PRO INFANTIA S.P.A.

estratto il 01/10/2020 alle ore 16:22:30

Documento Richiesto

Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Denominazione: **PRO INFANTIA S.P.A.**

Indirizzo: **CSO GALILEO FERRARIS 247-255 10134 TORINO TO**

CCIAA: **TO**

N.REA: **235262**

Allegati

Prospetti contabili nel formato XBRL originale	**Formato XBRL**

Nota
Per aprire l´allegato eseguire doppio click con il mouse sull´icona, per salvarlo sul proprio computer utilizzare il tasto destro del mouse.
Per una corretta visualizzazione degli allegati è necessario disporre, sul proprio computer, degli opportuni programmi per la loro lettura.

PRO INFANTIA S.P.A.

estratto il 01/10/2020 alle ore 16:22:30

Dati Identificativi dell´Impresa

Denominazione	**PRO INFANTIA S.P.A.**
Indirizzo Sede	**CSO GALILEO FERRARIS 247-255 10134 TORINO TO**
Codice Fiscale	**01090120013**
CCIAA/NREA	**TO/235262**
Forma Giuridica	**SOCIETA' PER AZIONI**
Attività Economica Ateco 2007	**Q 86102 - OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI**
Data di costituzione dell´Impresa	**19/06/1952**
L´impresa appartiene al gruppo*	**IST. DELLA CONSOLATA MISSIONI ESTERE**
Quotazione in borsa	**No**
Numero di uffici e sedi secondarie	**1**

***AVVERTENZA**: Il richiamo al termine "Gruppo" non ha alcuna valenza né conseguenza giuridica essendo utilizzato a fini meramente pratici per una più immediata lettura della informazione. Lo stesso termine, pertanto, potrebbe essere utilizzato in questo documento anche in assenza di un'attività di direzione e coordinamento da parte di un soggetto controllante (holding anche "personale" o capogruppo) nei confronti di altre società.*

Informazioni di Bilancio

Bilancio ottico al:	**31/12/2019 depositato il: 04/08/2020**
Durata operativa del bilancio	**12 mesi**
Tipo di bilancio	**BILANCIO DI ESERCIZIO**
Relazione della società di revisione	**Si**
Comparto	**Industriali, Commerciali e di Servizi**
Numero pagine bilancio depositato	**70**

Principali voci di bilancio	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Attivo netto	38.991.650	41.408.099	44.648.553
Capitale sociale	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Fatturato	34.204.029	40.404.648	45.857.918
Costo del personale	9.766.862	9.575.638	10.992.794
Utile/Perdita	-3.268.111	1.908.764	190.875
- +A riserve/-Distr. riserve	-	1.908.764	190.875
- Altre distribuzioni	-	0	0
- Ammortamenti anticipati	-	0	0
- Dividendi	-	0	0

Principali indicatori di bilancio	31/12/2017	31/12/2018	Settore 2018	31/12/2019
ROE	-11,8	6,5	7	0,6
ROA	-8,4	3,5	5,1	0,2
MOL/Ricavi	1	16,6	14,2	13,5
ROI Cerved	-3,3	9,5	6,8	6
ROS	-9,6	3,6	7,1	0,2

Nota
La presenza di un numero di fianco all´annualità nell´intestazione, indica la durata operativa del corrispondente bilancio, se differente da 12 mesi.
In tali condizioni i valori FATTURATO, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell´utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, ROI CERVED e ROS della sezione "Principali indicatori di Bilancio", non possono essere confrontati con i corrispondenti valori delle altre annualità di bilancio, in quanto riferiti a periodi (durate operative) diversi.

Segnalazione Argomenti di Approfondimento

ARGOMENTI	RIF. PAGINE BILANCIO 31/12/2019
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su elementi di crisi o difficolta' per l'azienda	
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su modifiche nei criteri di valutazione delle poste di bilancio	
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su rinegoziazioni delle esposizioni debitorie dell'azienda	
Riduzione del personale, esodi, mobilita', prepensionamenti, ecc.	38
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su ricorso ad altri ammortizzatori sociali per il personale	
Contenziosi in essere, potenziali o conclusi	29, 39
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su segnalazioni, rilievi e richiami di informativa del Collegio Sindacale o dei Revisori	
L'analisi automatica del documento di bilancio non ha rilevato la presenza di informazioni su procedure e liquidazioni relative ad imprese connesse con l'azienda	

PRO INFANTIA S.P.A. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	01090120013
Numero Rea	TORINO 235262
P.I.	01090120013
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	22.508	4.178
2) costi di sviluppo	187.405	249.873
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	531.785	718.336
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	58.387	105.633
6) immobilizzazioni in corso e acconti	136.950	15.600
Totale immobilizzazioni immateriali	937.035	1.093.620
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.489.300	12.577.462
2) impianti e macchinario	1.883.038	1.886.386
3) attrezzature industriali e commerciali	4.239.002	3.834.400
4) altri beni	645.079	515.471
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.500	35.000
Totale immobilizzazioni materiali	19.264.919	18.848.719
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	2.138.969	0
Totale partecipazioni	2.138.969	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.138.969	0
Totale immobilizzazioni (B)	22.340.923	19.942.339
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	931.395	839.844
Totale rimanenze	931.395	839.844
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.603.733	8.398.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	8.603.733	8.398.557
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.353	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	12.353	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	208.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	208.910
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.798	42.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	281.141
Totale crediti tributari	95.798	323.446
5-ter) imposte anticipate	799.010	597.600

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.901	267.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	2	4
Totale crediti verso altri	12.903	267.835
Totale crediti	9.523.797	9.796.348
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	5.000.000	5.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000.000	5.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.665.644	5.284.132
2) assegni	13.397	59.626
3) danaro e valori in cassa	24.878	32.825
Totale disponibilità liquide	6.703.919	5.376.583
Totale attivo circolante (C)	22.159.111	21.012.775
D) Ratei e risconti	148.519	452.985
Totale attivo	44.648.553	41.408.099
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	791.582	791.582
IV - Riserva legale	430.826	430.826
V - Riserve statutarie	7.482.535	7.482.535
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	18.977	18.978
Totale altre riserve	18.977	18.978
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	15.881.066	13.972.301
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	190.875	1.908.764
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	29.795.861	29.604.986
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	50.062	103.797
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.365.893	1.455.000
Totale fondi per rischi ed oneri	1.415.955	1.558.797
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.361.398	1.367.652
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.524.251	6.343.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	7.524.251	6.343.210
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.909.652	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	1.909.652	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.210	523.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti tributari	536.210	523.489
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.453.598	1.358.258
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.453.598	1.358.258
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	651.618	614.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	651.618	614.954
Totale debiti	12.075.329	8.839.911
E) Ratei e risconti	10	36.753
Totale passivo	44.648.553	41.408.099

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.857.918	40.404.648
5) altri ricavi e proventi		
altri	426.482	785.940
Totale altri ricavi e proventi	426.482	785.940
Totale valore della produzione	46.284.400	41.190.588
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.857.536	4.613.264
7) per servizi	22.258.191	18.848.747
8) per godimento di beni di terzi	637.739	493.405
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.084.105	7.056.387
b) oneri sociali	2.340.469	2.011.183
c) trattamento di fine rapporto	30.071	45.021
d) trattamento di quiescenza e simili	524.549	449.747
e) altri costi	13.600	13.300
Totale costi per il personale	10.992.794	9.575.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	513.511	498.201
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.603.913	1.357.111
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.417.682	916.825
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.535.106	2.772.137
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(91.551)	16.096
12) accantonamenti per rischi	0	145.000
14) oneri diversi di gestione	2.992.231	3.289.988
Totale costi della produzione	46.182.046	39.754.275
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.354	1.436.313
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.549	31.130
Totale proventi diversi dai precedenti	29.549	31.130
Totale altri proventi finanziari	29.549	31.130
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.653	5.401
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.653	5.401
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.896	25.729
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	127.250	1.462.042
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	137.148	150.878
imposte relative a esercizi precedenti	637	0
imposte differite e anticipate	(201.410)	(597.600)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(63.625)	(446.722)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	190.875	1.908.764

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	190.875	1.908.764
Imposte sul reddito	(63.625)	(446.722)
Interessi passivi/(attivi)	(24.896)	(25.729)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	102.354	1.436.313
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	524.549	594.747
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.117.424	1.855.312
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.417.682	916.825
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.059.655	3.366.884
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.162.009	4.803.197
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(91.551)	16.096
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.622.858)	(3.052.625)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.181.041	991.991
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	304.466	(68.806)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(36.743)	(6.522)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.071.180	1.138.414
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.805.535	(981.452)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.967.544	3.821.745
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	24.896	25.729
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(149.096)	(372.356)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(124.200)	(346.627)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.843.344	3.475.118
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.020.113)	(2.720.021)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(356.926)	(241.391)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.138.969)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.516.008)	(2.961.412)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.327.336	513.706
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.284.132	4.812.464
Assegni	59.626	18.057
Danaro e valori in cassa	32.825	32.356
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.376.583	4.862.877
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.665.644	5.284.132
Assegni	13.397	59.626
Danaro e valori in cassa	24.878	32.825
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.703.919	5.376.583
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

PREMESSA

Spettabile azionista,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, riporta un utile d'esercizio pari ad euro 190.875.

La Società svolge l'attività di gestione ospedaliera sotto l'insegna di "Ospedale Koelliker", nell'immobile situato in Torino, Corso Galileo Ferraris nn. 247 - 255.

Il bilancio da approvare corrisponde alle risultanze delle scritture contabili tenute. E' stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico della sua gestione.

Disposizioni applicate e struttura del bilancio

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del Codice civile (articoli 2423 e seguenti), integrate dai Principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti.

Principi di redazione

Principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione

La Società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 12, comma 2, del D. Lgs. 139 /2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Gli eventuali effetti derivanti dalla prima applicazione di tali disposizioni sono stati imputati alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto secondo il disposto dell'OIC 29.

Non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessaria la modifica dei criteri di valutazione rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Disapplicazione di disposizioni legislative

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che hanno comportato l' obbligo di disapplicare disposizioni legislative incompatibili con la rappresentazione veritiera e

corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell' esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Al fine di consentire la comparabilità dei saldi patrimoniali ed economici dell'esercizio con quelli del precedente, si è provveduto, laddove necessario, ad adattare questi ultimi.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in euro sono quelli di cui al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile, così come integrati dai Principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità attualmente vigenti, e con le ulteriori precisazioni di cui in seguito.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento e i costi di sviluppo sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati nei limiti posti dalla legge o dal contratto.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione. L'ammortamento viene effettuato in funzione della durata dei relativi contratti.

Le immobilizzazioni in corso e acconti sono iscritte al costo di acquisto. L'ammortamento per la posta in parola verrà effettuato dal momento in cui i cespiti saranno disponibili e pronti per l' uso, in ossequio alle disposizioni contenute nei principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle eventuali rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Per quanto attiene la posta *immobilizzazioni in corso e acconti*, si evidenzia che il processo di ammortamento avrà inizio nell'esercizio della effettiva messa in funzione e/o collaudo dei cespiti.

Per le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio, l'ammortamento è stato calcolato applicando i coefficienti ridotti al 50%, mentre non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi nell'esercizio stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli, iscritti in tale voce poiché acquisiti a titolo di investimento durevole, sono iscritti al costo, in base al prezzo di acquisto o di sottoscrizione o al valore attribuito ai beni conferiti. Nel caso essi risultino, alla data di chiusura dell'esercizio, di valore durevolmente inferiore, gli stessi sono iscritti a tale minor valore, salvo il ripristino del costo originario al venir meno delle ragioni che hanno portato alla svalutazione.

I crediti immobilizzati sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Tale costo è stato calcolato, come nel bilancio al 31.12.2018, con il metodo della media ponderata.

Nel caso in cui il valore così conteggiato sia superiore a quello di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, le rimanenze sono valutate a tale minor valore.

Il costo, di acquisto o di produzione, dei beni fungibili è determinato secondo il metodo del costo medio ponderato.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al valore di presumibile realizzo mediante lo stanziamento, laddove necessario, di un apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è effettuata sulla base di stime prudenziali circa la solvibilità dei debitori. La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale. La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo di acquisto o sottoscrizione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per Rischi ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri 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.

Il Fondo per Imposte accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti.

Per quanto attiene, invece, gli altri fondi, si evidenzia che la posta include possibili oneri connessi alle controversie potenziali legate allo svolgimento dell'attività del personale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Ricavi, proventi, costi e oneri

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza economica di cui all'articolo 2423-bis, comma 1, numero 3, de1 Codice civile.

