzi	245.034	2.365.526
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.874.215	7.530.646
b) oneri sociali	1.919.030	1.936.265
c) trattamento di fine rapporto	602.304	479.961
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	11.395.549	9.946.872
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	250.712	220.266
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.881.991	1.954.214
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		499.052
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.132.703	2.673.532
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	364.401	(1.316.359)
12) accantonamenti per rischi	2.852.093	176.868
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	5.300.393	4.561.572
Totale costi della produzione	59.862.136	48.132.828
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(390.490)	364.155
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		47.243
da imprese collegate		
da imprese controllanti		

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		47.243
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		47.243
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti	9.205	4.402
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	399.783	76.092
Totale interessi e altri oneri finanziari	408.988	80.494
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(408.988)	(33.251)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	17.649	2.860
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni	17.649	2.860
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	17.649	2.860
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(781.829)	333.764
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	130.739	36.037

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

imposte relative a esercizi precedenti	(6.173)	56.701
imposte differite e anticipate	34.638	(220.634)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	728.804	7.859
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(569.600)	(135.755)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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	31/12/2021	31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(212.229)	469.519
Imposte sul reddito	569.600	(135.755)
Interessi passivi/(attivi)	408.988	33.251
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(500)	(31.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plusvalenze/minusvalenze da cessione	765.859	335.515
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.941.450	278.753
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.132.703	2.174.480
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		499.052
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(17.649)	(2.860)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(520.000)	(24.589)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.536.504	2.924.840
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.302.363	3.260.355
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	364.400	(1.316.359)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.143.801)	(7.121.610)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(191.819)	(6.258.272)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	13.353	15.034
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	578.479	234.830
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.485.855)	3.494.537
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.865.242)	(10.951.840)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.437.121	(7.691.485)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(35.239)	(33.251)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.481)	48.654
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(152.582)	(213.975)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(219.302)	(198.572)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.217.819	(7.890.057)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.304.555)	(3.354.255)
Disinvestimenti	2.290.000	392.840

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(38.570)	(333.587)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		700.000
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(53.124)	(2.595.002)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		5.735.246
(Rimborso finanziamenti)	(14.600.000)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	15.000.000	
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(6)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	400.000	5.735.240
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.564.694	(4.749.819)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.728.119	7.568.156
Assegni		
Denaro e valore in cassa	11.581	14.441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.739.700	7.582.597
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.266.230	2.821.319
Assegni		
Denaro e valore in cassa	38.164	11.459
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.304.394	2.832.778

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.
Sede in Misterbianco – C.da Cubba S.P. 54 n.11
Capitale Sociale Euro 16.009.674,20 - 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.

Come richiesto dal principio contabile OIC n. 4 nel prospetto che segue viene proposto in forma tabellare i valori acquisiti con la fusione di HCCO RE che non hanno dato luogo a flussi finanziari e che pertanto sono stati oggetto di eliminazione dal rendiconto finanziario.

RETTIFICHE EFFETTUATE AL RENDICONTO FINANZIARIO E RELATIVI AI DATI DELL'INCORPORATA	Importo in aumento	Importo in diminuzione
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		829.141
Accantonamenti ai fondi		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori		358.006
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.748	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		376.637
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	945.132	32.444
<i>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</i>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	65.786.362	
Disinvestimenti		13.200.000
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		2.853.936
<i>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		55.000.000
(Rimborso finanziamenti)		
Apporto Disponibilità liquide al 01/01/2021	5.906.922	
TOTALI	72.650.164	72.650.164

Misterbianco, 14 marzo 2022

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 16.009.674,20 - 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 2021

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 2021 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 31.12.2021 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%
Autovetture	25,0%

B. III Immobilizzazioni finanziarie

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

C. I Rimanenze

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

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

C. II Crediti

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

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

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

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

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

C. Trattamento di fine rapporto

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2021 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 2020-2022 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 riverteranno 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.

Gruppo IVA

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.

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.

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.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2020, a seguito di delibera assembleare del 2 settembre 2020 della Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. (di seguito HICC S.p.A.) e della Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. (di seguito HCCORE S.r.l.), è stata realizzata la fusione per incorporazione della seconda nella prima società.

La fusione è stata stipulata con atto notarile del 16.11.2020 del Notaio Giuseppe Boscarino, rep. 284.802, racc. 33.218.

La fusione non ha comportato alcun rapporto di concambio, e, dunque, le quote della società incorporata sono state annullate. Inoltre, tale fusione non ha comportato alcuna variazione del capitale sociale della società incorporante.

L'atto di fusione prevede espressamente che gli effetti fiscali, contabili ed economici, con imputazione delle operazioni della società incorporata al bilancio della società incorporante, abbiano efficacia dall'1 gennaio 2021.

Ai fini della redazione del presente bilancio ciò ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2021 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2020.

Al fine di rendere comparabile il bilancio di esercizio con quello dell'esercizio precedente e di rendere conoscibile la composizione del patrimonio della società incorporata (HCCORE S.r.l.), preso in carico dall'incorporante, come richiesto dal principio contabile OIC n. 4, è stata predisposta una tabella che riporta:

- a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante;
- b) gli importi iscritti per la società incorporata nel bilancio d'apertura.

Inoltre, nell'esposizione delle singole poste patrimoniali in Nota Integrativa, sono state inserite tutte le informazioni per evidenziare le variazioni di valori che derivano dalla predetta fusione.

ATTIVITA'	Valori all'1/1/21	Valori all'1/1/21	Rettifiche	Valori all'1/1/21
	società incorporata	società incorporante		post-fusione
Immobilizzazioni Immateriali	2.200	1.085.013	-	1.087.213
Immobilizzazioni Materiali	62.832.207	19.819.362	2.954.155	85.605.724
Partecipazione in imprese controllate	-	3.853.954	(2.853.936)	1.000.018
Partecipazione in altre imprese	-	-	-	-
Crediti v/ imprese controllate	-	13.200.000	(13.200.000)	-
Altri Crediti di Finanziamento	-	-	-	-
Altri titoli	-	-	-	-
Rimanenze	-	2.782.330	-	2.782.330
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	2.290.000	-	2.290.000
Crediti verso clienti	-	17.122.311	-	17.122.311
Crediti verso imprese controllate	-	17.400	-	17.400
Crediti verso impresa controllante	205.816	221.502	-	427.318
Crediti Tributarî	179.668	172.108	-	351.776
Imposte anticipate	198.574	2.329.827	-	2.528.401
Crediti verso altri	361.074	49.696	-	410.770
Disponibilità liquide	5.906.922	2.832.778	-	8.739.700
Ratei e Risconti	11.748	102.719	-	114.467
Totale Attività	69.698.209	65.879.000	(13.099.781)	122.477.428

