



Campolongo Hospital S.p.A



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

Campolongo Hospital S.p.A.
Sede in Viale della Marina, 8/12 – Eboli (SA)
Capitale sociale € 11.000.000 interamente versato
Registro Imprese Salerno n.00180470650
CCIAA/SA R. E. A. n. 86214
partita iva/codice fiscale: n. 00180470650

Componenti del consiglio di amministrazione

<i>arch. Giulio Varini</i>	<i>presidente</i>
<i>rag. Gianfranco Camisa</i>	<i>consigliere delegato</i>
<i>sig. Giulio Ercolessi</i>	<i>consigliere</i>
<i>sig. Giangiacomo Botteri</i>	<i>consigliere</i>
<i>rag. Paolo Benzan</i>	<i>consigliere</i>
<i>rag. Vincenza Morra</i>	<i>consigliere</i>
<i>avv. Giuliano Chiandussi</i>	<i>consigliere</i>
<i>avv. Aurelio Barela</i>	<i>consigliere</i>
<i>dott. Carlo Gazzarrini</i>	<i>consigliere</i>

Componenti del collegio sindacale

<i>dott. Maurizio Rossini</i>	<i>presidente</i>
<i>dott. Carlo Oneto</i>	<i>sindaco effettivo</i>
<i>dott. Federica Polla</i>	<i>sindaco effettivo</i>

INDICE

STATO PATRIMONIALE - A T T I V O.....	2
STATO PATRIMONIALE - P A S S I V O.....	3
CONTO ECONOMICO	4
RENDICONTO FINANZIARIO METODO INDIRETTO	6
NOTA INTEGRATIVA	8
CRITERI DI FORMAZIONE	8
CRITERI DI VALUTAZIONE	9
ATTIVO	12
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	13
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	19
ATTIVO CIRCOLANTE	21
RATEI E RISCONTI	23
PASSIVO	25
PATRIMONIO NETTO	25
FONDI PER RISCHI ED ONERI	27
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO.....	28
DEBITI.....	29
RATEI E RISCONTI	31
CONTO ECONOMICO	32
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	32
COSTI DELLA PRODUZIONE	33
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	34
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE.....	37
FISCALITA' DIFFERITE / ANTICIPATA.....	39
DETTAGLIO DIFFERENZE TEMPORANEE IMPONIBILI	40
NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI	41
DATI SULL'OCCUPAZIONE	41
COMPENSO AMMINISTRATORE E SINDACI.....	41
CATEGORIA DI AZIONI EMESSE DALLA SOCIETÀ	41
IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI	42
DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO	44
RELAZIONE SULLA GESTIONE	45
CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ	45
ANDAMENTO DELLA GESTIONE	46
ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE	46
CLIMA SOCIALE, POLITICO E SINDACALE	47
PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI.....	47
ASSESSORATO REGIONALE ALLA SANITÀ DELLA REGIONE CAMPANIA.....	47
ANDAMENTO ECONOMICO DELLA NOSTRA SOCIETÀ.....	48
CAUSE IN CORSO.....	49
L'ATTIVITÀ SANITARIA	49
RICOVERI	50
ATTIVITÀ AMBULATORIALE	50
LA GESTIONE AMMINISTRATIVA	51

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI.....	51
PRINCIPALI DATI FINANZIARI.....	52
INVESTIMENTI.....	55
CONSIDERAZIONI GENERALI.....	55
PRINCIPALI DATI ECONOMICI.....	56
COSTI DI PRODUZIONE.....	57
IMMOBILIZZAZIONI AL 31/12/2016 A NORMA ART. 10 LEGGE N. 72 DEL 19/3/1983.....	58
LA GESTIONE DEL PERSONALE.....	59
SICUREZZA, VALUTAZIONE DEI RISCHI E BENESSERE ORGANIZZATIVO.....	61
INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE E ALLA QUALITA'.....	61
RISCHI FINANZIARI E RISCHI NON FINANZIARI.....	62
ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO.....	62
ATTIVITÀ FORMAZIONE.....	62
RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI O SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME.....	62
AZIONI PROPRIE O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI.....	63
FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	63
EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	64
INFORMAZIONI RICHIESTE ALL'ART. 2428-6 BIS DEL CODICE CIVILE.....	65
INVESTIMENTI PREVISTI.....	65
CONCLUSIONI.....	66
RINGRAZIAMENTI.....	66
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE.....	67

I N D I C E D E I G R A F I C I I N C L U S I N E L L A “R E L A Z I O N E S U L L A G E S T I O N E”

FIGURA 1: DIFFERENZA COSTI DI PRODUZIONE 2019 - 2020.....	55
---	----

I N D I C E D E L L E T A B E L L E

TABELLA 1: SPECIFICA DETTAGLIATA DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DELLE RIVALUTAZIONI.....	56
--	----

CAMPOLONGO HOSPITAL S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	84025 EBOLI (SA) VIALE DELLA MARINA, 8/12
Codice Fiscale	00180470650
Numero Rea	SA 86214
P.I.	00180470650
Capitale Sociale Euro	11.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA SPECIALISTICI (861020)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	351	702
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.593	11.164
7) altre	7.564	141.821
Totale immobilizzazioni immateriali	13.508	153.687
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.091.582	28.245.506
2) impianti e macchinario	3.259.635	3.151.809
3) attrezzature industriali e commerciali	596.917	532.161
4) altri beni	232.117	299.346
5) immobilizzazioni in corso e acconti	7.820	286.984
Totale immobilizzazioni materiali	32.188.071	32.515.806
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	3.564.637	3.564.637
d-bis) altre imprese	340.051	340.051
Totale partecipazioni	3.904.688	3.904.688
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.904.688	3.904.688
Totale immobilizzazioni (B)	36.106.267	36.574.181
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.147.224	798.067
Totale rimanenze	1.147.224	798.067
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.615.471	11.237.882
Totale crediti verso clienti	14.615.471	11.237.882
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.438.908	2.437.156
Totale crediti verso imprese collegate	2.438.908	2.437.156
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	461.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	160.744	160.747
Totale crediti tributari	160.744	622.571
5-ter) imposte anticipate	1.141.880	1.037.938
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	749.777	665.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.171	330.708
Totale crediti verso altri	915.948	996.043
Totale crediti	19.272.951	16.331.590
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.006	173.837
3) danaro e valori in cassa	3.661	2.091
Totale disponibilità liquide	12.667	175.928