Più precisamente:

- i ricavi di vendita e i costi di acquisto di beni si considerano rispettivamente realizzati e sostenuti alla data di consegna degli stessi ovvero, se diversa e successiva, alla data in cui si verifica l'effetto traslativo o costitutivo della proprietà o di altro diritto reale;
- i ricavi per prestazioni di servizi e i costi di acquisizione degli stessi si considerano rispettivamente realizzati o sostenuti nella misura e per l'importo della prestazione eseguita e ultimata nell'esercizio o, nel caso di contratti a corrispettivi periodici, in base ai corrispettivi maturati.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, ai sensi dell'articolo 2425-bis del Codice civile.

Imposte

Le imposte correnti sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle agevolazioni applicabili, nonché dei crediti d'imposta spettanti.

In conformità a quanto disposto dall'OIC 25, sussistendone le condizioni, sono stanziate imposte differite relative alle differenze temporanee fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 937.035 (euro 1.093.620 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	40.726	312.342	2.116.681	843.116	15.600	3.328.465
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.548	62.469	1.398.345	737.483	0	2.234.845
Valore di bilancio	4.178	249.873	718.336	105.633	15.600	1.093.620
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	26.314	0	169.983	39.279	121.350	356.926
Ammortamento dell'esercizio	7.984	62.468	356.534	86.525	0	513.511
Totale variazioni	18.330	(62.468)	(186.551)	(47.246)	121.350	(156.585)
Valore di fine esercizio						
Costo	67.040	312.342	2.286.664	882.396	136.950	3.685.392
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.532	124.937	1.754.879	824.009	0	2.748.357
Valore di bilancio	22.508	187.405	531.785	58.387	136.950	937.035

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente esercizio le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate applicando i seguenti coefficienti:

- costi di impianto e ampliamento 20%
- costi di sviluppo 20%

- software 20%
- concessioni, licenze, marchi 33,33%

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

- i *Costi di impianto e ampliamento* con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. La variazione netta registrata dell'anno (euro 18.330) è data dalla quota di ammortamento di periodo per euro 7.984 (variazione negativa) e dalle acquisizioni effettuate nell'anno per euro 26.314 (variazione positiva) relative al nuovo reparto Pediatrico, entrato in funzione in data 31 Maggio 2019;
- i *Costi di sviluppo* con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. La variazione negativa registrata nella voce, pari a euro 62.468, è data dalla quota di ammortamento di periodo per euro 62.468;
- i *Diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno* comprendono i costi capitalizzati relativi all'acquisto di software di proprietà o con licenza d'uso a tempo indeterminato (ad essi assimilati) o in concessione. La variazione netta registrata nella voce, pari a euro 186.551, è data dalla quota di ammortamento di periodo per euro 356.534 (variazione negativa) e dalle acquisizioni effettuate nell'anno per euro 169.983 (variazione positiva), relative a vari progetti, tra i quali si ricordano, per rilevanza, l'implementazione dell'integrazione con il fascicolo sanitario regionale, l'implementazione di alcune nuova funzionalità sulla piattaforma Board per la Business Intelligence e l'implementazione del processo di firma grafometrica;
- le *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* comprendono i diritti (licenze) per l'utilizzo dei software operativi ed applicativi. La variazione netta registrata nella voce, pari a euro 47.246, è data dalla quota di ammortamento di periodo per euro 86.525 (variazione negativa) e dalle acquisizioni effettuate nell'anno per euro 39.279 (variazione positiva) in particolare relative all'implementazione del software per l' informatizzazione del sistema Qualità ISO9001 (Qualiware) e il software per la gestione delle attese;
- le *Immobilizzazioni immateriali in corso*, pari a euro 136.950, hanno registrato un incremento di euro 121.350 rispetto all'esercizio precedente in seguito all'avvio del nuovo Progetto InfOk per la realizzazione della intranet aziendale.

La composizione dei costi di impianto e di ampliamento, relativi alle spese sostenute per i nuovi assetti di governance nonché per la trasformazione della Società e la realizzazione del nuovo Reparto Pediatria, è la seguente:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
	Nuovi assetti di governance	2.914	26.314	6.720	0	19.594	22.508

	Spese trasformazione società	1.264	0	1.264	0	-1.264	0
Totale		4.178	26.314	7.984	0	18.330	22.508

I costi iscritti all'interno di tale voce, così come i costi di sviluppo, sono stati capitalizzati, con il consenso del Collegio sindacale, in quanto dotati dei requisiti di cui al principio contabile OIC 24 e sono ammortizzati secondo i coefficienti indicati nella precedente sezione.

Si precisa che le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto, né in passato né nell' esercizio in commento, di rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a euro 19.264.919 (euro 18.848.719 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.316.004	9.883.708	18.851.399	2.762.671	35.000	45.848.782
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.738.542	7.997.322	15.016.999	2.247.200	0	27.000.063
Valore di bilancio	12.577.462	1.886.386	3.834.400	515.471	35.000	18.848.719
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	225.433	361.943	1.152.792	279.945	0	2.020.113
Riclassifiche (del valore di bilancio)	26.500	0	0	0	(26.500)	0
Ammortamento dell'esercizio	340.095	365.291	748.190	150.337	0	1.603.913
Totale variazioni	(88.162)	(3.348)	404.602	129.608	(26.500)	416.200
Valore di fine esercizio						
Costo	14.567.937	10.245.652	19.970.827	3.037.362	8.500	47.830.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.078.637	8.362.614	15.731.825	2.392.283	0	28.565.359
Valore di bilancio	12.489.300	1.883.038	4.239.002	645.079	8.500	19.264.919

Immobilizzazioni materiali

Si evidenzia che sono stati applicati i seguenti coefficienti di ammortamento:

- fabbricati 3%
- impianti e macchinari 10%

- attrezzature generiche 25%
- attrezzature mediche 12,50%
- arredi 10%
- mobili per ufficio 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- autovetture 25%
- biancheria 40%

Con riferimento alle aliquote di ammortamento si segnala che la Società ha mantenuto le medesime aliquote applicate per l'esercizio chiuso al 31/12/2018.

Si segnala inoltre che le aliquote di ammortamento applicate al bilancio in commento non determinano scostamenti rispetto alle aliquote ministeriali fiscalmente deducibili.

La voce "Terreni e fabbricati" (B.II.1) è decrementata complessivamente di euro 88.162 rispetto all'esercizio precedente. La variazione è dovuta:

- ad un aumento del valore di costo storico iscritto in bilancio per effetto della capitalizzazione del costi sostenuti per le opere murarie realizzate nel Nuovo Reparto di Pediatria, inaugurato a Maggio 2019, e della ristrutturazione del Primo Piano di Degenza, pari a euro 251.933;
- ad una diminuzione pari a euro 340.095 per effetto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

In conseguenza, il valore netto di bilancio al 31/12/2019 ed al 31/12/2018, comprensivo delle acquisizioni dell'anno, è composto come da tabella seguente:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi nell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore di bilancio
Terreni	3.191.941	0	0	3.191.941
Fabbricati civili	0	0	0	0
Fabbricati commerciali	9.385.521	251.933	-340.095	9.297.359
Totale Terreni e Fabbricati	12.577.462	251.933	-340.095	12.489.300

Come si evince dalla tabella sopra riportata, la variazione positiva intervenuta nell'esercizio è interamente ascrivibile alla voce "fabbricati commerciali", per effetto dell'inaugurazione del Nuovo Reparto di Pediatria e della ristrutturazione del Primo Piano di Degenza.

Il valore di euro 3.191.941 è relativo al sedime del terreno su cui insiste il fabbricato principale in cui si svolge l'attività dell'ospedale, mentre il "fabbricato civile", con un costo storico pari a euro 39.509, si riferisce all'immobile di proprietà sito nel Comune di Pragelato (To), ad oggi interamente ammortizzato.

La voce "impianti e macchinari" (B.II.2) è diminuita complessivamente di euro 3.348, per effetto di acquisizioni pari a euro 361.943 (variazione positiva) ed ammortamenti di periodo (variazione negativa) pari a euro 365.291. In particolare, gli incrementi di valore si riferiscono alla capitalizzazione degli interventi sugli impianti elettrici, di illuminazione e termici realizzati nel Nuovo Reparto di Pediatria, Primo Piano di Degenza, oltre che a quelli realizzati sulla nuova Dexa ed in generale nel reparto DIM.

La voce “attrezzature industriali e commerciali” (B.II.3) si è incrementata complessivamente di euro 404.602, per effetto delle acquisizioni pari a euro 1.152.792 (variazione positiva), e ammortamenti di periodo pari a euro 748.190 (variazione negativa). Per quanto riguarda la dismissione di attrezzature, si evidenzia che la cessione ha interessato i seguenti cespiti:

- *attrezzature generiche*, il cui costo storico di acquisto era pari a euro 6.285 (interamente ammortizzate);
- *macchinari elettromedicali,* il cui costo storico era pari a euro 27.071 (interamente ammortizzati).

Il valore di bilancio al 31/12/2019 ed al 31/12/2018, comprensivo delle acquisizioni dell’anno e delle variazioni dell’anno, è composto dai seguenti dettagli:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi nell'esercizio	Decrementi nell’ esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore di bilancio
Attrezzature generiche	174.090	49.731	0	-58.396	165.425
Attrezzature mediche	3.660.310	1.103.061	0	-689.794	4.073.577
Biancheria	0	0	0	0	0
Totale Attrezzature ind.li e comm. li	3.834.400	1.152.792	0	-748.190	4.239.002

Come si evince dalla tabella sopra riportata, la variazione intervenuta nell’esercizio è principalmente ascrivibile all’acquisto di apparecchiature mediche, tra queste si segnala l’acquisto del nuovo Biometro, del nuovo Densitometro osseo DEXA e di un Ecotomografo di ultima generazione.

La voce “altre immobilizzazioni” (B.II.4) è aumentata complessivamente di euro 129.608, per effetto di acquisizioni pari a euro 279.945 (variazione positiva) e ammortamenti effettuati nel corso dell’esercizio (variazione negativa) pari a euro 150.337.

Il valore di bilancio al 31/12/2019 ed al 31/12/2018, comprensivo delle acquisizioni dell’anno, è composto dai seguenti dettagli:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi nell'esercizio	Altre variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Valore di bilancio
Macchine e mobili ufficio	0	0	0	0	0
Macchine ufficio elettroniche	390.798	145.645	0	-124.854	411.589
Arredamento	124.673	134.300	0	-25.483	233.490
Autovetture	0	0	0	0	0
Totale Altre immobilizzazioni	515.471	279.945	0	-150.337	645.079

Come si evince dalla tabella sopra riportata, la variazione in aumento intervenuta nell’esercizio è principalmente dovuta alle acquisizioni relative alle seguenti categorie di cespiti:

- “Macchine ufficio elettroniche”: acquisti effettuati principalmente per la gestione del backup dei dati aziendali, la revisione della rete aziendale, la realizzazione del sistema di gestione delle attese e acquisto di nuovi PC (complessivamente pari a euro 145.645);

- “Arredamento”: acquisto di complementi d’arredo (complessivamente pari a euro 134.300) per alcuni nuclei di accoglienza recentemente ristrutturati, oltre che per i nuovi locali del Reparto di Pediatria.

La voce “immobilizzazioni materiali in corso e acconti” (B.II.5), infine, si è decrementata complessivamente di euro 26.500, per effetto dell’entrata in funzione del nuovo Densitometro Osseo DEXA e l’aggiornamento del sistema dStream Achieva, il cui collaudo è avvenuto nel Gennaio 2019 e con conseguente riclassifica di tali voci a cespite effettivi.

Si precisa che le immobilizzazioni materiali sono state oggetto, in passati esercizi, delle seguenti rivalutazioni:

- rivalutazione ex L.576 2/12/75;
- rivalutazione ex L.72 19/3/83;
- rivalutazione ex L. 413 31/12/91.

Gli importi relativi alle rivalutazioni operate sono riepilogati nella seguente tabella:

	Rivalutazioni di legge	Rivalutazioni economiche	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	791.582	0	791.582
Totale	791.582	0	791.582

All’esito delle rivalutazioni intervenute, è stata costituita una specifica riserva il cui valore, alla data del 31.12.2019, risulta essere pari ad euro 791.582.

Per quanto riguarda l'esercizio in commento non sono state operate ulteriori rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 2.138.969 (euro 0 nel precedente esercizio).

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La composizione di tali voci e i movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.138.969	2.138.969
Totale variazioni	2.138.969	2.138.969
Valore di fine esercizio		
Costo	2.138.969	2.138.969

Valore di bilancio	2.138.969	2.138.969

In data 5 Luglio 2019 è stata perfezionata l'operazione di acquisizione della partecipazione totalitaria della Residenza Socio - Sanitaria Beato Giuseppe Allamano S.r.l. attraverso la copertura delle perdite residue non coperte dalle riserve esistenti per euro 2.128.969 e la ricostituzione del capitale sociale ad euro 10.000 e così con un investimento complessivo di euro 2.138.969.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 5, del Codice civile, si riporta di seguito l' elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate con le relative informazioni.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
RESIDENZA SOCIO - SANITARIA BEATO GIUSEPPE ALLAMANO S.R. L.	Alpignano (TO)	10424730017	10.000	5.966	15.969	15.969	100,00%	2.138.969
Totale								2.138.969

Dal confronto tra il patrimonio netto della società controllata (Euro 15.969, comprensivo dell'utile d'esercizio di Euro 5.966) e il valore di carico della partecipazione al 31 dicembre 2019 (Euro 2.138.969), emerge un differenziale negativo la cui recuperabilità è stata oggetto di verifica sulla base dei piani previsionali della società controllata. Sulla base di una proiezione economica attesa effettuata, nonché sul valore prospettico e delle potenzialità della società partecipata, il differenziale sopracitato non è considerato una perdita durevole di valore e pertanto non è emersa la necessità di rettificare il valore di carico.