PASSIVITA'	Valori all'1/1/21	Valori all'1/1/21	Rettifiche	Valori all'1/1/21
	società incorporata	società incorporante		post-fusione
Patrimonio Netto	723.990	29.518.000	(723.990)	29.518.000
Fondo per rischi ed oneri	-	5.309.967	824.209	6.134.176
Trattamento fine rapporto lav. subordinato	7.132	283.906	-	291.038
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	6.000.000	-	6.000.000
Debiti verso banche	55.000.000	10.000.000	-	65.000.000
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
Acconti	-	2.057	-	2.057
Debiti verso fornitori	358.006	8.885.095	-	9.243.101
Debiti verso controllante	13.200.000	499.128	(13.200.000)	499.128
Debiti verso imprese controllate	-	124.323	-	124.323
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	152.608	-	152.608
Debiti tributari	21.392	355.405	-	376.797
Debiti Prev.li e Ass.li	4.056	393.867	-	397.923
Altri debiti	6.996	1.036.410	-	1.043.406
Ratei e risconti	376.637	3.318.234	-	3.694.871
Totale Passività	69.698.209	65.879.000	(13.099.781)	122.477.428

I valori indicati nella colonna "Rettifiche" si riferiscono

a) alla eliminazione del costo della partecipazione nella società incorporata contro il patrimonio netto della società incorporante;

b) alla eliminazione dei crediti e debiti fra le due società;

c) all'attribuzione della differenza negativa di fusione agli immobili;

d) all'iscrizione delle imposte differite.

Inoltre, di seguito si riporta un prospetto sintetico che espone la scrittura di fusione sul bilancio della incorporante:

DARE		AVERE	
COSTI D'IMPIANTO S.I.	2.750,00	F.DO COSTI DI IMPIANTO S.I.	550,00
TERRENI S.I.	3.325.730,34	F.A. FABBRICATI S.I.	572.796,00
MAGGIOR VALORE EDIFICI	2.954.155,02	F.A. IMPIANTI FISSI S.I.	1.363.257,00
FABBRICATI S.I.	39.630.411,86	IMPOSTE DIFFERITE PASSIVE	824.209,25
IMPIANTI FISSI S.I.	21.812.117,28	FONDO TFR S.I.	7.132,39
CREDITI DA TASS.NE CONS.TA	141.504,56	FORNITORI	283.393,64
IMPOSTE ANTICIPATE S.I.	198.574,23	CONTO CORRENTE IPOTECARIO	55.000.000,00
IVA SU ACQUISTI	152.067,11	FINANZIAMENTO CONTROLLANTE	13.200.000,00
ANTICIPAZIONI C/INAIL	74,41	FATTURE DA RICEVERE DA FOR.RI	74.609,98
CREDITI D'IMPOSTA	27.600,00	ERARIO C/IRPEF	21.392,10
DEPOSITI CAUZIONALI	361.000,00	D.TI VS INPS PER CONTRIBUTI	4.173,64
CREDEM	5.416.718,40	D.TI V/PERSONALE PER FERIE	1.879,57
MPS C/C 4265439	490.081,56	D.TI VS COLLEGIO SINDACALE	5.000,00
CASSA AMMINISTRAZIONE	121,58	RATEI SU INTERESSI PASSIVI	350.762,02
RISCONTI ATTIVI	11.748,23	RISCONTI PASSIVI	25.875,00
CONTROLLANTE C/IVA	64.311,56	PARTECIPAZIONE HCCO R.E. S.R.L.	2.853.935,55
TOTALE	74.588.966,14	TOTALE	74.588.966,14

L'attribuzione dei maggiori valori conseguenti all'annullamento della partecipazione deriva da parere redatto, nell'ambito della pratica di erogazione del finanziamento ipotecario, da Avalon S.p.A.

Si precisa, infine, che HCCORE era stata costituita nell'ottobre 2010 con il precipuo scopo di realizzare l'ospedale che attualmente ospita HICC. Le opere sono state ultimate negli ultimi mesi del 2019 e nel 2020 HICC aveva utilizzato l'immobile per effetto di apposito contratto di locazione.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Il credito di euro 48.484 si riferisce alla quota rimasta inoptata dell'aumento di capitale sociale di euro 15.000.000,08, deliberato in data 01.12.2021 dall'assemblea straordinaria dei soci.

Detto credito è stato incassato in data 17.01.2022 a seguito di opzione da parte di Humanitas S.p.A. delle azioni rimaste inoptate, decorsi i termini per l'esercizio del diritto d'opzione.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I) Immobilizzazioni immateriali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Incrementi	Decrementi	Valore 31.12.21
Costi di impianto e di ampliamento	0	2.750	0	0	2.750
Concessioni licenze marchi e diritti simili	507.149	0	38.570	0	545.719
Avviamento	1.503.999	0	0	0	1.503.999
Altre immobilizzazioni immateriali	320.367	0	0	24.000	296.367
di cui: migliorie su beni di terzi	296.367	0	0	0	296.367
costi pluriennali	24.000	0	0	24.000	0
Totale	2.331.515	2.750	38.570	24.000	2.348.835
Fondo					
Costi di impianto e di ampliamento	0	550	550	0	1.100
Concessioni licenze marchi e diritti simili	291.851	0	70.125	0	361.976
Avviamento	914.933	0	150.400	0	1.065.333
Altre immobilizzazioni immateriali	39.718	0	29.637	24.000	45.355
di cui: migliorie su beni di terzi	15.718	0	29.637	0	45.355
costi pluriennali	24.000	0	0	24.000	0
Totale	1.246.502	550	250.712	24.000	1.473.764
Netto	1.085.013	2.200	(212.142)	0	875.071

Il valore delle "concessioni licenze marchi e diritti simili" è relativo, in prevalenza, alle licenze software, l'incremento dell'esercizio è connesso in via prevalente all'estensione del sistema di refertazione RIS/PACS al servizio di medicina nucleare.