Totale attivo circolante (C)	20.432.842	17.305.585
D) Ratei e risconti	467.840	471.024
Totale attivo	57.006.949	54.350.790
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.000.000	11.000.000
III - Riserve di rivalutazione	17.624.727	17.624.727
IV - Riserva legale	1.885.825	1.845.160
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.253.812	4.855.176
Varie altre riserve	529.629 ⁽¹⁾	529.627
Totale altre riserve	5.783.441	5.384.803
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	398.630	813.301
Totale patrimonio netto	36.692.623	36.667.991
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	127.958	92.018
4) altri	3.243.732	2.831.507
Totale fondi per rischi ed oneri	3.371.690	2.923.525
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.269.839	3.452.630
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.296.229	2.109.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.155.216	2.321.261
Totale debiti verso banche	6.451.445	4.430.743
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.765.836	3.452.108
Totale debiti verso fornitori	3.765.836	3.452.108
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.482	448.732
Totale debiti tributari	445.482	448.732
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	543.660	622.795
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	543.660	622.795
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.683.233	1.528.666
Totale altri debiti	1.683.233	1.528.666
Totale debiti	12.889.656	10.483.044
E) Ratei e risconti	783.141	823.600
Totale passivo	57.006.949	54.350.790

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva di utili	529.628	529.628
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.148.306	27.633.419
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.056.180	45.413
altri	479.661	141.367
Totale altri ricavi e proventi	5.535.841	186.780
Totale valore della produzione	24.684.147	27.820.199
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.644.627	4.282.279
7) per servizi	7.658.376	9.105.282
8) per godimento di beni di terzi	632.577	697.314
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.766.351	7.462.026
b) oneri sociali	1.793.484	2.291.012
c) trattamento di fine rapporto	543.245	578.828
e) altri costi	75.156	24.560
Totale costi per il personale	9.178.236	10.356.426
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	151.595	149.235
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.670.379	1.634.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.821.974	1.783.883
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(349.156)	(50.869)
12) accantonamenti per rischi	590.000	60.816
13) altri accantonamenti	521.763	480.982
14) oneri diversi di gestione	585.010	463.069
Totale costi della produzione	24.283.407	27.179.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	400.740	641.017
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	118.476	122.210
Totale proventi da partecipazioni	118.476	122.210
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	48.000	28.227
altri	149.752	383.423
Totale proventi diversi dai precedenti	197.752	411.650
Totale altri proventi finanziari	197.752	411.650
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	121.499	70.218
Totale interessi e altri oneri finanziari	121.499	70.218
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	194.729	463.642
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	595.469	1.104.659
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	274.071	330.355
imposte relative a esercizi precedenti	(9.230)	(31.947)
imposte differite e anticipate	(68.002)	(7.050)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	196.839	291.358
21) Utile (perdita) dell'esercizio	398.630	813.301

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	398.630	813.301
Imposte sul reddito	196.839	291.358
Interessi passivi/(attivi)	(76.253)	(341.432)
(Dividendi)	(118.476)	(122.210)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.760	3.131
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	402.500	644.148
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.821.974	1.783.883
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(35.940)	(1.030.888)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.786.034	752.995
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.188.534	1.397.143
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(349.157)	(798.067)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.377.589)	(11.237.882)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	313.728	3.452.108
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.184	(471.024)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(40.459)	823.600
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	86.379	(993.749)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.363.914)	(9.225.014)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.175.380)	(7.827.871)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	76.253	341.432
(Imposte sul reddito pagate)	261.132	(760.236)
Dividendi incassati	118.476	122.210
(Utilizzo dei fondi)	265.374	6.376.155
Totale altre rettifiche	721.235	6.079.561
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(454.145)	(1.748.310)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.342.643)	(34.150.455)
Disinvestimenti	(2.274)	(3.756)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(11.416)	(302.922)
Disinvestimenti	514	625
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.904.688)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.355.819)	(38.361.196)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(813.253)	2.109.482
Accensione finanziamenti	2.833.955	2.321.261
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(373.998)	35.854.690

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.646.704	40.285.433
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(163.260)	175.927
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	173.837	-
Danaro e valori in cassa	2.091	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	175.928	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.006	173.837
Danaro e valori in cassa	3.661	2.091
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.667	175.928

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 398.630.

{ Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.» }.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, opera nel campo sanitario come casa di cura ad indirizzo riabilitativo ed ortopedico.
{ }.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia da COVID 19 che ha determinato una sensibile contrazione della nostra attività e un aumento dei costi per la protezione sia del personale che dei degenti che nell'anno hanno comunque usufruito delle prestazioni sanitarie erogate dalla struttura, almeno nei periodi in cui questo è stato consentito dalle normative regionali e nazionali.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non è stato necessario far ricorso al principio di rilevanza poiché ogni operazione è stata correttamente ricondotta alla voce specifica.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Non si sono manifestate operazioni che hanno determinato elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali, per cui il risultato economico è privo di elementi, quali:

picchi non ripetibili nelle vendite o negli acquisti; ristrutturazioni aziendali;
operazioni straordinarie (cessioni, conferimenti di aziende o di rami di azienda, ecc)

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito riportati

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono state ammortizzate secondo un piano sistematico.

Materiali

sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I costi così capitalizzati sono stati ammortizzati secondo un piano sistematico, redatto tenendo conto della residua competenza economica.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a specifiche previsioni normative. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Circa il trattamento dei cespiti e delle spese connesse di manutenzione/ampliamento, in riferimento agli interventi effettuati nell'esercizio, anche relativi al fabbricato (per la parte opere murarie), sono stati seguiti i seguenti principi:

1. Gli impianti di specifica individualità sono stati classificati in voce autonoma, in presenza del requisito dell'autonomia, distinguendo tra:
 - Impianti generici; sono tali quelli ritenuti come non caratteristici di un particolare settore produttivo e cioè quelli aventi il carattere di servizi comuni alle varie tipologie di attività (anche se specifici di un particolare settore), come ad esempio: gli impianti di produzione, presa di distribuzione di energia, le officine di manutenzione, le centrali di conversione, i parchi motori e pompe, gli impianti di trasporto interni, carico scarico, sollevamento e pesatura, ecc.
 - Impianti specifici; sono considerati tali quelli tipici del settore produttivo in cui opera la società, ossia macchinari ed impianti che realizzano con il loro impiego la produzione tipica dell'impresa.

2. Per le opere di natura esclusivamente edile i costi sono stati distinti in:

- Manutenzione ordinaria; relativamente agli interventi di mera conservazione dell'immobile; in conseguenza il costo è stato considerato di competenza dell'esercizio.
- Manutenzione straordinaria; a riguardo degli interventi finalizzati all'ammmodernamento ovvero alla trasformazione del fabbricato stesso, tali da determinarne l'allungamento della vita utile, i costi relativi sono stati capitalizzati.