Per ulteriori informazioni relativi alla società controllata, si rimanda alla sezione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Si precisa inoltre che la Società non detiene partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

RIMANENZE

Le rimanenze iscritte in bilancio sono pari a euro 931.395 (euro 839.844 nel precedente esercizio). La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	839.844	91.551	931.395
Totale rimanenze	839.844	91.551	931.395

Alla data di chiusura dell'esercizio, le rimanenze non includevano elementi per i quali fosse ipotizzabile un valore di realizzo inferiore al rispettivo valore di magazzino.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a euro 9.523.797 (euro 9.796.348 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce è la seguente:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	10.118.500	0	10.118.500	1.514.767	8.603.733
Verso imprese controllate	12.353	0	12.353	0	12.353
Crediti tributari	95.798	0	95.798		95.798
Imposte anticipate			799.010		799.010
Verso altri	12.901	2	12.903	0	12.903
Totale	10.239.552	2	11.038.564	1.514.767	9.523.797

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.398.557	205.176	8.603.733	8.603.733	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	12.353	12.353	12.353	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	208.910	(208.910)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	323.446	(227.648)	95.798	95.798	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	597.600	201.410	799.010			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	267.835	(254.932)	12.903	12.901	2	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.796.348	(272.551)	9.523.797	8.724.785	2	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I "Crediti verso clienti" sono così costituiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio

Crediti documentati da fatture	5.365.012	351.258	5.716.270
Fatture da emettere	4.020.630	381.600	4.402.230
Fondo svalutazione crediti	-987.085	-527.682	-1.514.767
Totale Crediti verso clienti	8.398.557	205.176	8.603.733

I “Crediti verso clienti” alla data del 31/12/2019 risultano pari a euro 8.603.733 (valore al netto del fondo svalutazione crediti), registrando un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 205.176. Tale variazione è determinata sia dall’aumento delle fatture da emettere nei confronti della Regione sia dei crediti derivanti da prestazioni già fatturate nei confronti di Clienti Assicurati.

I "crediti verso impresa controllata", Residenza Beato G. Allamano S.r.l., sono pari a euro 12.353 e sono sorti a seguito dell'anticipazione di alcune spese effettuate a favore di quest'ultima.

I “Crediti tributari” sono così costituiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti vs Erario per IVA	20.902	-18.141	2.761
Crediti vs Erario per Irap	0	14.367	14.367
Crediti vs Erario per Ires	8.094	7.694	15.789
Crediti vs Erario per rimborsi	281.141	-231.811	49.330
Altri minori	13.309	243	13.552
Totale Crediti tributari	323.446	-227.648	95.798

La voce “crediti tributari” ammonta a euro 95.798, in notevole decremento rispetto al saldo al 31/12/2018, pari a euro 323.446. La variazione negativa di euro 227.648 si riferisce principalmente al rimborso del credito Irap relativo agli anni 2007-2011 avvenuto da parte dell’ Agenzia Entrate nel Dicembre 2019 a seguito di Istanza di Rimborso effettuata nel 2013. Il credito Irap rappresenta l’importo risultante tra le imposte di competenza del periodo e i relativi acconti versati nel corso dell’anno 2019.

I “Crediti verso altri” sono così costituiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Istituto Missionario di Maria S.S. Consolata	250.000	-250.000	0
Altri minori	17.835	-4.932	12.903
Totale Altri crediti	267.835	-254.932	12.903

La voce “crediti verso altri”, pari a euro 12.903 (euro 267.835 alla data del 31/12/2018), si riferisce a crediti minori, principalmente legati ad anticipi a fornitori e crediti verso dipendenti.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 6, del Codice civile, si segnala che l'intero ammontare dei crediti è vantato verso debitori italiani. Non si ritiene pertanto necessario di fornire ulteriori informazioni circa la suddivisione per area geografica degli stessi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non ha in essere alcuna operazione di questa natura.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	5.000.000	0	5.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.000.000	0	5.000.000

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante nel bilancio al 31/12/2019, pari a euro 5.000.000, si riferiscono all'investimento effettuato ad Ottobre 2017 in Certificati di Deposito.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate sulla base dei valori numerari dei contanti e degli estratti conto bancari, e risultano pari ad euro 6.703.919 (euro 5.376.583 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.284.132	1.381.512	6.665.644
Assegni	59.626	(46.229)	13.397
Denaro e altri valori in cassa	32.825	(7.947)	24.878
Totale disponibilità liquide	5.376.583	1.327.336	6.703.919

Come risulta dalla tabella, la variazione intervenuta nella voce è sostanzialmente riconducibile all'incremento pari a euro 1.381.512 relativo ai saldi bancari attivi rispetto all' esercizio precedente.

Le disponibilità liquide sono, pertanto, rappresentate:

- quanto ai depositi bancari, dalle disponibilità a vista o a breve risultanti da rapporti di deposito o di conto corrente con gli Istituti di credito;
- quanto al denaro e ai valori in cassa, dai fondi liquidi giacenti al 31/12/2019 presso le casse sociali;

• quanto agli assegni, da titoli di credito ricevuti entro la fine dell'esercizio e depositati presso istituti di credito per l'incasso nei primi giorni dell'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono costituiti da quote di costi o proventi, comuni a due o più esercizi, l' entità dei quali varia esclusivamente in ragione del tempo, secondo la nozione data dall'articolo 2424-bis, comma 6, del Codice civile.

Essi sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi ai quali si riferiscono. In particolare, i ratei e risconti attivi sono pari a euro 148.519 (euro 452.985 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.392	23.504	37.896
Risconti attivi	438.593	(327.970)	110.623
Totale ratei e risconti attivi	452.985	(304.466)	148.519

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce "risconti attivi" è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Descrizione	Importo
	Affitto Poliambulatorio	1.667
	Contratti di manutenzione	108.956
Totale		110.623

La voce "Affitto Poliambulatorio" accoglie la quota di affitto del Poliambulatorio presso la Residenza Beato G. Allamano S.r.l. relativa a Gennaio 2020, mentre la voce "Contratti di manutenzione" è rappresentata dagli oneri di competenza degli esercizi successivi sostenuti dalla società nel corso dell'anno per la manutenzione ordinaria della struttura.

La composizione della voce "ratei attivi" è relativa principalmente ad un rimborso assicurativo ottenuto nel 2020 in conseguenza ad un danno avvenuto su un'apparecchiatura elettromedicale ed al rimborso da parte di Fondimpresa per attività formative svolte.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha imputato nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è pari a euro 29.795.861 (euro 29.604.986 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio e il dettaglio della voce Altre riserve sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	5.000.000	0	0	0	0	0		5.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	791.582	0	0	0	0	0		791.582
Riserva legale	430.826	0	0	0	0	0		430.826
Riserve statutarie	7.482.535	0	0	0	0	0		7.482.535
Altre riserve								
Varie altre riserve	18.978	0	0	0	0	(1)		18.977
Totale altre riserve	18.978	0	0	0	0	(1)		18.977
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	13.972.301	0	1.908.765	0	0	0		15.881.066
Utile (perdita) dell'esercizio	1.908.764	0	(1.908.764)	0	0	0	190.875	190.875
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	29.604.986	0	1	0	0	(1)	190.875	29.795.861

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo riserva tassata	18.980
Arrotondamenti	(3)
Totale	18.977

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come risulta dalla tabella sopra riportata, le variazioni intervenute durante l'anno hanno riguardato:

- la destinazione dell'utile d'esercizio del bilancio chiuso al 31/12/2018 pari a euro 1.908.764, che, come da delibera dell'assemblea dei soci del 26/06/2019 è stata destinata interamente a Riserva Utili Portati a nuovo;
- la rilevazione dell'utile d'esercizio al 31/12/2019, pari a euro 190.875.

La riserva legale, iscritta per 430.826 euro, è rimasta invariata rispetto allo scorso esercizio poiché ha raggiunto il livello di un quinto del capitale sociale previsto dal 1° comma dell'art. 2430 del Codice Civile.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'utilizzazione nei precedenti esercizi, è invece indicata nel seguente prospetto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.000.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	791.582	Utili	A, B, C	791.582	0	0
Riserva legale	430.826	Utili	B	430.826	0	0
Riserve statutarie	7.482.535	Utili	A, B, C	7.482.535	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	18.977	Utili	A, B, C	18.978	0	0
Totale altre riserve	18.977			18.978	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	15.881.066	Utili		0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	29.604.986			8.723.921	0	0
Residua quota distribuibile				8.723.921		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo riserva tassata	18.980	Utili	A; B; C	0	0	0
Arrotondamenti	(3)			0	0	0
Totale	18.977					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stanziati a fronte di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono noti l'ammontare o la data di sopravvenienza.

I fondi per rischi e oneri sono pari a 1.415.955 euro (1.558.797 euro nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	103.797	0	1.455.000	1.558.797
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	53.735	0	89.107	142.842
Totale variazioni	0	(53.735)	0	(89.107)	(142.842)
Valore di fine esercizio	0	50.062	0	1.365.893	1.415.955

La voce è costituita dalle seguenti tipologie di fondi:

• *Fondo per imposte*, pari a euro 50.062: si riferisce alla stima di sanzioni e interessi calcolati per effetto delle potenziali attività accertative per il periodo antecedente all'insediamento dell'attuale organo amminstrativo. Tale fondo è diminuto di euro 53.735 per l'effetto combinato di utilizzi e rilasci;

• *Altri fondi*, pari a euro 1.365.893 (euro 1.455.000 nell'esercizio precedente), relativi agli accantonamenti iscritti a fronte di possibili oneri connessi alle controversie potenziali legate allo svolgimento dell'attività del personale proprio della struttura e di quello esterno.

Tale voce comprende, per un importo pari a euro 960.000, la stima della potenziale passività connessa al riconoscimento di oneri retributivi al personale dipendente a fronte della chiusura di un periodo di *vacatio contrattuale*: la Società ha ritenuto di lasciarne invariata la quantificazione, ritenendo comunque prudente la copertura del relativo rischio, anche alla luce della indeterminabile quantificazione analitica di tale importo.

La variazione in diminuzione intervenuta nell'esercizio pari a euro 89.107 è relativa agli utilizzi dell'anno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in base al disposto dell'articolo 2120 del Codice civile ed è adeguato annualmente in conformità alle disposizioni legislative e ai contratti di lavoro vigenti.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è pari a euro 1.361.398 (euro 1.367.652 nel precedente esercizio).

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.367.652
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	571.446
Utilizzo nell'esercizio	577.700
Totale variazioni	(6.254)
Valore di fine esercizio	1.361.398

La movimentazione intervenuta nell'anno, pari ad una variazione negativa di euro 6.254, è determinata principalmente dall'effetto combinato dei seguenti fattori:

• Accantonamento dell'esercizio, pari a euro 571.446, interamente versato al Fondo Tesoreria ed ai fondi integrativi complementari per euro 524.549, trattandosi di società con più di 50 dipendenti, ad eccezione della sola quota di rivalutazione del fondo TFR in azienda ante 2007, pari a euro 24.327, al netto della quota di imposta sostitutiva per euro 4.135;

• Utilizzo dell'esercizio, pari a euro 577.700, di cui euro 51.567 relativi alle liquidazioni TFR a personale uscente, ed euro 526.133 relativi al versamento delle quote accantonate nell'anno ai fondi INPS o di previdenza complementare.

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti in quanto gli effetti sono stati ritenuti irrilevanti.

I debiti sono pari a euro 12.075.329 (euro 8.839.911 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce, le variazioni intervenute nell'esercizio e le relative scadenze sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	6.343.210	1.181.041	7.524.251
Debiti verso imprese controllate	0	1.909.652	1.909.652
Debiti tributari	523.489	12.721	536.210
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.358.258	95.340	1.453.598
Altri debiti	614.954	36.664	651.618
Totale	8.839.911	3.235.418	12.075.329

I "Debiti verso fornitori" si riferiscono ai debiti di carattere commerciale. Detti debiti sono pari a euro 7.524.251 ed hanno subito un aumento di euro 1.181.041 rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito il dettaglio del saldo al 31/12/2019, confrontato con quello al 31/12/2018:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti documentati da fatture	2.880.281	601.392	3.481.673
Fatture da ricevere	3.462..929	579.649	4.042.578
Totale Debiti verso fornitori	6.343.210	1.181.041	7.524.251

I "Debiti verso controllate", pari a euro 1.909.652, sono interamente relativi al debito di natura finanziaria verso Residenza Beato G. Allamano S.r.l. e si riferiscono al contratto di conto corrente e di investimento di eccedenza di liquidità stipulato in data 22 luglio 2019.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Tale voce non contiene quote aventi scadenza oltre i 12 mesi.