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

Immobilizzazioni materiali

B II) Immobilizzazioni Materiali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Increment i	Decrement i	Valore 31.12.21
Terreni e fabbricati	360.705	42.956.142	3.099.623	0	46.416.470
di cui Terreni	356.355	3.325.730	0	0	3.682.085
di cui Fabbricati	4.350	39.630.412	3.099.623	0	42.734.385
Impianti e Macchinari	2.105.168	21.812.117	709.382	0	24.626.667
Attrezzature industriali e commerciali	25.637.733	0	1.209.281	0	26.847.014
di cui attrezzature specifiche	25.637.733	0	1.209.281	0	26.847.014
Altri beni	3.711.720	0	56.219	0	3.767.939
di cui arredi sanitari e generici	1.842.127	0	28.721	0	1.870.848
macchine elettroniche	1.735.099	0	27.498	0	1.762.597
autovetture	17.696	0	0	0	17.696
telefonia	116.798	0	0	0	116.798
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.392.058	1	184.205	0	1.576.264
Totale	33.207.384	64.768.260	5.258.710	0	103.234.354
Fondo Ammortamento					
Fabbricati	215	572.796	1.197.157	0	1.770.168
Impianti e Macchinari	131.571	1.363.257	3.033.997	0	4.528.825
Attrezzature industriali e commerciali	11.907.643	0	2.270.853	0	14.178.496
di cui attrezzature specifiche	11.907.644	0	2.270.853	0	14.178.497
attrezzature generiche	1	0	0	0	1
Altri beni	1.348.593	0	379.984	0	1.728.577
di cui arredi sanitari e generici	110.528	0	222.779	0	333.307
macchine elettroniche	1.174.366	0	156.022	0	1.330.388
autovetture	15.921	0	1.183	0	17.104
telefonia	47.778	0	0	0	47.778
Totale	13.388.022	1.936.053	6.881.991	0	22.206.066
Netto	19.819.362	62.832.207	(1.623.281)	0	81.028.288

La superiore tabella mostra il principale effetto della suddetta fusione, ovvero l'apporto dell'immobile realizzato da HCCORE alla incorporante.

L'incremento dei terreni e fabbricati per euro 2.954.155 è relativo al maggior valore degli immobili derivante dalla fusione di HCCORE e per la rimanente parte alla realizzazione di una struttura leggera adibita ad "isola ecologica".

I principali incrementi degli impianti e macchinari sono relativi alle attrezzature della cucina (540 mila euro) realizzate dalla società appaltatrice del servizio di ristorazione ma contrattualmente destinate ad entrare in possesso della società nel periodo di 5 anni.

L'incremento più significativo delle attrezzature specifiche, per circa 700 mila euro, riguarda l'acquisto di tre sistemi per il posizionamento del paziente in radioterapia.

Le immobilizzazioni in corso sono relative all'impianto di trigenerazione la cui messa in esercizio sta subendo dei ritardi a causa dei tempi di SNAM per l'allaccio della rete gas.

Gli incrementi dei fondi ammortamento derivano dalla contabilizzazione delle quote di ammortamento ordinario dell'esercizio calcolati nella misura indicata in precedenza. I maggiori ammortamenti derivanti dalla fusione di HCCORE ammontano a circa 3,9 milioni di euro.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore delle partecipazioni si è decrementato di euro 2.853.935 per effetto dell'annullamento della partecipazione totalitaria in HCCORE dovuto alla sua fusione per incorporazione.

Il valore residuo delle partecipazioni è relativo alle quote di due società a responsabilità limitata e ad una quota di una società consortile, partecipata al 90% 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 allocato tra i debiti diversi. Il maggior valore delle partecipazioni rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto delle partecipate è connesso alla redditività attesa negli anni per effetto dell'acquisizione di un maggior budget SSN da utilizzare a fronte di produzione già effettuata. In tal senso la predetta differenza non si configura quale perdita permanente di valore.

Crediti

Il credito verso imprese controllate di 13.200.000 di euro presente al 31 dicembre 2020 si riferiva al finanziamento concesso alla controllata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l. Tale finanziamento si è estinto in data 01.01.2021 a seguito dell'incorporazione della controllata.

Strumenti finanziari derivati

La posta di bilancio accoglie il valore MTM (mark to market) del contratto di copertura del rischio (cosiddetto derivato) stipulato a fronte del finanziamento Monte Paschi Siena di cui si dirà in seguito.

Il valore comunicatoci dalla banca al 31.12.2021 è di euro 307.584 ed è stato contabilizzato con contropartita a specifica riserva di patrimonio netto.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

C D) Rimanenze	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.782.330	(364.401)	2.417.929
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	1.254.277	(196.779)	1.057.498
Esist. Finali - Mag. Sanitario	1.528.053	(167.622)	1.360.431
2) Immobile destinato alla vendita	2.290.000	(2.290.000)	0
Totale	5.072.330	2.654.401	2.417.929

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. La riduzione di valore fra i due esercizi è da ascrivere ad un miglioramento dell'efficienza nella gestione dei depositi.

In data 29.01.2021 è stato formalizzato il contratto di cessione dell'immobile di via Da Bormida a Catania iscritto nel precedente esercizio tra le rimanenze, per il valore di cessione al netto della caparra già ricevuta nel 2020, quale "immobile destinato alla vendita".

Descrizione	31/12/2020	Variazione nell'esercizio	31/12/2021	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni
Verso clienti	17.122.311	3.143.802	20.266.113	20.266.113		
Verso imprese controllate	17.400	(17.400)				
Verso controllanti	221.502	1.022.496	1.243.998	1.243.998		
Per crediti tributari	172.108	547.958	720.066	509.480	210.586	
Per imposte anticipate	2.329.827	(890.285)	1.439.542			
Verso altri	49.696	374.730	424.426	424.426		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.912.844	4.181.301	24.094.145	22.444.017	210.586	

C ID) Crediti	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Verso Clienti	17.122.311	3.143.802	20.266.113
S.S.N.	16.505.311	2.482.482	18.987.793
Altri	617.000	661.320	1.278.320
2) Verso Imprese controllate	17.400	(17.400)	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>17.400</u>	<u>17.400</u>	<u>0</u>
Commerciali	17.400	(17.400)	0
4) Verso controllante	221.502	1.022.496	1.243.998
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>221.502</u>	<u>1.022.496</u>	<u>1.243.998</u>
Imposte correnti per tass. consolidata	221.502	1.022.496	1.243.998
5-bis) Crediti tributari	172.108	547.958	720.066
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>172.108</u>	<u>337.372</u>	<u>509.480</u>
Imposte dirette	6.284	(6.284)	0
Crediti per Iva	9.876	146.117	155.993
Credito d'imposta	155.948	197.539	353.487
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>210.586</u>	<u>210.586</u>
Credito d'imposta	0	210.586	210.586
5-ter) Imposte anticipate	2.329.827	(890.285)	1.439.542
5-quater) Verso altri	49.696	374.730	424.426
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>49.696</u>	<u>374.730</u>	<u>424.426</u>
Anticipi a fornitori	4.705	1.848	6.553
Crediti verso dipendenti	1.137	14.423	15.560