In generale la valutazione dei costi di manutenzione (ordinaria e straordinaria) relativamente a beni materiali ammortizzabili, sia in riferimento a beni propri che ad interventi su beni di terzi, al fine della eventuale loro capitalizzazione, viene fatta alla condizione prevista dall'OIC n. 16; per cui la linea di separazione della valutazione tecnico/discrezionale degli amministratori, con il controllo del Collegio sindacale, è riferita "all'aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile del cespite".

Solo in presenza di tali condizioni i relativi costi vengono capitalizzati.

Immobilizzazioni finanziarie:

I costi relativi all'acquisto di partecipazioni relative ad imprese controllate e collegate ovvero ad imprese diverse, sono valutate al costo di acquisto, fatta salva l'applicazione dell'art.2426 Cod. civ.n.3.

Attivo circolante:

le rimanenze di materiali di consumo, rappresentate dalla voce CI, sono state valutate secondo le indicazioni dell'art. 2426 - 10° comma, in base al metodo FIFO.

I crediti verso clienti, rappresentati dalla voce CII, sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti:

sono stati determinati in applicazione del principio di competenza temporale ed economica; come indicato all'art. 2424 - bis, 5° comma.

Patrimonio netto:

in tale classe risultano accorpate tutte le voci provenienti dal precedente bilancio, variare per effetto di quanto previsto a seguito dell'approvazione del bilancio al 31/12/2019.

Trattamento di fine rapporto:

l'importo si riferisce alla situazione giuridico-economica al 31/12/2006, integrata come per legge per le rivalutazioni. Successivamente alla data di riferimento il fondo è stato costituito presso istituti esterni pubblici e privati (Fondo di Tesoreria).

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali. Tra queste si annovera una lettera di patronage inviata alla Banca Bper S.p.a. in favore della Società Policlinico San Marco S.p.a. alla quale è stato concesso un mutuo chirografario di € 1.200.000 con scadenza 24 mesi. Con tale lettera, la società Campolongo Hospital S.p.a. si impegna formalmente ed irrevocabilmente a mantenere direttamente la partecipazione del 32,79% del capitale della società affidata o, in alternativa, a richiedere il gradimento dell'istituto di credito per una eventuale cessione delle azioni possedute. In assenza di rispetto delle promesse fatte o di mancanza di gradimento da parte della banca per il nuovo acquirente, la società Campolongo Hospital provvederà al rimborso dell'intero ammontare dell'esposizione esistente alla data, fino a concorrenza di € 1.200.000.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.508	153.687	(140.179)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;

Le migliorie su beni in leasing sono ammortizzate con riferimento al periodo di durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	339.203	531.158	776.523	1.646.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	338.501	519.994	634.702	1.493.197
Valore di bilancio	702	11.164	141.821	153.687
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	70	11.346	11.416
Ammortamento dell'esercizio	351	5.641	145.603	151.595
Totale variazioni	(351)	(5.571)	(134.257)	(140.179)
Valore di fine esercizio				
Costo	339.203	531.228	787.869	1.658.300
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	338.852	525.635	780.305	1.644.792
Valore di bilancio	351	5.593	7.564	13.508

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

{ }.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2019	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2020
Costituzione	702			351	351
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	702			351	351

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

1) **Costi di impianto ed ampliamento**, che sono riferiti a:

a) **Lavori relativi all'adeguamento di locali e impianti a servizio della nuova R.M. (bene assunto in leasing). I costi in oggetto vengono sostenuti a cadenza pluriennale sempre per adeguamento dell'ambiente alle caratteristiche tecnologiche dell'impianto e non hanno carattere implementativo di beni aziendali. Si è ritenuto di ripartire il costo a carico dei diversi esercizi interessati alla durata del contratto di leasing.**

b) Lavori relativi a beni ricevuti in comodato; i lavori effettuati su beni di terzi sono serviti all'installazione del serbatoio di stoccaggio ossigeno medicale; il costo viene ripartito tra i diversi esercizi di durata del contratto di comodato.

c) Costo sostenuto per l'accensione del mutuo. L'ammortamento continua ad essere effettuato sulla base della durata residua inizialmente fissata in sedici esercizi.

2) **Diritto di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno.**

Nella voce sono esposti gli importi relativi ai costi sostenuti per i software aziendali che sono in corso di ammortamento per la durata di due anni.

3) **Altre.** In questa voce sono classificati:

a) il contributo relativo all'installazione di una nuova rete a fibra ottica effettuata dalla società Fastweb; si è ritenuto trattare il costo nella categoria delle spese pluriennali, con ammortamento quinquennale;

b) la realizzazione di un parcheggio su un'area pinetata concessa dal Comune di Eboli con atto n. 4862 del 12/02/2015. Il costo viene ripartito per la durata della suddetta concessione (31/12/2020).

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
32.188.071	32.515.806	(327.735)

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene correttamente rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

fabbricati: 3%

impianti e macchinari: 12%

attrezzature: 25%

altri beni: 12,50%

Le immobilizzazioni materiali entrate in funzione durante l'esercizio sono ammortizzate adottando il criterio fiscale previsto dall'art. 102 del TUIR, co. 2, per cui la quota è "ridotta alla metà per il primo esercizio". Tale comportamento è previsto dal Principio contabile OIC n. 16, che lo consente, in deroga alle previsioni dell'art. 2426 c.c., 1° comma, punto 2), laddove è previsto che il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali debba essere "sistematicamente ammortizzato" in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione; la deroga è consentita in applicazione del principio espresso all'art. 2423 comma 4 del c.c. quando "la loro osservanza abbia effetto irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta". Sotto tale profilo si dichiara la sostanziale coincidenza di risultato, tra il valore espresso dal criterio analitico (bene per bene secondo la data di acquisto) e quello forfetario.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Laddove sono stati realizzati investimenti collegati a beni acquistati in leasing, il piano di ammortamento è stato commisurato alla durata del contratto di leasing.

Per i lavori realizzati per il rifacimento di uno dei viali esterni è previsto un piano di ammortamento della durata di anni cinque.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	39.264.489	12.461.726	8.195.956	4.305.051	286.984	64.514.206
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.018.983	9.309.917	7.663.795	4.005.705	-	31.998.400
Valore di bilancio	28.245.506	3.151.809	532.161	299.346	286.984	32.515.806
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	848.914	563.839	195.159	13.895	(279.164)	1.342.643
Ammortamento dell'esercizio	1.002.838	456.013	130.403	81.124	-	1.670.379
Totale variazioni	(153.924)	107.826	64.756	(67.229)	(279.164)	(327.735)
Valore di fine esercizio						
Costo	40.113.403	13.025.566	8.384.334	4.237.651	7.820	65.768.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.021.821	9.765.931	7.787.417	4.005.534	-	33.580.703
Valore di bilancio	28.091.582	3.259.635	596.917	232.117	7.820	32.188.071

I terreni non sono ammortizzati poiché trattasi di cespiti a vita utile illimitata.