La composizione di tale voce risulta essere la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti vs Erario per IVA	0	18.481	18.481
Debiti vs Erario per imposte	150.878	-150.878	0
Debiti vs Erario per ritenute dipendenti	182.178	151.231	333.409
Debiti vs Erario per ritenute autonomi	167.410	-15.023	152.387
Altri debiti tributari	23.023	8.910	31.933
Totale Debiti tributari	523.489	12.721	536.210

Nel complesso tali debiti sono esposti per euro 536.210, contro euro 523.489 del precedente esercizio, con un decremento di euro 12.721. La variazione del periodo è essenzialmente riconducibile all’effetto combinato delle seguenti dinamiche:

- versamento nei termini di legge del saldo a debito Irap;
- incremento del debito per ritenute su dipendenti oltre che per altri debiti tributari, quest’ ultimi principalmente riferiti all’imposta di bollo assolta in modo virtuale.

I “Debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale”, complessivamente pari a euro 1.453.598 al 31/12/2019 (euro 1.358.258 al 31/12/2018), sono di seguito dettagliati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Oneri sociali su retribuzioni	356.556	71.103	427.659
Oneri sociali su ferie	142.748	21.490	164.238
Oneri sociali su premio	43.894	-18.387	25.507
Debiti vs istituti di previdenza	82.503	15.676	98.179
Debiti vs ENPAM	732.557	5.458	738.015
Totale Debiti vs istituti di previdenza	1.358.258	95.340	1.453.598

La variazione del periodo, positiva per complessivi euro 95.340, riguarda tutte le componenti di tale voce, in particolare si è incrementata la quota di debito per Oneri sociali su retribuzioni e quella su ferie, rispetto all'esercizio precedente, a seguito dell'incremento dell' organico di personale dipendente.

Gli "Altri debiti", complessivamente pari a euro 651.618 al 31/12/2019, contro euro 614.954 al 31/12/2018, sono di seguito dettagliati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso il personale	558.471	42.885	601.356
Altri minori	56.483	-6.221	50.262
Totale Altri debiti	614.954	36.664	651.618

I "debiti verso il personale" includono i debiti verso dipendenti per ferie e permessi maturati e non ancora liquidati: tali voci di debito al 31/12/2019 sono pari a euro 601.356, non includono invece retribuzioni correnti, per mensilità aggiuntive e trattenute sindacali in quanto il pagamento degli stipendi è stato disposto alla data di chiusura dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Suddivisione per scadenza e per area geografica

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 6, del Codice civile, si segnala che l'intero ammontare dei debiti è dovuto a creditori italiani, pertanto non si ritiene di fornire ulteriori informazioni circa la suddivisione per area geografica degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	6.343.210	1.181.041	7.524.251	7.524.251	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	1.909.652	1.909.652	1.909.652	0	0
Debiti tributari	523.489	12.721	536.210	536.210	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.358.258	95.340	1.453.598	1.453.598	0	0
Altri debiti	614.954	36.664	651.618	651.618	0	0
Totale debiti	8.839.911	3.235.418	12.075.329	12.075.329	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 6, del Codice civile, si segnala che la Società non ha in essere debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	7.524.251	7.524.251
Debiti verso imprese controllate	1.909.652	1.909.652
Debiti tributari	536.210	536.210
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.453.598	1.453.598

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	651.618	651.618
Totale debiti	12.075.329	12.075.329

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società non ha in essere alcuna operazione di questa natura.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti passivi sono pari a euro 10 (euro 36.753 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.753	(36.743)	10
Totale ratei e risconti passivi	36.753	(36.743)	10

La composizione dei ratei passivi è la seguente:

	Descrizione	Importo
	Ratei su asssicurazioni	10
	Bonus	0
	Altri	0
Totale		10

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a euro 45.857.918 (euro 40.404.648 nel precedente esercizio).

La suddivisione dei ricavi per categorie di attività è la seguente:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi ospedalieri	45.750.163
Ricavi da affitti ambulatori	107.755
Totale	45.857.918

L’incremento di euro 5.453.270 rispetto al 31/12/2018 è determinato dalla netta ripresa dei ricavi ospedalieri per euro 5.452.595. Tale variazione è stata generata dal rilancio dei ricavi verso i pazienti privati (euro 4.802.325 in più rispetto al 2018) e dall'incremento dei ricavi verso il SSN (euro 611.992 in più rispetto al 2018). La dinamica dei ricavi derivanti dagli affitti attivi è rimasta, invece, sostanzialmente in linea con l’esercizio precedente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Suddivisione per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei ricavi per area geografica in quanto l'intero ammontare degli stessi è realizzato verso controparti nazionali.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari a euro 426.482 (euro 785.940 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Recupero spese bolli semplici	102.372	31.292	133.664
Personale distaccato presso altre imprese	0	15.000	15.000

Plusvalenze di natura non finanziaria	80.200	-67.860	12.340
Sopravvenienze e insussistenze attive	275.429	-155.686	119.743
Altri ricavi e proventi	327.939	-182.204	145.735
Totale altri	785.940	-359.458	426.482
Totale altri ricavi e proventi	785.940	-359.458	426.482

Tale voce comprende, tra gli altri, i recuperi per le spese di bollo sulle fatture emesse per euro 133.664 (euro 102.372 nel 2018), i proventi per personale dipendente della società distaccato presso imprese consociate per complessivi euro 15.000 (pari a zero nel 2018) ed i proventi per la vendita di macchinari iscritti presso il registro cespiti della società per complessivi euro 12.340 (euro 80.200 nel 2018), derivanti dalla vendita, nel corso del 2019, del Biometro e di alcune attrezzature informatiche, entrambi sostituiti da modelli di nuova generazione.

La sottovoce “altri ricavi e proventi” presente in tabella, pari a complessivi euro 145.735 (euro 327.939 nel 2018) comprende, invece, i risarcimenti per danni per euro 18.650 (euro 250.598 nel 2018), per il cui dettaglio si rimanda alla sezione “RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI”, i proventi derivanti dall’attività della mensa aziendale per complessivi euro 50.716 (euro 39.351 nel 2018) ed i proventi di varia altra natura, per circa euro 76.367 (contro i circa 37.990 euro del 2018), tra i quali ad esempio si annoverano i ricavi per le attività di tutoraggio svolte ad alcuni tirocinanti iscritti presso il corso di Laurea in Infermieristica, rimborso per attività di formazione da Fondirigenti ed i servizi di hosting software e gestione personale svolte dalla Pro Infantia nei confronti della consociata, Residenza Beato G. Allamano S. r.l..

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" è pari a 5.587.537 euro (4.613.264 euro nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e le variazioni intervenute in esercizio sono le seguenti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisto generi alimentari	216.440	28.407	244.847
Materiale diverso	18.217	2.922	21.139
Articoli sanitari	592.594	98.969	691.563
Medicinali	562.568	44.409	606.977
Materiale per camere operatorie	954.827	464.152	1.418.979
Materiale per laboratorio	447.736	42.169	489.905
Beni strumentali di valore < a 516,46 €	275.813	204.168	479.981
Cancelleria	82.216	3.188	85.404

Acquisto protesi	1.360.379	328.261	1.688.640
Acquisto vestiario	948	35.992	36.940
Materiale per pulizie	65.354	8.723	74.077
Altri	36.172	-17.088	19.084
Totale	**4.613.264**	**1.244.272**	**5.857.536**

Stante l'intento della Società di ridurre, ove è stato possibile, i costi sostenuti mantenendo elevati standard qualitativi per quanto concerne i prodotti acquistati, anche grazie alla sostituzione di alcuni fornitori, che ha consentito di abbattere i costi sostenuti, l'incremento di tutte le voci di costo di tale posta di bilancio testimonia, invece, la netta ripresa dell'attività ospedaliera, in quanto si tratta di componenti di costi variabili e strettamente correlati all'andamento dei ricavi.

Per quanto riguarda le variazioni degli importi rispetto all'esercizio precedente, si segnala in particolare:

• l'incremento della voce relativa all'acquisto di protesi per euro 328.261, dovuto alla netta ripresa del numero di interventi chirurgici per i quali si sia reso necessario l'acquisto di protesi da impiantare;

• l'incremento delle voci relative all'acquisto di medicinali per euro 44.409, di articoli sanitari per euro 98.969 e di materiale per il laboratorio per euro 42.169, ad ulteriore conferma del trend in crescita anche relativamente al numero di pazienti degenti ed ai necessari presidi sanitari di cui essi necessitano;

• l'incremento della voce relativa all'acquisto di materiale per camere operatorie per euro 464.152, principalmente dovuto alla necessità di rifornirle di attrezzature nuove e performanti.

Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a euro 22.258.191 (euro 18.848.747 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	811.318	45.204	856.522
Acqua	51.289	5.484	56.773
Servizi e consulenze tecniche	599.886	46.032	645.918
Compensi agli amministratori	297.000	59.920	356.920
Compensi a sindaci, revisori e OdV	62.092	13.916	76.008
Spese e consulenze legali	148.391	13.793	162.184
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	68.737	15.165	83.902
Spese telefoniche	65.989	-14.616	51.373
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	48.633	19.084	67.717
Assicurazioni	340.091	15.567	355.658

Spese di rappresentanza	1.884	-552	1.332
Spese di viaggio e trasferta	18.026	48.767	66.793
Personale distaccato presso l'impresa	0	0	0
Spese di aggiornamento,formazione e addestramento	37.975	17.458	55.433
Lavanderia	92.749	4.710	97.459
Manutenzioni	1.192.791	4.958	1.197.749
Compensi medici e contributi	13.758.242	2.763.393	16.521.635
Spese di vigilanza	153.122	20.343	173.465
Servizi di pulizia	433.916	15.023	448.939
Servizi ambulanze ed ospedali esterni	135.003	29.527	164.530
Raccolta rifiuti speciali	117.344	56.821	174.165
Altri	414.269	229.447	643.716
Totale	**18.848.747**	**3.409.444**	**22.258.191**

Come emerge dalla tabella, i costi per servizi risultano in aumento, per euro 3.409.444.

Le principali variazioni intervenute nell'esercizio, tali da giustificare lo scostamento significativo del saldo della voce rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

• l'incremento dei compensi al personale medico, complessivamente per euro 2.763.393, dovuto al netto aumento dell'attività ospedaliera, in quanto si tratta di componenti di costi variabili e strettamente correlati all'andamento dei ricavi;

• l'incremento della voce relativa ai premi assicurativi per euro 15.567, dovuto al maggior fatturato di riferimento per il calcolo del premio lordo;

• l'incremento della voce relativa ai costi per il servizio ambulanze e le prestazioni richieste ad ospedali esterni per euro 29.527, dovuto alla netta ripresa dell'attività ospedaliera, in quanto si tratta di componenti di costi variabili e strettamente correlati all'andamento dei ricavi;

• l'incremento della voce relativa alle spese di vigilanza per euro 20.343, legato alle nuove condizioni contrattuali sottoscritte con il fornitore addetto al servizio;

• l'incremento della voce "Altri", complessivamente per euro 229.447, dovuto in particolare al maggior costo per le licenze annuali dei software.

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono pari a euro 637.739 (euro 493.405 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	306.827	34.566	341.393
Altri	186.578	109.768	296.346
Totale	493.405	144.334	637.739

Tale voce si riferisce ai costi sostenuti dalla Pro Infantia per il canone di locazione derivante dal contratto sottoscritto con l'ex socio, Istituto Missionario di Maria S.S. Consolata, avente ad oggetto una parte degli edifici nei quali è ubicata la struttura ospedaliera, nonché per i relativi oneri condominiali.

Le quote iscritte in bilancio alla voce "Canoni di noleggio", pari a euro 296.346, si riferiscono invece ai costi per l'utilizzo di attrezzature mediche di proprietà di terzi.

Costi del personale

La voce "Costi del personale" pari a 10.992.794 euro (9.575.638 euro nel precedente esercizio), risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente, in ragione sostanzialmente dell'incremento di organico registrato nel corso dell'esercizio.