Depositi cauzionali	4.094	359.059	363.153
Crediti diversi	39.760	(600)	39.160
Totale	19.912.844	4.181.301	24.094.145

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 (diagnostica e radioterapia) fatturate nell'esercizio per il periodo ottobre - dicembre 2021 oltre al conguaglio 2020 della specialistica per circa 410 mila euro;
- alle prestazioni di ricovero che non ci è stato concesso di fatturare a causa della momentanea mancata integrazione del budget assegnato dall'ASP;
- al saldo dei chemioterapici, somministrati/dispensati ai nostri pazienti nel corso del 2021, per un ammontare di circa 4,2 milioni di euro fatturati alla fine di febbraio 2022.

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

Nessun credito è vantato verso le imprese controllate.

Verso Controllante

La voce accoglie il credito che la società ha nei confronti di Teur S.p.A. quale soggetto consolidante nell'ambito del regime di tassazione denominato "consolidato fiscale", in relazione a perdite fiscali e ACE del periodo 2020 e del periodo 2021 trasferibili al consolidato fiscale. Per maggiori dettagli si rimanda ai criteri di valutazione.

Tributari

I crediti per IVA sono relativi al saldo dell'ultima dichiarazione IVA presentata da HCCORE e apportati al presente bilancio per effetto della fusione. In relazione a tale credito si sta valutando di presentare istanza di rimborso.

Il significativo incremento del credito d'imposta è da ascrivere alla contabilizzazione nell'esercizio di un credito in relazione ad investimenti ex "industria 4.0" (legge 11.12.2016 n.232 e s.m.i. ex iperammortamento). Il credito si è incrementato di circa euro 27 mila anche per effetto della fusione.

Il credito d'imposta esigibile oltre i 12 mesi tiene conto delle disposizioni normative che, in alcuni casi, prevedono la fruibilità del credito stesso in 3 o 5 anni.

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

L'incremento più significativo dei crediti verso altri è da ascrivere all'apporto di fusione del deposito cauzionale versato a SNAM per l'allacciamento alla rete gas.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Non vi sono crediti con scadenza superiore ai cinque anni.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2020	Variazione nell'esercizio	31/12/2021
Depositi bancari e postali	2.821.319	12.444.911	15.266.230
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	11.459	26.705	38.164
Totale disponibilità liquide	2.832.778	12.471.616	15.304.394

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 significativo incremento delle disponibilità è da riferire, fra le altre cose, all'aumento di capitale sociale di cui si è detto in precedenza a proposito dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Il saldo di 89.366 euro è da ascrivere a canoni di manutenzione di attrezzature sanitarie corrisposti in via anticipata.

NOTA INTEGRATIVA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Altre Riserve	Dividendi	R. netto esercizio	Totale
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
Destin. Risult. d'es. 2020			469.521			(469.521)	0
Aumento di capitale	15.000.000						15.000.000
Risultato d'eserc. 2021						(212.229)	(212.229)
Riserva da arrotondamento			1				1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi				307.584			307.584
PN al 31.12.21	16.009.674	228.388	28.279.939	307.584	0	(212.229)	44.613.355

Le variazioni intervenute nei saldi di patrimonio netto dal 31.12.2020 al 31.12.2021 sono da ascrivere alle seguenti fattispecie:

- destinazione dell'utile dell'esercizio 2020 come da delibera assembleare del 31 marzo 2021 di approvazione del bilancio e destinazione dell'utile d'esercizio;
- rilevazione della perdita del corrente esercizio oltre ad eventuali movimenti della riserva da arrotondamento;
- contabilizzazione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari quale contropartita del valore MTM (mark to market) di cui si è detto in precedenza in relazione agli strumenti finanziari derivati attivi.

In data 01.12.2021 l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato un aumento di capitale di euro 15.000.000,08 integralmente sottoscritto e versato da Humanitas S.p.A. in quanto ad euro 14.951.516,32 nella stessa data dell'assemblea ed in quanto ad euro 48.483,76 in data 17.01.2022 a seguito dell'esercizio di opzione delle azioni rimaste inopiate.

Per effetto di detto aumento di capitale sono state emesse 28.846.154 nuove azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,52 cadauna che sommate alle precedenti 1.941.681 portano il numero delle azioni a 30.787.835 sempre di euro 0,52 cadauna.

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	16.009.674				
Riserva di utili:	28.296.090	28.279.931	28.508.319	28.279.931	-
Riserva legale	228.388		228.388		
Riserva straordinaria	28.279.931	28.279.931	28.279.931	28.279.931	-
Utile dell'esercizio 2021	(212.229)				
Totale	44.305.764	28.279.931	28.508.319	28.279.931	-

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

FONDI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Accantonamento	Utilizzo	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Per trattamento di quiescenza					
Per imposte, anche differite					
Strumenti finanziari derivati passivi	24.888		17.649	(17.649)	7.239
Interessi passivi su finanziamenti	5.285.079	2.922.093	644.600	2.277.493	7.562.572
Totale fondi per rischi ed oneri	5.309.967	2.922.093	662.249	2.259.844	7.569.811

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.20	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.21
3) altri	5.309.967	2.922.093	662.249	7.569.811
Fondo rischi S.S.N.	1.204.253	2.731.933	0	3.936.186
Fondo rischi altri	329.829	88.343	0	418.172
Fondo rischi cause legali	576.596	0	54.600	521.996
Fondo rischi contenzioso	2.979.000	0	520.000	2.459.000
Fondo rischi spese legali per contenziosi	125.401	31.817	0	157.218
Fondo premio incentivazione	70.000	70.000	70.000	70.000
Strumenti finanziari derivati	24.888	0	17.649	7.239
Totale	5.309.967	2.922.093	662.249	7.569.811

Fondo rischi SSN:

Il fondo è posto a presidio di potenziali rischi di inesigibilità dei crediti SSN, l'incremento dell'esercizio tiene conto del contenzioso in atto con l'Assessorato Regionale alla Salute relativo all'entità del "budget" assegnatoci con il D.A. 96/2021 dell'11.02.2021 inerente gli "aggregati di spesa per l'assistenza ospedaliera da privato – anno 2020.