La società ha effettuato la ripartizione contabile del valore dei terreni rispetto a quello dei fabbricati a partire dall'esercizio 2006 quando, con il D.L. 04/07/2006 n. 223 convertito in legge 04/08/2006 n. 248, è stata imposta la valutazione separata del terreno.

Pertanto, nell'analisi delle due voci di bilancio, tra le immobilizzazioni materiali è stata fornita la rappresentazione distinta dei due cespiti.

Nuovo Edificio

Va ricordato che nell'anno 2006 è andata in funzione la nuova struttura con gli impianti relativi.

La società ha usufruito del credito d'imposta sugli investimenti effettuati, ai sensi art. 8 legge 388/2000; credito determinatosi nel momento di consegna del bene stesso da parte della società appaltante. Tale credito ammonta a € 2.272.769,00 già utilizzato per € 2.259.132,00 nel periodo 2005/2020. All'attivo dello Stato patrimoniale è iscritto il residuo ancora da utilizzare.

{ {

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della soc 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni ef il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	19.937.075		19.937.075
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Totale	19.937.075		19.937.075

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta 19.937.705, l'importo netto è pari a 19.404.540, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a 17.624.727 .

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

Descrizione voci di Bilancio	Costo storico	Beni rivalutati					Ammortamenti	Rivalutazioni Economiche	Saldi Bilanc
		Legge n. 576 /75	Legge n. 72 /83	Legge n. 412 /91	Legge n. 342 /2000	Legge n. 2 /2009			
Terreni e fabbricati									
Terreni	618.000	7.021				4.371.936	95	4	
Fabbricati (Eboli)	10.942.168	26.094	64.563	593.337	6.605.862	13.458.435	10.803.665	20	
Fabbricati (Salerno)	397.756					1.054.862	503.650		
Fabbricati (Pisciotta)	616.262					824.430	614.599	272.383	
Fabbricati (Trieste)						227.411	81.868		

Descrizione voci di Bilancio	Costo storico	Beni rivalutati					Ammortamenti	Rivalutazioni Economiche	Saldi Bilancio
Posto auto (fabbricati Trieste)	27.925						12.985		
Costruzioni leggere	4.958						4.958		

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Di seguito sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Prospetto degli importi complessivi delle operazioni di locazione finanziaria del locatario

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.027.489
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	370.296
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.092.608
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	23.071

Commento, operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 20 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 01074460/001 del 01/10/2015 Durata del contratto di leasing mesi 72
Bene utilizzato Ecografo Aplio 500 Toshiba; Costo del bene in Euro 78.000,00 oltre IVA;
Maxi canone pagato il 10/08/2015, pari a Euro 7.800,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01074468/001 del 01/09/2015 Durata del contratto di leasing mesi 60
Bene utilizzato Attrezzatura elettromedicale; Costo del bene in Euro 44.256,80 oltre IVA;
Maxi canone pagato il 10/08/2015, pari a Euro 4.425,88 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01081360/001 del 01/03/2016 Durata del contratto di leasing mesi 60
Bene utilizzato Amplificatore di brillantezza Philips; Costo del bene in Euro 65.000,00 oltre IVA;
Maxi canone pagato il 20/01/2016, pari a Euro 6.500,00 oltre IVA

Contratto di leasing n.01452712/001 del 09
/12/2016 Durata del contratto di leasing
mesi 60
Bene utilizzato N. 3 abbattitori
scrubber Costo del bene in Euro
80.000,00 oltre IVA;
Maxi canone pagato il 15/03/2016, pari a Euro 8.000,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01084635/001 del 01
/06/2016 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato N. 1 centrale telefonica; sistema IP Dect cordless; sistema TCVV e
telecamere Costo del bene in Euro 179.100,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 22/03/2016, pari a Euro 17.910,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01455008/001 del 14
/09/2016 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Manufatto tecnologico per
climatizzazione Costo del bene in Euro 76.602,83
oltre IVA
Maxi canone pagato il 27/06/2016, pari a Euro 22.980,85 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01455007/001 del 21
/10/2016 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Manufatto tecnologico per
climatizzazione Costo del bene in Euro 54.984,08
oltre IVA
Maxi canone pagato il 27/06/2016, pari a Euro 16.495,22 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01455013/001 del 14
/09/2016 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Regolazione automatica Johnson &
control Costo del bene in Euro 27.335,84 oltre
IVA
Maxi canone pagato il 28/06/2016, pari a Euro 8.200,75 oltre IVA.

Contratto di leasing n. 01455010/001 del 28
/02/2017 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Manufatto tecnologico per climatizzazione rep. Risonanza
magnetica Costo del bene in Euro 107.771,72 oltre IVA
Maxi canone pagato il 28/06/2016 pari a Euro 32.331,52 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01104842/001 del 01
/04/2017 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Apparecchiatura laser di
potenza Costo del bene in Euro
11.200,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 21/04/2017 pari a Euro 1.120,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01104830/001 del 01
/06/2017 Durata del contratto di leasing mesi
60

Bene utilizzato N. 2 Laser con
manipolo Costo del bene in Euro
27.000,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 21/04/2017 pari a Euro 2.700,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01465034/001 del 18
/10/2017 Durata del contratto di leasing mesi
72
Bene utilizzato Letti degenza elettrici
Costo del bene in Euro 263.074,80 oltre IVA
Maxi canone pagato il 29/09/2017 pari a Euro 52.614,96 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01465033/001 del 10
/10/2017 Durata del contratto di leasing mesi
72
Bene utilizzato Ecografo portatile
Costo del bene in Euro 18.000,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 29/09/2017 pari a Euro 3.960,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01105784/001 del 01
/09/2017 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Manufatto tecnologico di climatizz .per impianto termovent. e estraz.
fumi cucina Costo del bene in Euro 153.000,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 27/04/2017 pari a Euro 37.772,95 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01102778/001 del 01
/09/2017 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Impianto abbattimento fumi
da NOX Costo del bene in Euro 99.000,00
oltre IVA
Maxi canone pagato il 15/03/2017 pari a Euro 34.800,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01467409/001 del 28
/02/2018 Durata del contratto di leasing mesi
72
Bene utilizzato Apparecchiature
radiologiche Costo del bene in Euro
500.000,00 oltre IVA
Maxi canone pagato il 28/02/2018 pari a Euro 100.000,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01120931/001 del 26
/03/2018 Durata del contratto di leasing mesi
60
Bene utilizzato Autoclave di sterilizzazione STERRAD