Conseguentemente all'incremento del costo per retribuzioni, pari a euro 1.027.718, il saldo degli oneri sociali risulta aumentato per euro 329.286 rispetto al 31/12/2018, così come per la voce "Trattamento di quiescenza", in leggera crescita rispetto all'esercizio precedente.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Salari e stipendi	7.056.387	1.027.718	8.084.105
Oneri sociali	2.011.183	329.286	2.340.469
Trattamento di fine rapporto	45.021	-8.950	36.071
Trattamento di quiescenza	449.747	74.802	524.549
Altri costi del personale	13.300	-5.700	7.600
Totale	**9.575.638**	**1.417.156**	**10.992.794**

La voce relativa al "Trattamento di fine rapporto", risulta, invece, decrementata rispetto all' esercizio precedente principalmente a seguito della ridotta erogazione di incentivi all'esodo del personale dipendente.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" è pari a 3.535.106 euro (2.772.137 euro nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ammortamenti Immob. Immateriali	498.201	15.310	513.511
Ammortamenti Immob. Materiali	1.357.111	246.802	1.603.913
Svalutazione crediti	916.825	500.857	1.417.682
Totale	**2.772.137**	**762.969**	**3.535.106**

La variazione positiva di euro 762.969 è ascrivibile principalmente agli ammortamenti relativi ai nuovi investimenti effettuati nelle attrezzature mediche e alla voce “svalutazione crediti”.

Relativamente a quest’ultima si segnala che la società ha provveduto ad accantonare in bilancio un importo pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti, per un importo pari a euro 28.581, ed un fondo svalutazione crediti per fatture da emettere per euro 1.389.101 relativo all’ abbattimento da parte della ASL della produzione 2019 riconosciuta.

Variazione delle rimanenze

La voce "Variazione delle rimanenze" è pari a -91.551 euro (16.096 euro nel precedente esercizio), registra un valore di magazzino in leggero aumento rispetto all’esercizio precedente dovuto ad un incremento di valore giacenza della sala operatoria e al nuovo magazzino relativo al reparto di Odontostomatologia.

Accantonamenti per rischi

La voce "Accantonamenti per rischi" è pari a 0 euro (145.000 euro nel precedente esercizio).

Non si sono ritenuti necessari ulteriori accantonamenti in quanto l’importo stanziato nell’ annualità precedente risulta capiente con gli oneri connessi alle controversie potenziali legate allo svolgimento dell’attività del personale proprio della struttura e di quello esterno.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a euro 2.992.231 (euro 3.289.988 nel precedente esercizio).

La composizione di tale voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	115.078	29.373	144.451
IVA indetraibile	2.183.358	49.251	2.232.609
Abbonamenti riviste, giornali ...	12.211	6.275	18.486
Sopravvenienze e insussistenze passive	465.864	-442.176	23.688
Altri oneri di gestione	513.477	59.520	572.997
Totale	3.289.988	-297.757	2.992.231

La variazione negativa di euro 297.757 si riferisce principalmente al decremento della voce sopravvenienze e insussistenze passive, diminuite per euro 442.176 rispetto all’esercizio precedente. Tale diminuzione risulta principalmente imputabile ad un accantonamento più puntuale al fondo svalutazione crediti per fatture da emettere relativo all’abbattimento da parte

della ASL della produzione 2018 riconosciuta, rispetto alla stima effettuata sull'anno 2017. Le altre voci hanno registrato, invece, solo un leggero aumento rispetto a quelle consuntivate al 31.12.2018.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

La Società non ha conseguito proventi da partecipazione.

Altri proventi finanziari

La voce "Altri proventi finanziari" di cui all'articolo 2425, numero 16, del Codice civile è interamente costituita da interessi su depositi bancari. Tale voce pari a euro 29.549 (31.130 nel precedente esercizio) accoglie gli interessi attivi maturati sui Certificati di Deposito.

Utili e perdite su cambi

Nel presente bilancio non esistono poste in valuta di importo significativo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi e altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, numero 17, del Codice civile sono così costituiti:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	4.653
Totale	4.653

La voce *Interessi ed Altri oneri finanziari* si riferisce, al 31/12/2019, agli oneri relativi agli interessi maturati al 31.12.2019 sul contratto di conto corrente corrente e di investimento di eccedenza di liquidità stipulato con la Residenza B. Allamano in data 22 Luglio 2019.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionali realizzati nell'esercizio.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali realizzati nell'esercizio.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione di tale voce è la seguente.

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	-201.410	0	
IRAP	137.148	637	0	0	
Totale	137.148	637	-201.410	0	0

In conformità a quanto disposto dall'OIC 25, sussistendone le condizioni di piena recuperabilità sono state stanziate imposte differite ed anticipate relative alle differenze temporanee fra i valori contabili di attività e passività ed i corrispondenti valori fiscali.

Le differenze temporanee deducibili e imponibili tra risultato civilistico prima delle imposte e imponibile fiscale che hanno comportato la rilevazione rispettivamente di imposte anticipate e differite sono le seguenti:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	3.329.210
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	(3.329.210)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(597.600)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(201.410)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(799.010)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali	1.600.000	(7.409)	1.592.591	24,00%	382.222	0,00%	0
Svalutazione crediti eccedente	890.000	499.101	1.389.101	24,00%	333.384	0,00%	0
Compensi CdA	0	21.160	21.160	24,00%	5.078	0,00%	0
Eccedenze ACE	0	326.357	326.357	24,00%	78.326	0,00%	0

Nota integrativa, altre informazioni

ULTERIORI INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio, incrementato complessivamente di 23 unità rispetto all'esercizio precedente, è riportato nella seguente tabella:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	4
Impiegati	274
Operai	20
Totale Dipendenti	300

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

Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci

I compensi spettanti e le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori, sindaci e revisori nell'esercizio sono indicati nella seguente tabella:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	356.920	49.840

Relativamente ai componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e la Società cui è affidata l’attività di revisione, non si segnalano variazioni rispetto al precedente esercizio.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.848
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.848

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 5.000.000, integralmente sottoscritto e versato, è costituito da numero 7.245 azioni, del valore nominale di euro 690,13 cadauna, di cui:

- n. 5.796 azioni ordinarie, pari all’80% del capitale;
- n. 1.449 azioni a voto plurimo, pari al 20% del capitale;

Si dà atto che in osservanza a quanto dispone l’articolo 3, punto 3.4) dello Statuto sociale, la Società non ha provveduto all’emissione di titoli azionari cartacei.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	5.796	4.000.000	0	0	5.796	4.000.000
Azioni a voto plurimo	1.449	1.000.000	0	0	1.449	1.000.000
Totale	7.245	5.000.000	0	0	7.245	5.000.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o altri titoli e valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice civile, si segnala che la Società non rileva impegni, garanzie e passività potenziali nell'esercizio in esame.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha in essere alcuna operazione di questa natura.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La Società ha in essere rapporti con l’ex socio unico “ISTITUTO MISSIONARIO DI MARIA SS.MA CONSOLATA”, con sede in Torino, Corso Ferrucci 14, codice fiscale

80063490017, e con la società "Residenza Beato G. Allamano S.r.l.", con sede in Alpignano (TO), Via Collegno, 27, codice fiscale 10424730017. Tali rapporti hanno inciso sul bilancio al 31 dicembre 2019 come indicato nella tabella seguente:

Società consociate	Ricavi	Costi	Crediti	Debiti
Socio	Ricavi	Costi	Crediti	Debiti
RESIDENZA SOCIO - SANITARIA BEATO GIUSEPPE ALLAMANO S.R.L.	22.108	33.682	44.074	1.909.652
ISTITUTO MISSIONARIO DI MARIA SS. MA CONSOLATA	3.054	305.424	0	0
Totali	**25.162**	**339.106**	**44.074**	**1.909.652**

La Società non ha effettuato nell’esercizio ulteriori operazioni con parti correlate a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha stipulato alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio si evidenzia la diffusione della pandemia “Covid 19”, per i cui effetti su Pro Infantia si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Si segnala infine l’avvenuto perfezionamento da parte di Pro Infantia nel Luglio 2019 dell’ operazione di acquisizione della partecipazione totalitaria della Residenza Socio Sanitaria Beato Giuseppe Allamano S.r.l. e la sostituzione ad IMC nella garanzia alla fideiussione.

Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell’articolo 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si segnala che la Società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano l'attività di direzione e coordinamento

La Società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di alcuna società o ente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto sovvenzioni pari a euro 31.424 da parte dei soggetti interessati dalla norma in commento (ad es. Azienda Ospedaliera San Luigi e AOU Città della Salute), a fronte dell'attività di tutoraggio sui tirocini di personale ospedaliero presso l'Ospedale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di destinare interamente il risultato dell'esercizio, pari ad euro 190.875 ad incremento della Riserva a utili portati a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Torino, 16 giugno 2020
p. il Consiglio di amministrazione
il Presidente
(Edoardo MASSAGLIA)

"Firmato in originale da Edoardo MASSAGLIA (Presidente del Consiglio di amministrazione)"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Luca Asvisio, in qualità di professionista incaricato, dichiara ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies della Legge n. 340/2000, che la copia informatica del presente bilancio d'esercizio in formato *xbrl*, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la Società.

Torino, 6 luglio 2020

PRO INFANTIA S.p.A. a socio unico

sede in Torino, Corso Galileo Ferraris n. 255

capitale sociale Euro 5.000.000,00 interamente versato

P.IVA 0109020013

Iscritta al Registro delle imprese in Torino n° R.E.A. n. 235262

****

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2020, il giorno 6 del mese di luglio, alle ore 10.00, in Torino, Corso Galileo Ferraris, n. 247-255, si è riunita - in seconda convocazione - l'assemblea ordinaria degli azionisti della società "PRO INFANTIA S.p.A.", per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1) *Approvazione del progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 e delibere conseguenti.*

Assume la Presidenza, a termini di statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dott. Edoardo Massaglia.

Si dà atto, innanzitutto, che la presente assemblea, come peraltro previsto anche dallo Statuto, al fine di evitare potenziali assembramenti in ottemperanza alle misure restrittive in vigore, si tiene in audio/videoconferenza, applicando le disposizioni dettate per l'assemblea dall'art. 106 del DL 18/2020 (e della successiva Legge di Conversione 27/2020); ciò anche in considerazione del fatto che l'applicazione prescelta Google Meet (fruibile da PC e cellulare) consente al Presidente e al Segretario di accertare l'identità dei partecipanti e a tutti di interloquire e condividere i documenti nel rispetto delle disposizioni in materia di sicurezza dei dati.

Ciò posto, il Presidente constata che:

a) la presente assemblea è stata regolarmente convocata nel maggior termine di 180 giorni anche in ossequio alle disposizioni del DL 18/2020 con comunicazione inviata via PEC in data 23/6/2020 all'azionista ed a tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, in prima convocazione in data 26/06/2020 e, ove occorrendo in seconda convocazione per la data odierna;
b) in prima convocazione l'Assemblea è andata deserta;
c) per il socio unico, detentore del 100% del capitale sociale, ISTITUTO MISSIONI

CONSOLATA PER LE MISSIONI ESTERE, con sede in Viale delle Mura Aurelie n. 12, Roma, C.F. 80095790582, è presente, collegato in videoconferenza, l'Amministratore Generale, Rev. Padre Rinaldo Cogliati;

d) Per il Consiglio di Amministrazione sono presenti, collegati in videoconferenza, oltre al Presidente, l'Amministratore Delegato, dott. Alberto Ansaldi, e i Vicepresidenti Padre Rinaldo Cogliati e dott. Silvia Cornaglia;

e) per il Collegio Sindacale sono presenti personalmente il Presidente, Dott. Roberto Frascinelli ed il sindaco Dott. Giovanni QUAGLIA, mentre è assente giustificato il Prof. Gianni Maria STORNELLO;

f) sono altresì presenti, collegati in videoconferenza, il dott. Luca Asvisio, l'avv. Alessandro Baudino e l'avv. Cristiana Celotti, che, con il consenso dei presenti, vengono ammessi a partecipare ai lavori assembleari.

Il Presidente dichiara l'assemblea validamente costituita per deliberare sull'argomento all'ordine del giorno sopra riportato, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6.12 dello Statuto; e, su proposta dell'azionista, chiama a fungere da Segretario, con l'approvazione dei presenti, il Dott. Carlo Bongioannini, che accetta l'incarico.

Il Presidente passa la parola all'AD, che, dispensato dal dar lettura della sua relazione, illustra sinteticamente i dati risultanti dai documenti che compongono il bilancio, depositati presso la sede sociale e messi a disposizione dei presenti. L'AD riferisce sinteticamente dei fatti legati all'emergenza COVID-19 (anche se cronologicamente non ricompresi nell'esercizio qui in esame) e dà atto che sono state adottate tutte le misure e cautele dirette al contenimento del rischio pandemico in oggetto.

Il Presidente del Collegio Sindacale, dott. Frascinelli, dispensato dal dar lettura della Relazione del Collegio Sindacale il cui contenuto viene richiamato sinteticamente, riferisce che il Collegio ha svolto, durante tutto l'anno, l'attività di vigilanza e controllo previsti dall'art. 2403 c.c.; riferisce, altresì, che la società di revisione ha rilasciato apposita relazione senza evidenziare rilievi e/o criticità. Il Collegio Sindacale, prosegue il dott. Frascinelli, esprime quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio.