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.

Al 31/12/2021 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, decrementatosi nell'esercizio per effetto dell'imputazione delle spese legali relative all'anzidetto contenzioso con l'Assessorato Regionale alla Salute, è posto a presidio di alcuni contenziosi non sanitari in essere al 31 dicembre 2021.

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.

Il decremento del fondo recepisce gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute nel periodo 2008/2020, l'accantonamento 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.

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 2021 che verrà erogato nel mese di luglio 2022 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,

FONDO TFR

TFR, movimenti del periodo	Importo
Valore di inizio esercizio	283.906
Accantonamento	19.357
Utilizzo	27.982
Valore di fine esercizio	275.281

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 integralmente riferibile all'erogazione di acconti a dipendenti.

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31/12/2020	Variazioni	31/12/2021	Esigibili Entro l'esercizio successivo	Esigibili Oltre l'esercizio successivo	Di cui oltre 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	6.000.000	(6.000.000)				
Debiti verso banche	10.000.000	46.400.000	56.400.000	8.400.000	48.000.000	26.400.000
Acconti	2.057	160.688	162.745	162.745		
Debiti verso fornitori	8.885.095	(191.819)	8.693.276	8.693.276		
Debiti verso imprese controllate	124.323	(31.261)	93.062	93.062		
Debiti verso controllanti	499.128	692.656	1.191.784	1.191.784		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	(133.702)	18.906	18.906		
Debiti tributari	355.405	138.085	493.490	493.490		
Debiti verso istituti di previdenza	393.867	189.211	583.078	583.078		
Altri debiti	1.036.410	137.368	1.173.778	1.173.778		
	27.448.893	41.361.226	68.810.119	20.810.119	48.000.000	26.400.000

D) Debiti	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
3) Verso soci per finanziamenti	6.000.000	6.000.000	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.000.000</u>	<u>(6.000.000)</u>	<u>0</u>
4) Verso banche	10.000.000	46.400.000	56.400.000
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.000.000</u>	<u>6.400.000</u>	<u>8.400.000</u>
Mutui passivi	2.000.000	6.400.000	8.400.000
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>8.000.000</u>	<u>40.000.000</u>	<u>48.000.000</u>
Mutui passivi	8.000.000	40.000.000	48.000.000
6) Acconti	2.057	160.688	162.745
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.057</u>	<u>160.688</u>	<u>162.745</u>
7) Verso fornitori	8.885.095	(191.819)	8.693.276
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>8.885.095</u>	<u>(191.819)</u>	<u>8.693.276</u>
ITALIA	8.885.095	(191.819)	8.693.276
9) Verso controllate	124.323	(31.261)	93.062
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>124.323</u>	<u>(31.261)</u>	<u>93.062</u>
commerciali	124.323	(31.261)	93.062
11) Verso controllanti	499.128	692.656	1.191.784
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>499.128</u>	<u>692.656</u>	<u>1.191.784</u>
Commerciali	11.324	(11.324)	0
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	152.608	133.702	18.906
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>152.608</u>	<u>(133.702)</u>	<u>18.906</u>
Commerciali	152.608	133.702	18.906
12) Tributari	355.405	138.085	493.490
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>355.405</u>	<u>138.085</u>	<u>493.490</u>
Erario per imposte dirette	0	130.739	130.739
Erario ritenute IRPEF	355.405	7.346	362.751
13) Verso Istituti di previd. e secur.soc.	393.867	189.211	583.078
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>393.867</u>	<u>189.211</u>	<u>583.078</u>
I.N.P.S.	262.641	164.594	427.235
Fondi di Previdenza Complementare	116.272	28.017	144.289
I.N.A.I.L.	14.954	(3.400)	11.554
14) Altri debiti	1.036.410	137.368	1.173.778
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.036.410</u>	<u>137.368</u>	<u>1.173.778</u>
Dipendenti:	634.781	132.820	767.601
Competenze anno corrente	143.616	(20.732)	122.884
Fondo ferie	491.165	153.552	644.717
Terzi:	401.629	4.548	406.177
Azionisti conto dividendi	33.731	0	33.731
Altri	367.898	4.548	372.446
Totale	27.448.893	41.361.226	68.810.119

Verso soci per finanziamento

Il debito si è estinto per effetto del suo integrale rimborso in data 9 dicembre 2021 a seguito dell'aumento di capitale sociale.

Il finanziamento è regolato da specifico contratto stipulato tra le parti in data 30.09.2021.

Verso banche

I debiti verso banche sono relativi alle quote con scadenza entro ed oltre i 12 mesi dei seguenti finanziamenti:

Mutuo chirografario, stipulato con Unicredit S.p.A. in data 7 ottobre 2019 di originari 10 milioni di euro e con un residuo debito di 8 milioni di euro con le seguenti principali caratteristiche:

- durata 36 mesi con scadenza il 31 ottobre 2023 a seguito di 12 mesi di moratoria dovuta alla pandemia;
- rate trimestrali variabili con scadenza il 31 gennaio, il 30 aprile, il 31 luglio ed il 31 ottobre di ogni anno con decorrenza dal 31.07.2021 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 4 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 4 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.

Apertura di credito in conto corrente con garanzia ipotecaria di 110 milioni di euro stipulato con Monte dei Paschi Siena da HCCORE in data 31 luglio 2018 per un ammontare di 55 milioni di euro e modificato in data 22 gennaio 2021 per un importo di 50 milioni di euro ed un debito residuo al 31.12.2021 di euro 48,4 milioni di euro con le seguenti principali caratteristiche:

- durata del finanziamento sino al 31 dicembre 2032;
- 23 rate semestrali di cui la prima di euro 1,6 milioni con scadenza 31.12.2021 e le rimanenti 22 di euro 2,2 milioni con ultima scadenza il 31 dicembre 2032;
- Addebito degli interessi in unica soluzione il 1° marzo successivo a quello di competenza;
- tasso d'interesse euribor 6 mesi/360 MEDIA MESE PRECEDENTE più uno spread dello 0,75% con FLOOR pari a ZERO;
- quota entro i 12 mesi euro 4,4 milioni di euro;
- quota oltre i 12 mesi euro 44 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 dal 30 giugno 2022 al 31 dicembre 2032;
- tasso parametro di pagamento 0,50%, ACT/360
- tasso parametro d'incasso media delle medie mensili dei fixing Euribor 6 mesi dei 6 mesi precedenti la fine di ciascun periodo, ACT/360;
- se il valore del tasso variabile inferiore allo zero ovvero con valore negativo alla data di valutazione, il tasso variabile verrà considerato pari a zero

- periodo dei tassi parametri semestrale,
- valore di mercato al 31.12.2021 307.584 euro positivi.