Costo del bene in Euro 110.000,00 oltre IVA

Maxi canone pagato il 26/03/2018 pari a Euro 11.000,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 2452811 del 19
/05/2018 Durata del contratto di leasing
mesi 60
Bene utilizzato Autovettura Mercedes-Benz
CLS 350D Costo del bene in Euro 77.222,11
oltre IVA
Maxi canone pagato il 19/05/2018 pari a Euro 19.170,81 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01477486/001 del 04/06/2019 Durata del contratto di leasing mesi 60
 Bene utilizzato Sistema per la deambulazione robotizzata Costo del bene in Euro 330.000,00 oltre IVA
 Maxi canone pagato il 04/06/2019 pari a Euro 66.000,00 oltre IVA

Contratto di leasing n. 01481014/001 del 27/01/2020 Durata del contratto di leasing mesi 60
 Bene utilizzato Strumento robotizzato per la terapia funzionale degli arti superiori Costo del bene in Euro 180.000,00 oltre IVA
 Maxi canone pagato il 29/01/2020 pari a Euro 36.000,00 oltre IVA

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.904.688	3.904.688	

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.564.637	340.051	3.904.688
Valore di bilancio	3.564.637	340.051	3.904.688
Valore di fine esercizio			
Costo	3.564.637	340.051	3.904.688
Valore di bilancio	3.564.637	340.051	3.904.688

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Unica operazione significativa posta in essere con società partecipate è quella relativa al rapporto di credito aperto con il Policlinico San Marco S.p.a. di cui si forniranno tutti i dettagli a commento della voce crediti. Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

}
{ }

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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
Policlinico San Marco S.p.A.	Mestre (VE)	00347320277	10.885.000	802.500	32.443.540	3.992.230	36,68%	3.564.637
Altre partecipazioni			-	-	-	-	-	0
Totale								3.564.637

Dalla lettura dell'ultimo bilancio approvato dalla società Lanzo Hospital S.p.a. al 31/12/2019, si rileva un Netto patrimoniale di € 16.520.945. Sulla base della partecipazione posseduta pari a 5.4203 %, il fair value risulta essere pari a € 895.485 .

Dalla lettura dell'ultimo bilancio approvato dal consorzio CO.SA.RI.S.S Battipaglia. al 31/12/2019, si rileva un Netto patrimoniale di € 36.372. Sulla base della partecipazione posseduta pari al 3,5714 %, il fair value risulta essere pari a € 1.299.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	340.051	896.784

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	340.051	896.784

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	340.051	-
Totale	340.051	896.784

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.147.224	798.067	349.157

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Non si espone la differenza tra la valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti data la sua irrilevanza (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.). Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	798.067	349.157	1.147.224
Totale rimanenze	798.067	349.157	1.147.224

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato tenuto conto degli effetti irrilevanti della sua applicazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di valore. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.272.951	16.331.590	2.941.361

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.237.882	3.377.589	14.615.471	14.615.471	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.437.156	1.752	2.438.908	2.438.908	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	622.571	(461.827)	160.744	-	160.744
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.037.938	103.942	1.141.880		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	996.043	(80.095)	915.948	749.777	166.171

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.331.590	2.941.361	19.272.951	17.804.156	326.915

La voce più rilevante dei crediti verso clienti è relativa a crediti verso L'ASL che, per il tipo di attività svolta, è da considerarsi il cliente principale della società.

Nell'importo dei crediti v/clienti si è tenuto conto delle note di credito da emettere per € 21.130 relative a rettifiche sul fatturato dell'esercizio 2020, per effetto di detrazioni notificate dall'ASL di riferimento e per € 143.496 per differenza tariffa COVID .

Nella voce è esposto, ancora, l'importo della nota di credito da emettere per € 502.170 relativo allo sfioramento tetti dell'anno 2010.

A fronte di vecchi crediti nei confronti della ASL, oggi in contestazione, è stato appostato uno specifico fondo esposto tra i fondi rischi.

Nei crediti verso le imprese collegate si evidenzia il credito complessivo di € 2.438.908 nei confronti del Policlinico San Marco così composto:

- 1) finanziamenti fruttiferi per € 2.400.000 concessi ad un tasso concordato;
- 2) interessi su finanziamento calcolati per competenza al tasso concordato e fatturati per € 12.068;
- 3) prestazioni per attività di segreteria fatturate per € 26.840,00.

A proposito del punto sub 1) si rimanda a quanto esposto a proposito degli impegni e passività potenziali della società.

Tra i crediti tributari è compreso l'importo del rimborso IRES per la deducibilità dell'IRAP calcolata sui costi del personale come previsto dal D.L. 2/3/2012 n. 16 convertito in Legge 26/04/2012.

I crediti per imposte anticipate, di cui sarà dato nel seguito maggiore dettaglio, sono rilevati sulle differenze temporanee tra i valori iscritti in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali e si riferiscono per euro 1.141.880 all'IRES e all'IRAP.

Alla voce "crediti verso altri" gli importi più rilevanti sono rappresentati:

- 1) per l'importo con scadenza entro l'esercizio successivo le voci più rilevanti sono costituite per € 473.437 dal credito verso Inps per rivalutazione TFR e € 61.498 per CIG anticipata e da recuperare. Inoltre sono qui esposti € 181.189 per somme anticipate a dipendenti e per le cause in corso in attesa di sentenza. Nella stessa voce sono esposti acconti a fornitori per € 64.905.
- 2) per l'importo con scadenza oltre l'esercizio successivo per un totale di € 7.470 dai crediti d'imposta per il risparmio energetico relativi agli anni 2013 e 2014.

Con riguardo ai crediti d'imposta, oltre ai crediti per il risparmio energetico, nell'esercizio sono stati rilevati anche crediti di imposta per la sanificazione e la pubblicità.