Dopo breve discussione, l'assemblea all'unanimità

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2019;

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Consiglio di amministrazione, che evidenzia un utile di Euro 190.875,00;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio;
- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10.30.

Il Presidente	Il Segretario
Dott. Edoardo Massaglia	Dott. Carlo Bongioannini

"Firmato in originale da Edoardo Massaglia (Presidente) e da Carlo Bongioannini (Segretario)."

Il sottoscritto Dott. Luca ASVISIO in qualità di professionista incaricato, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge n. 340/2000, che la copia informatica del presente verbale di assemblea dei soci, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Torino, lì 06.07.2020

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

1) INTRODUZIONE

Spettabile Azionista,

è stato convocato in assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019 nei maggiori termini previsti dall'articolo 2364, comma 2 del codice civile nonché dall'articolo 6.2 del vigente statuto sociale, tenuto conto del rallentamento dell'attività amministrativa aziendale conseguente al manifestarsi della pandemia "*Covid 19*" e della necessità di determinare con chiarezza gli effetti dalla regressione derivata dal servizio sanitario regionale sul superamento del budget previsto dalle attività condotte in convenzione che hanno portato a determinare un abbattimento dei componenti positivi sviluppati pari ad euro 1.389.101.

Nonostante questo elemento che ha fortemente contratto la redditività della Vostra società, le cui dinamiche di determinazione non appaiono del tutto chiarite e per le quali ci si riserva un approfondimento con il soggetto pubblico committente, e pur in presenza di ammortamenti in crescita, pari a oltre 2,1 milioni di euro, la società ha salvaguardato l'equilibrio economico e finanziario, generando un incremento delle disponibilità liquide immediate di oltre 1,3 milioni di euro.
Ciò pur in presenza della messa in atto di un programma di diversificazione dell'offerta sanitaria e di ulteriore rafforzamento del modello organizzativo che non ha sicuramente ottimizzato la componente reddituale, volutamente sacrificata in quanto obiettivo secondario rispetto a quello di ulteriore "crescita" della qualità della struttura e del suo livello di servizio rispetto ad un'utenza che sempre più la considera come riferimento nell'offerta sanitaria regionale.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che presentiamo al Vostro esame evidenzia così un utile di euro 190.875 (1.908.764 nel precedente), dopo aver ammortizzato le immobilizzazioni immateriali per complessivi euro 513.511 (498.201 nel 2018), quelle materiali per complessivi euro 1.603.913 (1.357.111 nel 2018), aver accantonato al fondo svalutazione crediti, oltre ai 1.389.101 euro anzidetti (890.000 nel 2018) relativi alla regressione delle fatture da emettere, altresì euro 28.581 (26.825 nel 2018) e dopo aver contabilizzato imposte correnti per euro 137.148 (150.878 nel 2018) ed imposte anticipate per euro 201.410 (597.600 nel 2018).

2) ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA GESTIONE (ART. 2428, C.2 E 3, DEL CODICE CIVILE)

2.1 – Settore di attività

La Società continua a svolgere l'attività di gestione ospedaliera sotto l'insegna di "Ospedale Koelliker", nell'immobile situato in Torino, Corso Galileo Ferraris ai numeri 247 - 255.

L'Ospedale e Casa di Cura Koelliker, nello svolgimento delle proprie attività, fa riferimento alla legislazione cogente, nazionale e comunitaria relativa all'attività Sanitaria, che di seguito viene dettagliatamente esposta:

PRINCIPALI NORME E LEGGI DI RIFERIMENTO
D. Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421
D. Lgs. 7 dicembre 1993, n. 517 Modificazioni al decreto legislativo 30 dicembre 1992 recante: Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421, n. 502
D. Lgs. 09/04/2008 n. 81 Tutela dalla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro **(ex D. Lgs. 19 settembre 1994, n. 626 e successive modificazioni)**
Circolare del Ministero della Sanità – Linee Guida n. 2/95 (G.U. n. 203 del 31 agosto 1995) Attuazione della Carta dei Servizi nel Servizio Sanitario Nazionale
Deliberazione del Consiglio Regionale 22 febbraio 2000, n. 616 – 3149 Decreto del Presidente della Repubblica 14 gennaio 1997 recante atto di indirizzo e coordinamento alle Regioni e alle Province autonome di Trento e di Bolzano, in materia di requisiti strutturali, tecnologici ed organizzativi minimi per l'esercizio delle attività sanitarie da parte delle strutture pubbliche e private – Disposizioni di attuazione
Legge 675/96 e successive integrazioni e modifiche e D. Lgs 196 del 30/06/03 e successive integrazioni e modifiche Tutela delle persone e altri soggetti rispetto al trattamento dei dati personali

Legge n° 5/87 del 14 gennaio 1987 "Disciplina delle case di cura private"
Legge n° 55/87 **"Requisiti minimi dei laboratori di analisi di cui al D.P.C.M. 10 febbraio 1984"**
D.G.R. 58-14492 del 29/12/2004 "Requisiti strutturali, impiantistici e organizzativi delle case di cura private: criteri e modalità di vigilanza – Linee Guida"
LEGGE 230 del 17 marzo 1995 SU RADIAZIONE IONIZZANTI
D Lgs 241 del 26 maggio 2000 a modifica del 230 del 17/03/95
DGR 15-7576 Del 12/05/2014 Modifiche ed integrazioni all'allegato DGR 13-7043 del 27/01/14: Definizione dei requisiti minimi autorizzativi per le case di cura private ai sensi dell'art 4 comma 2 della L.R. 14 gennaio 1987 n. 5 s.m.i.
DGR 35-3310 del 16/05/2016 Disciplina della Chirurgia Ambulatoriale Complessa (CAC) individuazione dei requisiti struttura, tecnologici e organizzativi e modalità applicativi
DGR 17-4167 del 07/11/2016 Disposizione per la revisione delle procedure di accesso degli strumenti operativi e delle procedure di verifica dell'attività delle post acuzie
DGR 17-4817 del 27/03/2017 Programma regionale per il governo dei tempi di attesa delle prestazioni di specialistica ambulatoriale per il triennio 2017-2019
D.D. 417 del 07/05/2020 aggiornamento del catalogo regionale delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale e di laboratorio

La Società è dotata della certificazione ISO 9001 già dall'anno 2001, sostenendo annualmente le verifiche dell'ente esterno incaricato dell'emissione del certificato (fino al 2013 con l'ente Certiquality e dal 2014 con l'ente Bureau Veritas, organismo riconosciuto ed accreditato dalle più importanti organizzazioni nazionali ed internazionali quali ACCREDIA).

2.2 - Analisi dell'andamento economico della gestione

Così come evidente sin dai dati generali sul risultato di esercizio indicati nell'introduzione alla presente relazione, il bilancio che presentiamo al Vostro esame, in continuità con quello dello scorso esercizio, conferma la ritrovata via dell'equilibrio economico e finanziario che è stata la necessaria premessa per avviare e accelerare il processo di sviluppo e rafforzamento prima citato.

Il riscontro di questa azione di ammodernamento, crescita dell'offerta, sia in termini quantitativi che qualitativi, ampliamento della rete dei professionisti, rafforzamento della struttura interna, si percepisce nella risposta dell'utenza, che manifesta un andamento in costante e significativo aumento.

Il valore complessivo della produzione è cresciuto nell'anno da 41,2 milioni di euro a 46,3 milioni (oltre il 12% di aumento). La struttura ha utilizzato tutto il plafond assegnato per le prestazioni relative al servizio sanitario nazionale, accollandosi consapevolmente anche il rischio della regressione, che si è manifestato in tutto il suo impatto, allo scopo

di assolvere al meglio il proprio ruolo nell'ambito della rete regionale di offerta e per svolgere il proprio servizio a favore della collettività.
A fianco di questo dato, non si può non citare la crescita nell'offerta di prestazioni private, aumentata da 14,6 a 19,4 milioni di euro per un incremento percentuale di quasi il 33%.
Questo aumento testimonia la qualità del servizio offerto, anche in termini di sempre maggiore specializzazione delle competenze, che consentono di intercettare un'utenza più ampia, non solo quella più di vicinanza fisica alla struttura, che la considera come affidabile punto di riferimento per le proprie esigenze sanitarie.
In sintesi la struttura dimostra una elevata capacità e qualità di offerta, messa prioritariamente a servizio del Sistema Sanitario Nazionale. Ciò nella forte convinzione, non modificata dai drammatici eventi pandemici di cui si farà successiva menzione, che sia possibile costruire una virtuosa coesistenza tra il sistema pubblico e quella parte di offerta privata che si qualifichi per qualità, serietà, rispetto di valori etici.
Il meccanismo di assegnazione del budget del biennio 2018-2019, incerto nella sua quantificazione, tardivo nella conoscenza alle aziende, fortemente penalizzante con la formula regressiva, si ritiene ancora lontano dal concetto di virtuosa integrazione sopra citato che auspichiamo possa invece verificarsi per il prossimo futuro.
Per quello che ci concerne, cercheremo di continuare a svolgere al meglio la nostra attività, rimanendo lontani dal dibattito ideologico, oggi nuovamente molto di attualità, tra sistema pubblico e rete privata. Dibattito che riteniamo inquinato da una non corretta generalizzazione. Esiste buono, ottimo servizio pubblico, che si fa carico della gestione di un'alta complessità medica di fatto non delegabile e che ancor più dovrà essere sostenuta. Ma esiste anche un privato di qualità, espressione di un azionariato che privilegia i valori etici e di qualità di servizio a quelli della massima ottimizzazione reddituale, che può essere un valido aiuto al sistema pubblico. Forse la via futura sarà quella di meglio individuare questa parte di offerta privata, lavorando poi su un concetto di integrazione coordinata di offerta pubblico-privato che potrà meglio farsi carico di una domanda di assistenza sanitaria ancor più destinata a crescere sia quantitativamente che qualitativamente.

In appresso i principali elementi caratterizzanti il conto economico 2019, raffrontato con quello dell'esercizio precedente

Voci del Conto Economico	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Valore della produzione	46.284.400	41.190.588	5.093.812
Costi della produzione	46.182.046	39.754.275	6.427.771
Differenza fra valori e costi della produzione	102.354	1.436.313	-1.333.959
Saldo proventi/oneri finanziari	24.896	25.729	-833
Risultato prima delle imposte	127.250	1.462.042	-1.334.792
Imposte sul reddito dell'esercizio	-63.625	-446.722	383.097
Utile/Perdita d'esercizio	190.875	1.908.764	-1.717.889

2.3 - Analisi dei ricavi, dei costi e degli investimenti

L'analisi dei costi, dei ricavi e degli investimenti viene esposta nelle tabelle seguenti:

Analisi dei ricavi

Componenti positivi dell'esercizio	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.750.163	40.297.568	5.452.595
Ricavi per affitti ambulatoriali	107.755	107.080	675
Altri ricavi	426.482	785.940	-359.458
Proventi finanziari	29.549	31.130	-1.581
Totale	46.284.400	41.190.588	5.093.812

Analisi dei costi

Componenti negativi dell'esercizio	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Materie prime, di consumo, sussidiarie e merci	5.857.536	4.613.264	1.244.272
Costi per servizi	22.258.191	18.848.747	3.409.444
Godimento di beni di terzi	637.739	493.405	144.334
Costi per il personale	10.992.794	9.575.638	1.417.156
Ammortamenti e svalutazioni	3.535.106	2.772.137	762.969
Variazioni rimanenze	-91.551	16.096	-107.647
Accantonamenti per rischi	0	145.000	-145.000
Oneri diversi di gestione	2.992.231	3.289.988	-297.757
Inter. passivi ed altri oneri finanziari	4.653	5.401	-748
Imposte sul reddito dell'esercizio	-63.625	-446.722	383.097
Totale	46.123.074	39.312.954	6.810.120

Da un'analisi gestionale dei predetti risultati si evincono gli elementi prima riportati in sintesi. In particolare si segnala la crescita dei costi diretti di produzione e dei servizi (nei quali si ricorda sono compresi la quasi totalità degli oneri del corpo medico) in misura più che proporzionale alla crescita del fatturato, per effetto dell'avvio non marginante di alcune nuove specializzazioni e divisioni mediche.
Anche la crescita del personale, in esso comprendendo quello diretto ed indiretto, attesta lo sforzo, di fatto portato a compimento nell'esercizio in esame, di consolidare l'assetto organizzativo, garantendo un ottimale presidio delle funzioni sanitarie e delle altre apicali.
Con riferimento alle altre voci si evidenzia il rilevante aumento della voce ammortamenti e svalutazioni che hanno penalizzato il risultato reddituale, senza peraltro incidere sulle dinamiche finanziarie che, come detto in premessa, hanno consentito il miglioramento delle disponibilità liquide immediate di oltre 1,3 milioni di euro.
In sintesi, dopo un 2018 concentrato sull'indifferibile esigenza di un immediato ritorno all'equilibrio economico-finanziario, la Vostra società ha nel 2019 messo in atto un

insieme di interventi mirati al definitivo rafforzamento della struttura e all'ulteriore ampliamento quantitativo e qualitativo dell'offerta.
L'esercizio 2020, fatta salva la criticità rappresentata dal Covid, che peraltro ha messo alla prova la tenuta dell'organizzazione, e quelli successivi non potranno che capitalizzare i benefici del lavoro di rafforzamento e proiettare dati di piena soddisfazione sia nei loro riflessi economici che finanziari.