Verso fornitori

I debiti verso fornitori, in assenza di acquisti straordinari, non subiscono variazioni di rilievo.

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

Rappresentante Gruppo IVA

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., a essa competono 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. Il debito verso controllanti si riferisce quindi al debito per IVA e per i costi comuni sostenuti per la gestione del gruppo da versare a Teur S.p.A. Il debito IVA per circa 795 mila euro è dovuto alla rettifica della detrazioni IVA operata ai sensi dell'art. 19-bis2 del D.P.R. n.633/72 con riferimento alla posizione della società incorporata Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. s.r.l.

Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Rappresenta il debito che la società ha nei confronti di Humanitas Mirasole S.p.A. e Humanitas Gavazzeni S.p.A.. Nel primo caso per prestazioni sanitarie e nel secondo per il riaddebito di canoni di locazione di un'auto aziendale in uso ad un nostro dipendente.

Tributari

I debiti tributari sono da ascrivere alle ritenute Irpef (dipendenti e collaboratori) versate nel mese di gennaio 2022.

Verso istituti di previdenza

Il saldo INPS conto contributi accoglie il debito relativo al mese di dicembre 2021 pagato nel mese di gennaio 2022.

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 2021.

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

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni ammontano ad euro 26,4 milioni di euro e sono relativi alle 12 rate semestrali di 2,2 milioni di euro cadauna del finanziamento MPS con scadenza dal 30.06.2027 al 31.12.2032.

RATEI E RISCONTI

E) Ratei e risconti passivi	Valore 31.12.20	Variazione	Valore 31.12.21
1) Ratei Passivi	19.566	373.144	392.710
Interessi	5.720	371.279	376.999
Diversi	13.846	1.865	15.711
2) Risconti Passivi	3.298.668	205.335	3.504.003
Crediti d'imposta	3.298.668	205.335	3.504.003
Totale	3.318.234	578.479	3.896.713

Ratei passivi

Il rateo per interessi passivi è relativo ai finanziamenti MPS e Unicredit per euro 373.749 ed euro 3.250 rispettivamente. Gli interessi di competenza 2021 di MPS sono stati addebitati in unica soluzione in data 01.03.2022 e quelli Unicredit in data 31.01.2022.

I ratei diversi sono relativi alla quota 2021 di canoni di manutenzione contabilizzati nel 2022.

Risconti passivi

Il saldo, di euro 3.504.003 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 credito 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 e per gli investimenti "industria 4.0" realizzati nell'esercizio.

La quota di risconto dell'esercizio contabilizzata a ricavi è pari a circa 485 mila euro.

NOTA INTEGRATIVA CONTO ECONOMICO

PREMESSA

Nell'esercizio 2021 HICC ha operato presso la nuova sede di Misterbianco per 12 mesi contro i circa 8,5 mesi dell'esercizio 2020.

Tale circostanza è motivo della maggior parte delle differenze dei costi e dei ricavi di seguito riportati.

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
AI) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.359.961	47.679.779	9.680.182
Inpatient SSN	23.156.062	18.983.430	4.172.632
Outpatient SSN	16.208.039	13.772.287	2.435.752
Attività privata	8.856.386	5.379.100	3.477.286
Farmaci a somministrazione diretta	8.911.136	9.325.733	(414.597)
Ticket ambulatoriale SSN	228.338	219.229	9.109

Inpatient SSN

Comprendono tutti i Ricoveri ed i Day Hospital (incluso i pazienti provenienti da altre regioni d'Italia) in elezione erogati in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, valorizzati in base alla normativa vigente.

I maggiori ricavi dell'esercizio rispetto al precedente sono dovuti al fatto che nel 2020 l'attività presso la nuova sede di Misterbianco è partita a decorrere dalla seconda metà di aprile e quindi anche il "budget" assegnato dall'ASP per l'esercizio delle nuove branche risultava commisurato al periodo di esercizio del nuovo ospedale.

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 2020 e 2021 sono sostanzialmente assimilabili.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A5) Altri ricavi e proventi	2.111.685	817.204	1.294.481
Sopravvenienze attive e abbuoni	15.489	172.398	(156.909)
Addebiti personale presso altre strutture	39.173	34.604	4.569
Gestione Bar	59.769	35.878	23.891
Gestione Parcheggio	120.720	49.915	70.805
Prestazioni di ricovero/ambulatorio anni precedenti	611.874	0	611.874
Rilascio Fondo rischi eccedenti	520.000	24.587	495.413
Quota di competenza del credito d'imposta	504.037	250.340	253.697

Altri proventi e recupero costi	240.623	249.482	(8.859)
---------------------------------	---------	---------	---------

Sopravvenienze attive e abbuoni:

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

Prestazioni di ricovero/ambulatorio anni precedenti

Il saldo in argomento si riferisce alla redistribuzione effettuata dall'ASP di economie della specialistica convenzionata esterna del 2019

Rilascio fondo rischi eccedenti:

La voce, come riferito in precedenza, si riferisce al rilascio del fondo rischi contenzioso attività sanitaria.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.858.276	15.001.297	(143.021)
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	14.641.770	14.809.296	(167.526)
Cancelleria e modulistica	103.987	140.338	(36.351)
Altri materiali	112.519	51.663	60.856

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B7) Servizi	17.713.687	14.723.520	2.990.167
Consulenze medicali	10.708.052	8.418.163	2.289.889
Utenze	1.593.771	1.216.916	376.855
Consulenze ed assistenza Intercompany	620.000	627.432	(7.432)
Servizi trasfusionali	135.638	100.145	35.493
Pulizie	442.192	376.896	65.296
Manutenzione attrezzature medicali	611.742	687.760	(76.018)
Ristorazione degenti	450.660	277.529	173.131
Consulenze Direzionali/Tecniche	211.199	406.690	(195.491)
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	99.472	92.789	6.683
Gestione lavanderia/Guardaroba	208.455	188.798	19.657
Mensa dipendenti al netto delle trattenute	96.104	75.378	20.726
Servizi di facility management	1.212.616	1.004.963	207.653
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	385.066	260.856	124.210
Raccolta smaltimento rifiuti	86.657	71.909	14.748
Altre manutenzioni	7.530	65.057	(57.527)
Emolumenti Amministratori	214.411	185.300	29.111
Riaddebito personale distaccato	153.209	207.189	(53.980)
Spese certificazione controllo contabile	34.920	12.776	22.144
Emolumenti sindaci	37.000	38.682	(1.682)
Altri servizi	404.993	408.292	(3.299)