Si evidenzia che i crediti di imposta esigibili oltre l'esercizio successivo sono:

- a) il primo, ottenuto sulla sostituzione della pompa di calore presso la sede ambulatoriale di Salerno, esposto per € 6.000 rappresenta la rata da scomputare dal versamento per imposte 2020 e la residua rata che andrà scomputata dalle imposte dell'esercizio 2021.
- b) il secondo, ottenuto sulla sostituzione di infissi presso la sede di Eboli, esposto per € 5.960,40 rappresenta la rata da scomputare dal versamento per imposte 2020 le residue 3 rate che andranno scomputate dalle imposte degli esercizi dal 2021 al 2023.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.615.471	14.615.471
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.438.908	2.438.908
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	160.744	160.744
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.141.880	1.141.880
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	915.948	915.948
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.272.951	19.272.951

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.667	175.928	(163.261)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	173.837	(164.831)	9.006
Denaro e altri valori in cassa	2.091	1.570	3.661
Totale disponibilità liquide	175.928	(163.261)	12.667

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
467.840	471.024	(3.184)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni per Euro 8.569 relativi alle spese di mutuo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	471.024	(3.184)	467.840
Totale ratei e risconti attivi	471.024	(3.184)	467.840

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

Descrizione	Importo
canoni leasing	308.904
spese mutuo	49.996
canoni, assicurazioni e abbonamenti anticipati	108.940

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	467.840

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
36.692.623	36.667.991	24.632

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	11.000.000	-		11.000.000
Riserve di rivalutazione	17.624.727	-		17.624.727
Riserva legale	1.845.160	40.665		1.885.825
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.855.176	398.636		5.253.812
Varie altre riserve	529.627	2		529.629
Totale altre riserve	5.384.803	398.638		5.783.441
Utile (perdita) dell'esercizio	813.301	(414.671)	398.630	398.630
Totale patrimonio netto	36.667.991	24.632	398.630	36.692.623

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili	529.628
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	529.629

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	11.000.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	17.624.727	A,B
Riserva legale	1.885.825	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.253.812	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	529.629	
Totale altre riserve	5.783.441	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	36.293.993	

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	Possibilità di utilizzazioni
Riserva di utili	529.628	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	529.629	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	11.000.000	1.845.160	23.009.530	813.301	36.667.991
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				813.301	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	11.000.000	1.845.160	23.009.530	813.301	36.667.991
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		40.665	398.638	(414.671)	24.632
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				398.630	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	11.000.000	1.885.825	23.408.168	398.630	36.692.623

Il capitale sociale pari a euro 11.000.000 (UNDICI MILIONI) è rappresentato da n. 1.100.000 (un milione e centomila) azioni ordinarie con valore nominale € 10 ciascuna. Il capitale sociale è interamente versato. In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni: La riserva di rivalutazione degli immobili esposta è relativa a due distinte riserve costituite per ciascuna delle rivalutazioni effettuate e previste dalle leggi n. 342 del 2000 e n. 2 del 2009 rispettivamente le riserve sono iscritte per Euro 1.190.353 quella dell'anno 2000 e per Euro 16.434.374 quella dell'anno 2009. Queste riserve, in caso di distribuzione, concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione. Non sussistono altre riserve tassabili.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.371.690	2.923.525	448.165

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	92.018	2.831.507	2.923.525
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(35.940)	(412.225)	(448.165)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	35.940	412.225	448.165
Valore di fine esercizio	127.958	3.243.732	3.371.690

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 3.243.732, in riferimento alle previsioni dell'articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c., risulta così composta:

Per quanto attiene alle cause tributarie in corso contro la sentenza n. 5518/01/14 della Commissione Tributaria Provinciale di Salerno, depositata in data 16/12/2014 e relativa all'avviso di accertamento ricevuto per l'esercizio 2011, che ha totalmente accolto le ragioni della società annullando l'atto impugnato, l'Agenzia delle entrate ha proposto appello. Commissione Regionale di Napoli ha confermato la sentenza di I grado con sentenza n. 8511 del 27/03/2017 depositata il 16/10/2017. In data 16/03/2018 è stato notificato ricorso per Cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate. La società si è regolarmente costituita e si è in attesa della fissazione dell'udienza. Si ritiene, in via prudenziale, di confermare il fondo già costituito nel 2009 per € 100.000 a fronte dei rischi connessi alle controversie.

Le altre movimentazioni avvenute nell'esercizio sono riconducibili a:

1. incremento dell'accantonamento per € 149.749 per tenere conto della incertezza nell'incassare quanto fatturato alla ASL per interessi di mora su ritardati pagamenti per l'anno 2017.
2. Utilizzo di € 40.000 del fondo destinato a fronteggiare il rischio connesso alle richieste di risarcimento da parte dei pazienti che, sulla base del nuovo contratto assicurativo, comportano la partecipazione economica della società nella misura di una franchigia. Contemporaneamente si è provveduto ad aggiornare il fondo con un accantonamento di € 40.000 che ha portato la sua consistenza finale ad € 150.000.
3. Negli altri fondi trova posto anche l'accantonamento per incentivazione ai dipendenti che viene stimato alla fine dell'esercizio e liquidato nell'esercizio successivo. Per questo fondo l'accantonamento dell'anno è stato pari ad € 82.230 mentre l'utilizzo di quanto accantonato nell'esercizio 2019 è stato di € 97.573.
4. Nell'esercizio è stata depositata in data 23/12/2020 la sentenza Corte di Appello di Salerno per la causa con RG n. 210/2015 intentata nei confronti della USL 55 di Eboli per interessi richiesti. In seguito all'esito negativo della causa, è stato utilizzato per € 561.965 il Fondo appositamente istituito per i rischi legati alle controversie in essere con la ASL. Contemporaneamente si è ritenuto opportuno accantonare allo stesso fondo l'importo di € 500.000.
5. Il Fondo accantonamento adeguamento contrattuale dipendenti già stanziato per l'adeguamento contrattuale, in via prudenziale, non è stato utilizzato all'atto della sottoscrizione dell'accordo dell'11/11/2020 poiché ci si attendono nuovi adeguamenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.269.839	3.452.630	(182.791)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	3.452.630
Variazioni nell'esercizio	

Utilizzo nell'esercizio	182.791
Totale variazioni	(182.791)
Valore di fine esercizio	3.269.839

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato inoltre neanche ai debiti sorti nell'esercizio 2020, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta anche poiché non sussistono debiti per cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.889.656	10.483.044	2.406.612

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.430.743	2.020.702	6.451.445	1.296.229	5.155.216
Debiti verso fornitori	3.452.108	313.728	3.765.836	3.765.836	-
Debiti tributari	448.732	(3.250)	445.482	445.482	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	622.795	(79.135)	543.660	543.660	-
Altri debiti	1.528.666	154.567	1.683.233	1.683.233	-
Totale debiti	10.483.044	2.406.612	12.889.656	7.734.440	5.155.216

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 6.451.445 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Si fa presente che nell'esercizio si è usufruito del beneficio concesso dal D.L. 17 marzo 2020, n. 18 (cd Cura Italia) consistente nella moratoria dei mutui in corso. In seguito a tale agevolazione sono state sospese, con tempi e modalità diverse, le rate dei mutui in essere con il Monte Paschi di Siena e BPER.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce

"Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.451.445	6.451.445
Debiti verso fornitori	3.765.836	3.765.836
Debiti tributari	445.482	445.482
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	543.660	543.660
Altri debiti	1.683.233	1.683.233
Debiti	12.889.656	12.889.656

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	5.155.216	5.155.216	1.296.229	6.451.445
Debiti verso fornitori	-	-	3.765.836	3.765.836
Debiti tributari	-	-	445.482	445.482
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	543.660	543.660
Altri debiti	-	-	1.683.233	1.683.233
	5.155.216	5.155.216	7.734.440	12.889.656

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Totale debiti				

Le garanzie prestate sono costituite dall'Ipoteca sull'immobile sito in Eboli per Euro 5.000.000.
Per quanto attiene al mutuo concesso in data 13 luglio 2020 dalla BPER è stata ottenuta la garanzia del Medio Credito Centrale prevista dalla normativa di aiuti ANTI COVID e pari all'ottanta per cento dell'importo erogato.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
783.141	823.600	(40.459)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	4.953	4.953
Risconti passivi	823.600	(45.413)	778.187
Totale ratei e risconti passivi	823.600	(40.459)	783.141

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.
Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Al 31/12/2020, i ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono quelli relativi alle quote del contributo in conto impianti e dei crediti d'imposta per risparmio energetico di seguito dettagliati.

I risconti passivi ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c. si riferiscono alle seguenti voci:

a) contributo in conto impianti per nuovi investimenti nelle aree svantaggiate, previsto dall'art. 8 della Legge 388 /2000 e successive modifiche, maturato a fronte di investimenti effettuati nell'esercizio 2005 e pari ad 770.717, avrà durata superiore a cinque anni

L'importo di competenza dell'esercizio determinato in proporzione alle quote di ammortamento, calcolate sul costo dei beni agevolati al lordo del contributo stesso, è pari ad euro 40.923.

b) Crediti d'imposta sui contributi relativi al risparmio energetico ottenuti su due esercizi: il primo sul 2012 ed il secondo sul 2014.

- Per il primo, ottenuto sulla sostituzione della pompa di calore presso la sede ambulatoriale di Salerno l'importo esposto di € 3.000 rappresenta la rata residua che andrà scomputata dall'imposta nell'esercizio 2021. La quota di competenza dell'esercizio è stata rilevata per l'importo di € 3.000.
- Per il secondo, ottenuto sulla sostituzione di infissi presso la sede di Eboli, l'importo esposto di € 4.469.80 rappresenta le residue 3 rate che andranno scomputate dall'imposta negli esercizi dal 2020 al 2023. La quota di competenza dell'esercizio è stata rilevata per l'importo di € 1.490.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.684.147	27.820.199	(3.136.052)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	19.148.306	27.633.419	(8.485.113)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.535.841	186.780	5.349.061
Totale	24.684.147	27.820.199	(3.136.052)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Relativamente ai ricavi del conto economico è stato applicato il principio di competenza laddove per competenza sono rilevati i ricavi per i quali sussiste una delibera di attribuzione della Regione o della ASL con criteri definiti ed importi determinati o determinabili. Pur dovendosi applicare il criterio di derivazione rafforzata cioè della prevalenza dell'impostazione civilistica su quella fiscale, in armonia con le disposizioni degli OIC, questo concorda con quello fiscale, per il quale i ricavi (costi) sono di competenza quando sono certi nell'anno e determinabili nel quantum. In particolare i ricavi sono stati valorizzati per competenza anche in riferimento alle presenze dei pazienti alla data del 31/12/2020; la relativa contropartita risulta appostata all'attivo patrimoniale sotto la voce clienti c/fatture da emettere. Va ancora precisato che nell'anno 2020 i ricavi relativi sono stati contabilizzati come definiti dall'ASL Salerno, al netto cioè delle decurtazioni previste dall'Ufficio di Controllo della ASL medesima, come già detto nel commento alla voce crediti. A questo proposito si ribadiscono tutte le informazioni già fornite per l'esercizio 2012 relativamente alla vertenza in corso nei confronti della ASL poiché non si è ottenuto il riconoscimento della esclusione del valore delle prestazioni erogate a pazienti residenti fuori regione dal tetto riconosciuto alla società alla Regione Campania. Il ricorso è stato presentato in data 16/01/2013.

Il Governo con il Decreto legge 09.11.2020, n. 149 pubblicato in gazzetta lo stesso giorno, c.d. "Decreto ristori bis" al Titolo II, art. 9, modificando l'art. 4 del Decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni, dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77, c.d. "Decreto Rilancio", ha introdotto forme di ristoro specifiche per le strutture private accreditate destinatarie di apposito budget regionale per l'anno 2020 che sono state costrette, per provvedimenti regionali, a sospendere, nel corso del periodo pandemico, le attività previste dai relativi accordi e contratti stipulati per l'anno 2020.

Tale riconoscimento, subordinato ad un provvedimento regionale, ha riconosciuto la possibilità di ottenere fino al 90% del tetto fissato secondo gli accordi vigenti a parziale ristoro dei costi fissi comunque sostenuti dalla società impossibilitata ad erogare le sue normali prestazioni sanitarie.

Con deliberazione del Direttore Generale della ASL Salerno n. 534 del 28.04.2021, è stato ufficializzato l'importo da riconoscere alle singole strutture convenzionate nella relativa zona di competenza; tale contributo una tantum che per la nostra società è stato dimensionato in € 5.010.767,14, rappresenta un componente positivo del Conto economico, esposto fra i contributi in conto esercizio alla relativa voce Altri ricavi e proventi.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZE	17.652.864
DEGENZE PRIVATE	11.290
INTERVENTI PRIVATI	8.783
AMBULATORIO CONVENZIONATO	736.457
AMBULATORIO PRIVATO	648.032
DIFFERENZA ALBERGHIERA	64.049
Altre	26.831
Totale	19.148.306

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.148.306
Totale	19.148.306

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.283.407	27.179.182	(2.895.775)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.644.627	4.282.279	(637.652)
Servizi	7.658.376	9.105.282	(1.446.906)
Godimento di beni di terzi	632.577	697.314	(64.737)
Salari e stipendi	6.766.351	7.462.026	(695.675)
Oneri sociali	1.793.484	2.291.012	(497.528)
Trattamento di fine rapporto	543.245	578.828	(35.583)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	75.156	24.560	50.596
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	151.595	149.235	2.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.670.379	1.634.648	35.731
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(349.156)	(50.869)	(298.287)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Accantonamento per rischi	590.000	60.816	529.184
Altri accantonamenti	521.763	480.982	40.781
Oneri diversi di gestione	585.010	463.069	121.941
Totale	24.283.407	27.179.182	(2.895.775)