Analisi degli investimenti

Investimenti/disinvestimenti in immobilizzazioni	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	937.035	1.093.620	-156.585
Immobilizzazioni materiali	19.264.919	18.848.719	416.200
Immobilizzazioni finanziarie	2.138.969	0	2.138.969
Investimenti in immobilizzazioni	22.340.923	19.942.339	2.398.584

Per un maggior dettaglio in merito alla movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie intervenuta nell'esercizio si rimanda ai relativi paragrafi presenti in Nota Integrativa.

2.4 - Analisi degli indicatori di risultato

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio a seguito di una loro riclassificazione secondo lo schema finanziario quanto allo stato patrimoniale e secondo lo schema a valore aggiunto quanto al conto economico che si ritengono essere quelli maggiormente significativi ai fini della presente analisi.

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

	31.12.2019	31.12.2018	Variaz. %
Attivo circolante (comprensivo di ratei/risconti attivi)			
Liquidità immediate	11.703.919	10.376.583	13%
Liquidità differite	9.672.314	10.249.333	-6%
Rimanenze	931.395	839.844	11%
Totale Attivo circolante	22.307.628	21.465.760	4%
Attivo immobilizzato			
Immobilizzazioni immateriali	937.035	1.093.620	-14%
Immobilizzazioni materiali	19.264.919	18.848.719	2%
Immobilizzazioni finanziarie	2.138.971	0	100%
Totale Attivo immobilizzato	22.340.925	19.942.339	12%
CAPITALE INVESTITO	44.648.553	41.408.099	8%
	31.12.2019	**31.12.2018**	**Variaz. %**
Passività correnti	12.075.339	8.876.664	36%
Passività consolidate	2.777.353	2.926.449	-5%
Patrimonio netto	29.795.861	29.604.986	1%
CAPITALE ACQUISITO	44.648.553	41.408.099	8%

Conto economico - Riclassificazione a valore aggiunto

	2019	2018	Variaz. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	45.857.918	40.404.648	13%
Variaz. rimanenze di prod. in lavoraz., semilav., finiti e dei lavori in corso	0	0	0%
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0	0%
Altri ricavi e proventi	426.482	785.940	-46%
VALORE DELLA PRODUZIONE	46.284.400	41.190.588	12%
Acquisti di materie prime, sussid., di consumo e merci	5.857.536	4.613.264	27%
Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	-91.551	16.096	-669%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	22.895.930	19.342.152	18%
VALORE AGGIUNTO	17.622.485	17.219.076	2%
Costo del personale	10.992.794	9.575.638	15%
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.629.691	7.643.438	-13%
Ammortamenti e svalutazioni	3.535.106	2.772.137	28%
Accantonamenti per rischi e altri accant.	0	145.000	-100%
REDDITO OPERATIVO	3.094.585	4.726.301	-35%
Altri ricavi e proventi non operativi	0	0	0%
Oneri diversi di gestione	-2.992.231	-3.289.988	-9%
Proventi finanziari	29.549	31.130	-5%
Oneri finanziari	-4.653	-5.401	-14%
Utili e perdite su cambi	0	0	0%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	127.250	1.462.042	-91%
Imposte sul reddito	63.625	446.722	-86%
REDDITO NETTO	190.875	1.908.764	-90%

Indicatori economici

	2019	2018	Variaz. %
ROE	0,6%	6,4%	-90%
ROI	6,9%	11,4%	-39%
ROS	6,7%	11,7%	-42%

Indicatori patrimoniali

	2019	2018	Variaz. %
Indice di struttura primario	133,4%	146,4%	-9%
Indice di struttura secondario	145,8%	160,9%	-9%
Mezzi propri/Capitale investito	66,7%	71,5%	-7%
Rapporto di indebitamento	33,3%	28,5%	17%

3) INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE (art.2428 c.2)

3.1 - Informazioni sull'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela ambientale.
Durante l'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente imputabili alla società, né sono state ad essa inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.
Non sono stati effettuati investimenti ambientali oltre a quelli obbligatori per legge, in quanto il tipo di attività esercitata non comporta impatti significativi, tali da generare possibili conseguenze patrimoniali e reddituali sulla società.
Si rammenta, tuttavia, come nel mese di Aprile 2019 sia stata avviata un'analisi della presenza di amianto in struttura, finalizzata con l'emissione, a Settembre 2019, del piano di controllo e manutenzione di materiali contenenti amianto. A seguito di tale analisi, la struttura ha disposto la rimozione di alcuni manufatti in amianto, avvenuta nel Febbraio 2020.
Per quanto riguarda le informazioni relative alla composizione dell'organico ed al contratto collettivo applicato si rimanda al contenuto della Nota Integrativa.

3.2 - Informazioni relative al personale dipendente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati gravi infortuni sul lavoro, né sono stati fatti addebiti alla società in relazione a malattie professionali di dipendenti o ex dipendenti.
Sono state osservate le norme di legge a tutela della sicurezza e salute sul lavoro.

PERSONALE DIPENDENTE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE (AL 31/12/2019)

	Dirigenti		***Medici***		***Non Medici***	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**	**2019**	**2018**
Tempo indeterminato	2	2	4	3	277	238
Di cui part-time	-	-	2	2	19	20
Tempo determinato	-	-	-	-	38	35
Di cui part-time	-	-	-	-	4	4
TOTALE	**2**	**2**	**4**	**3**	**315**	**273**

PERSONALE DIPENDENTE PER CATEGORIA CONTRATTUALE

LIVELLI	*N. MASCHI*	*N. FEMMINE*	*TOTALE*
Dirigenti	0	2	2
Quadri	2	3	5
Medici	1	3	4
Sanitari non Medici	49	161	210
Amministrativi	24	64	88
Altro	8	4	12
TOTALE	**84**	**237**	**321**

Il 73,8% del personale è femminile, a fronte del 70,7% del 2018.

L'organico al 31/12/2019 risulta incrementato rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente in quanto nel corso del 2019, a fronte di 23 cessazioni, sono state assunte 67 risorse, di cui 1 Dirigente, 1 Quadro e 65 Impiegati.

4) INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI O INCERTEZZE (art.2428 c.3, punto 6-bis c.c.)

4.1 - Rischi connessi agli strumenti finanziari.

La società non si è avvalsa di strumenti finanziari di cui all'art. 2346 comma 6 e 2447 ter comma 1 lett. e) C.C., né ha stipulato contratti derivati e/o di copertura non essendo esposta a significativi rischi connessi alle variazioni dei tassi di interesse o di cambio.

4.2 - Rischio di cambio e rischio di tasso di interesse.

La Società non è soggetta al rischio di mercato derivante dalla fluttuazione dei cambi delle valute poiché non opera in un contesto internazionale in cui le transazioni sono condotte in diverse valute e tassi di interesse.
L'esposizione della Società al rischio di prezzo per effetto delle variazioni dei tassi di cambio è assolutamente marginale, date le limitatissime transazioni in valuta.
Specificamente, per ciò che riguarda l'attività in convenzione SSN, il Koelliker è caratterizzato per:
- un forte posizionamento nei settori dell'Ortopedia, Fisiatria, Oculistica e nella Diagnostica per immagini;
- una consolidata capacità di sfruttare interamente il tetto di spesa previsto dalla Regione;
- una bassa saturazione dei posti letto contrattati con il SSN, seppure con limitato impatto sui livelli di efficienza (dimensionamento costi effettuato sull'attuale livello di occupazione);
- un limitato presidio diretto dei rapporti con ASL e Regione Piemonte.

4.3 - Rischio di mercato.

Tale rischio è connesso all'eventuale contrazione durevole della domanda nel settore assistenziale e, nello specifico, ad una riduzione generalizzata delle richieste di degenza presso la struttura. La Società, tuttavia, presenta le liste di attesa già piene, pertanto la salvaguardia della qualità dei servizi offerti e la costante attenzione garantita alle mutevoli esigenze degli ospiti continuano a rappresentare il presupposto essenziale e distintivo per neutralizzare il rischio in oggetto.

4.4 - Rischio di credito.

L'esposizione della Società al rischio di credito è ridotta per il monitoraggio continuo cui sono sottoposti i crediti verso clienti.
La Società ritiene di essere adeguatamente coperta contro tale rischio per il 2019, grazie allo stanziamento in Bilancio di un apposito fondo svalutazione crediti, ritenuto congruo sulla base delle stime di relativa non recuperabilità, nonché attraverso la valutazione di eventuali azioni legali a tutela dei medesimi crediti.

4.5 - Rischio di liquidità.

La Società persegue un'attenta gestione dei flussi di cassa, a garanzia e salvaguardia del proprio patrimonio, monitorando costantemente la dinamica dei pagamenti, in rapporto agli incassi, e minimizzando i rischi finanziari derivanti dalla insolvenza dei crediti scaduti attraverso un'efficiente politica di recupero crediti.
Al termine dell'esercizio 2019 si ritiene che la Società non sia, dunque, soggetta al rischio qui esposto.
Sul piano finanziario, nell'ottica di ampliare le opportunità di investimento e di distribuire le risorse su più gestori, per contenere il rischio di eventuali insolvenze, si è provveduto ad una diversa allocazione delle disponibilità liquide.

5) ATTIVITA' RICERCA E SVILUPPO (ART. 2428, COMMA 3, N. 1, DEL CODICE CIVILE)

Nell'esercizio non è stata condotta alcuna particolare attività in tal senso e non sono stati, conseguentemente, sostenuti costi di ricerca e sviluppo.

6) RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CON IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME.

In ordine a quanto espressamente contemplato nell'art. 2428 del Codice Civile, comma 2, nr. 2), 3) e 4), si precisa che nei confronti delle società od enti controllanti e/o consociati, sono in essere i seguenti rapporti:

Società consociate	Ricavi	Costi	Crediti	Debiti
RESIDENZA SOCIO - SANITARIA BEATO GIUSEPPE ALLAMANO S.R.L.	22.108	33.682	44.074	1.909.652

ISTITUTO MISSIONARIO DI MARIA SS.MA CONSOLATA	3.054	305.424	0	0
Totali	**25.162**	**339.106**	**44.074**	1.909.652

Con riferimento ai crediti verso la controllata Residenza Beato Giuseppe Allamano S.r.l., si precisa che il credito di euro 44.074 si riferisce a rapporti di natura commerciale conseguenti ai servizi di hosting software e gestione personale svolte dalla Pro Infantia per euro 31.721, mentre a rapporti di natura finanziaria per anticipazioni liquidità per euro 12.353. Il debito nei confronti di quest'ultima è, invece, relativo al contratto di conto corrente e di investimento di eccedenza di liquidità stipulato in data 22 Luglio 2019.
Si precisa che tali rapporti non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali.

7) AZIONI PROPRIE E AZIONI DI SOCIETA' CONTROLLANTI

Non ricorre tale fattispecie.

8) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE- *Covid 2019*

La società ha avviato l'esercizio 2020 in continuità con il recente passato. Confermando da un lato il favorevole andamento di crescita del volume delle prestazioni e dall'altro continuando il processo di ottimizzazione del modello organizzativo e della qualità dell'offerta sanitaria.
L'ordinario, favorevole percorso è stato drammaticamente interrotto dall'evento pandemico *Covid 2019* che ha naturalmente stravolto l'attività dal momento della sua manifestazione.
A partire dai primi giorni di marzo, in ottemperanza alle linee guida del Ministero della salute, la Vostra società ha sospeso ogni attività elettiva, chirurgica, ambulatoriale diagnostica, limitandosi solo alle prestazioni indifferibili e mettendo in atto ogni misura per contenere il rischio di diffusione virale tra operatori sanitari e pazienti, nel pieno rispetto della normativa e delle prescrizioni vigenti.
Allo scopo di dimostrare ancora una volta il senso etico che ne ispira il suo operare, il Vostro ospedale si è attivato e messo a disposizione della rete pubblica entrata fortemente in crisi a seguito dell'improvvisa e violenta esplosione pandemica. Si è così definito un accordo con l'Asl di competenza territoriale in base al quale l'ospedale si è fatto carico di pazienti nominalmente *no covid* provenienti da strutture pubbliche al fine di favorirne il decongestionamento a favore dell'accoglienza e gestione dei casi *covid.*
Sono stati così presi in carico più di centodieci pazienti con patologie complesse che hanno richiesto una repentina revisione e adattamento del modello organizzativo sanitario della struttura.
Si sottolinea come questa attività sia stata effettuata con un impegno di mezzi e risorse a scapito dell'ottimizzazione reddituale, ma è stata consapevolmente affrontata, e ancor prima proposta, per un senso etico di doverosa e fattiva partecipazione al drammatico momento che la rete sanitaria regionale stava vivendo.