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.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B8) Godimento beni di terzi	245.034	2.365.526	(2.120.492)
Locazione immobile	29.843	2.180.000	(2.150.157)
Noleggio autovetture	15.756	2.380	13.376
Altri noleggi	199.435	183.146	16.289

A seguito della fusione i canoni di locazione corrisposti nel 2020 alla società incorporata HCCORE sono venuti a cessare.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B9) Personale	11.395.549	9.946.872	1.448.677
a) salari e stipendi	8.874.215	7.530.646	1.343.569
b) oneri sociali	1.919.030	1.936.265	(17.235)
c) trattamento di fine rapporto	602.304	479.961	122.343

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 rinnovo del CCNL non medici.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B14) Oneri diversi di gestione	5.300.393	4.561.572	738.821
IVA non detraibile	4.610.626	4.104.397	506.229
Sopravvenienze e abbuoni passivi	48.232	52.589	(4.357)
Acquisto valori bollati	100.235	75.557	24.678
Libri, giornali, riviste	8.652	4.732	3.920
Spese di rappresentanza	6.726	10.254	(3.528)
Tassa smaltimento rifiuti	42.548	70.255	(27.707)
Contributi associativi	2.700	14.749	(12.049)
Liberalità verso terzi	239.006	16.700	222.306
Altri oneri di gestione	241.668	212.339	29.329

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); come meglio dettagliato nei criteri di valutazione, dal 2020 la Società è entrata a far parte del Gruppo IVA.

L'effetto principale della costituzione del 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.

Nel saldo liberalità verso terzi sono inclusi 200 mila euro erogati quale fondo di dotazione della Fondazione Humanitas Sicilia costituita in data 1 giugno 2021 e 25 mila euro erogati ad Humanitas University per una borsa di studio.

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

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	408.988	80.494	328.494
Mutui	0	664	(664)
Interessi di mora	1.397	672	725
Interessi passivi finanziamenti infragruppo	9.205	4.402	4.803
Differenziali passivi e commissioni su derivati	16.910	44.676	(27.766)
Interessi passivi su finanziamenti	381.476	30.080	351.396

Gli interessi passivi contabilizzati alla voce "altre voci" subiscono un significativo incremento connesso alla stipula del finanziamento MPS.

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 569.600 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.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
E20) Imposte del periodo	(569.600)	(135.755)	(433.845)
a) Imposte correnti	130.739	36.037	31.828
IRAP	130.739	36.037	94.702
b) Imposte esercizi precedenti	(6.173)	56.701	(62.874)
c) Imposte differite e anticipate	34.638	(220.634)	255.272
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	728.804	7.859	720.945

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.

	2020		2021		Delta	
	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale	Differenze temp.	Effetto fiscale complessivo economico
Imposte Anticipate						
Fondi rischi	7.793.619	2.174.420	7.554.411	2.107.681	239.208	66.739
Costi ded.li in es. futuri	444.336	123.970	515.081	143.708	70.744	19.738
Totale imposte anticipate	8.237.955	2.298.390	8.069.492	2.251.388	168.464	47.001
<i>Di cui: Irap</i>		321.280		314.710		6.570
<i>Ires</i>		1.977.110		1.936.678		40.432
Imposte differite						
Ammortamenti indeducibili			2.909.843	811.846	2.909.843	811.846
Totale imposte differite	-	-	2.909.843	811.846	2.909.843	811.846
<i>Di cui: Ires</i>		-		698.362		698.362
<i>Irap</i>				125.847		125.847
Netto	8.237.955	2.298.390	5.159.649	1.439.542	-3.078.306	858.847

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 119.

Personale medio in organico	Valore al 31.12.20	Variazione	Valore al 31.12.21
Medici	19	4	23
Infermieri	105	16	121
Ausiliari	21	-9	12
Tecnici	32	7	39
Biologi/fisici/chimici	2	0	2
Impiegati	61	20	81
Totale	240	38	278

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	€ 229.000
Compenso spettante ai sindaci	€ 42.762
Totale	€ 271.762

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

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha mai emesso strumenti finanziari.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non vi sono garanzie rilasciate o ricevute.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

SOCIETA' CONTROLLANTI

Humanitas S.p.A.

La società è controllata dalla Humanitas S.p.A., holding operante nel settore sanitario. La società controllante ha fornito alla Vostra società servizi di natura gestionale, prevalentemente di service operativo, il cui costo, nell'anno 2021 è stato pari ad euro 620.000. Il conto economico dell'esercizio recepisce, inoltre, costi ed oneri finanziari e recupero spese auto addebitati dalla controllante per 9.205 euro e per 5.442 euro, rispettivamente.

Non risultano, invece, posizioni patrimoniali aperte.

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.

La Vostra società a fine esercizio presenta crediti per tassazione consolidata verso la società per euro 1.243.998 euro

La Vostra Società a decorrere dall'esercizio 2020 ha aderito 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. La Vostra società a fine esercizio presenta debiti verso Teur S.p.A per euro 1.191.784 relativi al debito IVA e ai costi comuni per la gestione del Gruppo stesso.

SOCIETA' CONTROLLATE

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 Humanitas 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 57.652,28 euro. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

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 Humanitas 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 27.451,74. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

Humanitas 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 7.958. Tale costo alla fine dell'esercizio risulta ancora da fatturare ed è pertanto appostato tra i debiti verso società controllate.

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 44.002 euro, consulenze nell'ambito dei controlli di qualità e degli esami di laboratorio per 173.795 euro ed ha addebitato spese per suo personale distaccato presso il nuovo ospedale di Misterbianco per euro 60.147 euro.

Dal canto nostro abbiamo conseguito ricavi per fatturazione di esami diagnostici per 802 euro.

Sotto il profilo patrimoniale risultano nostri debiti verso la collegata per euro 11.788 e crediti per 802

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 42.034 euro di cui 16.000 per consulenza ed il resto per mero riaddebito di spese, prevalentemente legali.

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 2021 con detta società sono stati intrattenuti i seguenti rapporti: distacco nostro personale amministrativo che ha comportato un provento, esposto nei proventi vari, per euro 39.173 euro ed erogazione di prestazioni amministrative per 6.000 euro.

Sotto il profilo patrimoniale vantiamo un credito di euro 3.436 relativo al distacco di personale di dicembre.

Cliniche Gavazzeni S.p.A.

La consociata Cliniche Gavazzeni S.p.A. di Bergamo, nel corso dell'esercizio, ci ha riaddebitato canoni di locazioni di un'autovettura in uso ad un nostro dipendente per 10.897 euro. La parte non pagata alla fine dell'esercizio è pari ad euro 7.126

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 21.01.2022 è stato emanato il D.A. n.24/2022 di determinazione degli "Aggregati di Spesa per l'assistenza ospedaliera da privato - anno 2021.

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

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	San Faustin SA	Teur SpA
Città (se in Italia) o stato estero	Lussemburgo	Milano
Codice fiscale (per imprese italiane)		09962690963
Luogo di deposito del bilancio consolidato	26, Boulevard Royal , L-2449 Luxembourg, Luxembourg	via Monte Rosa 93

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

Le informazioni relative agli strumenti finanziari derivati sono state fornite dettagliatamente in precedenza nel paragrafo relativo ai debiti verso banche.

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	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	237.728.840	178.135.336
C) Attivo circolante	53.645.913	32.585.327
D) Ratei e risconti attivi	121.427	40.848
Totale attivo	291.496.180	210.761.511
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	189.718.526	120.789.723
Utile (perdita) dell'esercizio	7.859.990	40.441.435
Totale patrimonio netto	225.182.150	188.834.792
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	676.234	560.664
D) Debiti	65.630.261	21.366.055
E) Ratei e risconti passivi	7.535	0
Totale passivo	291.496.180	210.761.511

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	9.766.991	10.923.503
B) Costi della produzione	14.401.689	14.471.985
C) Proventi e oneri finanziari	11.304.649	43.570.994
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.190.039)	(418.923)
Utile (perdita) dell'esercizio	7.859.990	40.441.435

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 2021 "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	576.583	Decontribuzione
Totale	576.583	

ART 1 comma 125 QUINQUES : aiuti di stato, aiuti de minimis pubblicati sul registro nazionale

- esempio formazione con incasso da parte società di formazione incaricate

Si segnala, ai sensi dell'Art. 1 comma 125-quinques, che la Vostra Società ha beneficiato nell'esercizio 2021 di contributi per la formazione incassati dalle società di formazione incaricate e pubblicati sul Registro Nazionale degli aiuti a cui si rinvia <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Consiglio di Amministrazione sottopone ai Signori Azionisti la proposta di imputare la perdita dell'esercizio di 212.229 euro integralmente a decremento della 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 16.009.674,08 - interamente versato -

(Registro delle Imprese del Sud Est Sicilia n. 00288060874 – REA n. 73959)

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

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI SUL

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

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 Collegio Sindacale ha rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c., comma 1.

Inoltre, si precisa che 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 2021, approvato in data 14 marzo 2022.

La Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha consegnato al Collegio Sindacale la propria relazione datata 22 marzo 2022 contenente un giudizio positivo senza modifica. Da quanto riportato nella predetta relazione il bilancio d'esercizio al 31/12/2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società, oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili. Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Anche l'impostazione della presente relazione è ispirata alle disposizioni di legge e alle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC e aggiornate a gennaio 2021.

Attività di vigilanza svolta ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso periodo 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.

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.

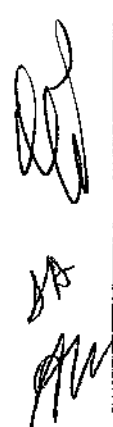
Nel corso dell'esercizio, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo, e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

- le decisioni assunte dall'Assemblea 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;
- le operazioni attuate sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di



informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo preso visione delle relazioni dell'Organismo di Vigilanza dalla quale non emergono criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate 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.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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.;
- 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:

- premesso che con atto notarile del 16.11.2020 è stata realizzata la fusione per incorporazione della società Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. in Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. e che l'atto di fusione prevedeva espressamente che gli effetti fiscali, contabili ed economici avrebbero avuto efficacia dall'1 gennaio 2021, al fine di rendere comparabile il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 di Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. con quello dell'esercizio precedente e di rendere conoscibile la composizione del patrimonio della società incorporata, come richiesto dal principio contabile OIC n. 4, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto e inserito in nota integrativa una tabella riportante a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio dell'incorporante; b) gli importi iscritti per la società incorporata nel bilancio d'apertura. Inoltre, nell'esposizione delle singole poste patrimoniali, sono state inserite tutte le informazioni utili ad individuare le variazioni di valori che derivano dalla predetta fusione. Si rileva altresì che, come richiesto dal principio contabile OIC n. 4, è stato predisposto - a completamento degli schemi di bilancio - un prospetto rappresentativo degli impatti delle attività e passività afferenti alla società fusa per incorporazione che non hanno dato luogo a flussi finanziari e che pertanto sono stati oggetto di eliminazione dal rendiconto finanziario;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e nessun criterio è stato modificato rispetto al bilancio dell'esercizio precedente.
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti 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;
- I costi di impianto e ampliamento ammontano a Euro 2.750 (al netto del fondo ammortamento pari a Euro 1.100) e riguardano costi capitalizzati dall'annualità 2019 dalla Società fusa per incorporazione Humanitas Centro Catanese di Oncologia R.E. S.r.l.;
- Il credito verso soci pari a Euro 48.484 si riferisce alla quota rimasta inoptata dell'aumento di capitale sociale di euro 15.000.000,08, deliberato in data 01.12.2021 dall'assemblea straordinaria dei soci. Detto credito è stato incassato in data 17.01.2022 a seguito di opzione da parte di Humanitas S.p.A. delle azioni rimaste inoptate, decorsi i termini per l'esercizio del diritto d'opzione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio positivo espresso nella relazione di revisione, invitiamo gli Azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta formulata dagli amministratori sulla destinazione della perdita d'esercizio di Euro 212.229 integralmente a decremento della riserva straordinaria.

Pavia, 22 marzo 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Giorgio Pellati

Dott. Alessandro Aitala

Dott. Alfio Stissi