La capacità dimostrata nella gestione, l'apprezzamento dimostrato per il lavoro svolto, testimoniato dal costante riferirsi alla nostra struttura da parte della rete pubblica nei mesi critici, ci conforta della scelta fatta.
Nella seconda parte del mese di maggio, nel rispetto delle indicazioni ricevute dagli organismi di controllo regionali e nazionali, il Vostro ospedale ha prudentemente e progressivamente ripreso dapprima l'attività ambulatoriale e diagnostica, mentre da giugno si è riavviata quella chirurgica elettiva. Durante il periodo di emergenza, infatti, dell'attività chirurgica è stata garantita soltanto quella in urgenza.
Il ritorno ad una progressiva normalità deve contemperare un non facile equilibrio tra l'esigenza di soddisfare una domanda "ordinaria" che è rimasta compressa per tutto il tempo della chiusura; e dall'altro di mettere in atto tutte le misure di sicurezza che riducano al massimo il rischio di nuovi contagi.
Senza entrare nel merito di queste misure, si segnala solo quella relativa alla dotazione da parte dell'ospedale delle adeguate piattaforme sia per l'effettuazione di test per la ricerca di anticorpi anti SARS-CoV-2 ("test sierologici") sia per la ricerca molecolare di RNA virale ("tamponi"). Ciò al primario scopo di attivare un sistema di "sorveglianza attiva" della propria microcomunità che si ritiene una via virtuosa e responsabile per tenere sotto controllo il fenomeno pandemico.
Venendo ad aspetti di natura economico – finanziaria, sicuramente i mesi trascorsi lasciano conseguenze non irrilevanti. Basti pensare che la struttura ha di fatto interrotto la sua attività ordinaria per quasi tre mesi e che anche la ripresa avviene a condizioni operative ben diverse rispetto al *pre-covid*. A ciò si aggiunge il rilevante costo straordinario della dotazione di tutto il materiale (dispositivi, apparecchiature dedicate..) necessario per assicurare le migliori condizioni di sicurezza. Materiale come ben noto di difficile reperibilità e oggetto di operazioni speculative che hanno stravolto gli ordinari parametri economici.
Ciò nonostante la Vostra società sta mettendo in atto ogni sforzo per ridurre l'impatto della pandemia sulla propria struttura economico – finanziaria.
In particolare si sta rivedendo l'organizzazione sanitaria prevedendo l'allungamento degli orari di visita nella giornata, nonché la loro sistematica estensione al sabato ed in generale mettendo in atto tutte le soluzioni che consentano di massimizzare l'offerta nel periodo a vantaggio della collettività e nel contempo di contenere la rilevante contrazione del volume d'affari rispetto a quello previsto.
In termini finanziari l'obiettivo è quello di preservare la solida situazione che caratterizzava l'inizio dell'anno rinviando al 2021 progetti di ottimizzazione economica e crescita delle risorse finanziarie.
Questo scenario, ambizioso ma realistico, è raggiungibile nella auspicata prospettiva che non si ripresenti uno scenario critico con il ritorno dell'autunno, scenario che evidentemente stravolgerebbe ogni modello organizzativo, di offerta, ed economico-finanziario che si sta faticosamente costruendo.

Proprio allo scopo di non ignorare questo rischio, ad oggi non stimabile nella sua probabilità di verificarsi, la società si è attivata per il ricorso al credito bancario garantito dal Fondo Centrale di Garanzia.
Rispetto ad un ipotetico plafond di richiesta di circa dieci milioni di euro (proporzionato al volume d'affari della società) è stato richiesto un ammontare di quattro milioni di euro.
Due dei primari istituti bancari con cui la società opera hanno già chiuso positivamente l'iter deliberativo propedeutico alla richiesta al Fondo Centrale, proponendo condizioni finanziarie che rendono l'operazione poco onerosa.
Da ultimo, sempre con riferimento ai modi di gestione dell'evento pandemico, un cenno alle politiche adottate sul fronte del personale.
La società non è ricorsa ad ammortizzatori sociali, neanche sul personale di struttura non sanitario, stimolando per contro l'utilizzo di ferie e permessi pregressi come via di necessario contenimento dei costi.
Sempre sul personale di struttura si è attivata la modalità di lavoro in *smart working* che l'azienda voleva già adottare come graduale esperimento e che sicuramente ha avuto un positivo riscontro oltre a garantire la massima sicurezza delle persone nel periodo più critico della diffusione virale. Si ritiene pertanto che questa forma sarà organicamente considerata nel modello organizzativo dei prossimi tempi.
Per quanto concerne il personale sanitario, l'impegno assunto a servizio della rete pubblica ha di fatto reso necessario il ricorso a tutto l'organico.
Personale che è stato oggetto di una gratifica economica nel mese di giugno, che, al dà del valore dell'importo, compatibile con il mantenimento del delicato equilibrio economico dell'azienda in questo complesso annuo, ha voluto essere tangibile segnale di riconoscenza del management e della proprietà per la disponibilità e lo spirito di servizio dimostrati nei mesi trascorsi.

9) SEDI SECONDARIE

Nel corso del 2019 la società ha istituito una sede secondaria, con l'apertura, nel mese di Giugno 2019, del Poliambulatorio Koelliker ad Alpignano.

10) EFFETTI SULL'ESERCIZIO DELL'IMPRESA DELL'ALTRUI ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Nessun soggetto esercita un'attività di direzione e coordinamento sulla società.

11) PROPOSTA DELL'ORGANO AMMINISTRATIVO IN MERITO ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

In conclusione, Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 così come presentato, destinando a riserva il risultato con il quale pareggia.

per il Consiglio di Amministrazione –

Il Presidente

"Firmato in originale dal Dr. Edoardo Massaglia (Presidente)."

IL sottoscritto Dott. Luca ASVISIO in qualità di professionista incaricato, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge n. 340/2000, che la copia informatica del presente Relazione sulla Gestione, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Torino, lì 06.07.2020

PRO INFANTIA S.p.A.
(con Socio Unico)
Con sede legale in Torino, corso Galileo Ferraris n. 255
Capitale sociale Euro 5.000.000,00 i.v.
Iscritta al Registro delle Imprese di Torino al n. 01090120013

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019

(ex artt. 2429 co.2 Cod.Civ.)

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 approvato dall'organo amministrativo risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

In via preliminare il Collegio Sindacale richiama:

- di aver iniziato il proprio mandato in occasione dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2017;
- che l'attività di controllo legale dei conti ex art. 2409 bis c.c. è demandata alla società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A..

Circa il contenuto della relazione del Collegio Sindacale viene comunicato che:

- tutte le decisioni del Collegio Sindacale sono state assunte collegialmente e all'unanimità;
- la relazione sulla gestione evidenzia in modo esaustivo le principali iniziative gestionali con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio 2019.

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

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta l'attività di vigilanza di nostra competenza diamo atto:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- di avere assistito alle assemblee tenutesi nel corso dell'esercizio;
- di aver ottenuto, in occasione delle verifiche periodiche e mediante incontri anche informali con il Consiglio di Amministrazione, tempestive ed idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile

evoluzione dando atto che l'attività svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente per quanto previsto all'oggetto sociale.

In relazione alle informazioni acquisite diamo atto:

- di non aver rilevato violazioni della legge, dello statuto sociale, operazioni atipiche o inusuali né operazioni manifestamente imprudenti e azzardate e che le delibere del Consiglio di Amministrazione sono apparse conformi ai principi della corretta amministrazione, coerenti e compatibili con le dimensioni e con il patrimonio sociale;
- di aver mantenuto con la società di Revisione un costante flusso informativo anche al fine di vigilare sulla assicurazione che la produzione dei dati contabili sia da ritenersi esauriente ed attendibile per l'integrità del processo di informativa finanziaria;
- che la società di Revisione incaricata del controllo legale dei conti ha rilasciato la propria relazione al bilancio di esercizio al 31.12.2019 con giudizio positivo ritenendo la relazione sulla gestione coerente con il bilancio;
- di avere acquisito gli elementi di conoscenza necessari per svolgere l'attività di nostra competenza sulla valutazione del grado di adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tenuto altresì conto dell'attività svolta. Sulla base delle informazioni acquisite non abbiamo rilevato disfunzioni e omissioni tali da ostacolare il regolare svolgimento dell'attività aziendale;
- di avere vigilato sull'efficacia del sistema di controllo interno. In merito i Sindaci danno atto:
    - che la società ha approvato nel corso del 2019 il Modello Organizzativo e gestionale ex D.Lgs. 231/2001 nominando altresì l'OdV con il quale il Collegio ha avuto un costante flusso informativo. Inoltre la relazione dell'OdV non ha evidenziato anomalie o violazioni del Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/2001;
    - che la società è dotata di apposito sistema di gestione per la qualità certificato dalla BUREAU VERITAS ITALIA S.P.A.

- di avere riscontrato, mediante indagini dirette sui documenti aziendali, l'affidabilità del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna;
- che la società ha fornito le informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124.

Abbiamo acquisito adeguate informazioni sulle operazioni gestionali di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società in coerenza con il proprio specifico oggetto sociale e di cui viene data ampia informativa nel Bilancio, rilevando la rispondenza delle stesse operazioni alla legge e allo statuto sociale.

Con riferimento alle operazioni poste in essere con parti correlate si rimanda all'informativa contenuta nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione ritenuta esaustiva e intellegibile.

Abbiamo inoltre acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e, in merito, si dà atto che la Società ha adottato il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001 ampliando così gli strumenti di prevenzione e gestione dei rischi di impresa.

Diamo atto che nel corso dell'esercizio non sono state presentate denunce di cui all'art. 2408 c.c. o esposti al Collegio Sindacale né sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409 co.7 c.c.

Diamo ancora atto che la nostra attività di vigilanza si è svolta, nel corso dell'esercizio 2019, con carattere di normalità e che da essa non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, in relazione al quale, avendo constatato l'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna, riferiamo quanto in appresso riportato:

- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, nella redazione del bilancio non sono state derogate le norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- il sistema degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è esaurientemente illustrato;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il consenso alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento e di sviluppo;
- quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di legge (rivalutazione ex L.576 2/12/75; rivalutazione ex L.72 19/3/83; rivalutazione ex L. 413 31/12/91) si rileva che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato;
- circa i ricavi di incidenza eccezionale si rimanda a quanto precisato in nota integrativa ritenuta esaustiva e intellegibile, mentre si segnala l'assenza di costi di entità o di incidenza rilevante sostenuti nell'esercizio.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Alla luce delle considerazioni sopra svolte esprimiamo, per quanto di nostra competenza, parere favorevole all'approvazione del Progetto di Bilancio chiuso al 31.12.2019 e diamo atto della conformità alla legge e allo statuto della proposta di destinazione del risultato d'esercizio (utile di euro 190.875) formulata dall'organo amministrativo in nota integrativa da destinarsi ad incremento della Riserva straordinaria.

Torino, 22 giugno 2020

I SINDACI

dott. Roberto Frascinelli (Presidente)
dott. Gianni Maria Stornello (Sindaco Effettivo)
dott. Giovanni Quaglia (Sindaco Effettivo)

“Firmato in originale dal Dr. Roberto Frascinelli (Presidente), Dr. Gianni Maria Stornello (Sindaco Effettivo) e dal Dr. Giovanni Quaglia (Sindaco Effettivo).”

IL sottoscritto Dott. Luca ASVISIO in qualità di professionista incaricato, dichiara ai sensi dell’art. 31 comma 2 – quinquies della legge n. 340/2000, che la copia informatica della presente Relazione del Collegio Sindacale, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Torino, lì 06.07.2020.

Deloitte & Touche S.p.A.
Galleria San Federico, 54
10121 Torino
Italia

Tel: +39 011 55971
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

All'Azionista Unico della
Pro Infantia S.p.A.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Pro Infantia S.p.A. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e 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 liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 – 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese Milano n. 03049560166 – R.E.A. Milano n. 172039 | Partita IVA IT 03049560166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

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 e 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 a 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 a 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 a 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.

Deloitte.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Pro Infantia S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Pro Infantia S.p.A. al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Luca Scagliola
Socio

Torino, 25 giugno 2020

"Firmato in originale dal Dr. Luca Scagliola (Socio)."

IL sottoscritto Dott. Luca ASVISIO in qualità di professionista incaricato, dichiara ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge n. 340/2000, che la copia informatica del presente Relazione della Società di Revisione, in formato PDF/A-1, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Torino, lì 06.07.2020