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

I primi si riferiscono principalmente ai costi di acquisto dei materiali di consumo, dei materiali sanitari e dei farmaci impiegati. I costi per servizi complessivamente pari a euro 7.658.376 si riferiscono, tra l'altro, al costo per le competenze dei medici esterni (euro 1.564.563), ai canoni periodici di manutenzione dei beni propri e di terzi (euro 524.940), alle manutenzioni ordinarie (euro 554.941), al servizio di ristorazione esterna (euro 758.350) al servizio di pulizia (euro 930.473), al servizio di FKT esterno (euro 218.512), alle forniture di energia, gas, combustibili e servizi di telefonia (euro 550.285) e ai servizi assicurativi (euro 822.241).

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per il godimento di beni di terzi, pari a euro 632.577, si riferiscono principalmente al costo sostenuto per la locazione finanziaria di attrezzature (euro 495.317) e al noleggio di beni strumentali (euro 137.260).

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altri accantonamenti

Per gli accantonamenti si riporta a quanto già illustrato a proposito dei Fondi.

Oneri diversi di gestione

Gli importi più rilevanti della voce Oneri diversi di gestione complessivamente esposta per euro 585.010, si riferiscono all'imposta IMU (euro 263.479) e ai Tributi locali in genere (euro 99.373).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
194.729	463.642	(268.913)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	100.750
Altri	20.750
Totale	121.499

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					26.544	26.544
Interessi fornitori					57	57
Interessi medio credito					74.206	74.206
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					20.693	20.693
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					121.499	121.499

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					3	3
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali		48.000				48.000
Altri proventi					149.749	149.749
Arrotondamento						
Totale		48.000			149.752	197.752

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

In Riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 13, C.c. si dichiara che non esistono Ricavi, Costi e Proventi o oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
196.839	291.358	(94.519)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	274.071	330.355	(56.284)
IRES	134.238	205.266	(71.028)
IRAP	139.833	125.089	14.744
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(9.230)	(31.947)	22.717
Imposte differite (anticipate)	(68.002)	(7.050)	(60.952)
IRES	(68.002)	(7.050)	(60.952)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	196.839	291.358	(94.519)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Ai fini dell'apprezzamento delle imposte d'esercizio è stata verificata la situazione della società in ordine alla deducibilità degli interessi passivi ai sensi dell'art. 96 del Tuir; a tal fine si è tenuto conto, degli interessi figurativi calcolati sul credito vantato nei confronti dell'ASL Salerno, dal momento in cui i crediti stessi sono considerati contrattualmente esigibili, alla data di chiusura del bilancio. Allo scopo è stato utilizzato il tasso d'interesse nella misura del tasso ufficiale BCE, tenendo conto delle variazioni che ha avuto nel corso dell'esercizio 2020, aumentato di un punto percentuale. Il risultato del calcolo dimostra la deducibilità dell'intero costo per interessi passivi nell'esercizio. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	595.469	
Onere fiscale teorico (%)	24	142.913
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Interessi moratori non incassati	149.749	
Totale	149.749	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Incentivazione	82.230	
Leasing durata inferiore al fiscalmente consentito	17.298	
Accantonamenti altri fondi	1.029.584	
Compensi amministratori	11.852	
Totale	1.140.914	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Accantonamenti a fondi	601.965	
Incentivazione	97.573	
Totale	699.538	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Totale	(327.772)	
Imponibile fiscale	559.323	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		134.238

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	10.649.933	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.079.735	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	131.822	
Totale	11.597.847	
Onere fiscale teorico (%)	4,97	576.413
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni	8.784.303	
Imponibile Irap	2.813.544	
IRAP corrente per l'esercizio	4.97	139.833
Abbattimento I acconto ricalcolato sopravvenienza attiva		(50.036)
IRAP competenza economica 2020		89.798

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 35.940. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti

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
Accantonamenti rischi vari	3.020.000	277.820	3.297.820	24,00%	(66.677)	-
Compenso amministratore non pagato	-	11.852	11.852	24,00%	(2.844)	-
Incentivazione dipendenti	97.573	(15.343)	82.230	24,00%	3.682	-
Ammortamento su rivalutazione immobili	493.605	-	493.605	24,00%	-	4,97%
Accantonamento interessi ASL	383.409	149.749	533.158	24,00%	(35.940)	-
Leasing durata inferiore al fiscale	50.596	17.298	67.894	24,00%	(4.152)	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi moratori non incassati	383.409	149.749	533.158	24,00%	35.940

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	10	9	1
Quadri			
	218	232	(14)
Operai	27	27	
Altri			
Totale	255	268	(13)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	582.651	83.233

I compensi del Collegio Sindacale, anche per l'attività di revisione, esposti in tabella sono comprensivi della CNAPDC pari al 4% e dell'IVA al 22%, addebitata in rivalsa e indetraibile in capo alla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.100.000	11.000.000
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti: n. 1.100.000 azioni ordinarie.

Titoli emessi dalla società

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 19, C.c.)

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. L'importo relativo ai conti d'ordine esistenti in contabilità è composto relativamente agli Impegni (Sistema improprio dei beni altrui) da contratti leasing (attrezzatura specifica) per Euro 1.092.608 e c/deposito protesi, materiale protesico e strumentale per Euro 543.636, per un totale di Euro 1.636.244. Relativamente al sistema improprio degli impegni dalla voce sovrattassa INAIL per Euro 13.950 e dalla voce dei contratti di manutenzione in essere per Euro 346.052, per un totale di Euro 360.002.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si dichiara che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si dichiara che non esistono rapporti con parti correlate d'importo rilevante, non conclusi a normali condizioni di mercato né esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Gli ordinari rapporti realizzati con società partecipate sono stati già indicati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c.)

Per quanto attiene le valutazioni effettuate dalla società a seguito dell'eccezionale situazione di emergenza conseguente alla pandemia da COVID-19 in essere, si rinvia alla Relazione sulla gestione al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti nel corso e dopo l'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione".

A tal proposito si evidenzia che l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2020 è convocata entro il maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, usufruendo del rinvio disposto dalla Legge 26 febbraio 2021, n. 21 in sede di conversione del DL 183/2020 (cd Decreto Milleproroghe).

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed ancora avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene, di conseguenza, opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, pur non rientrando fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri a partire dal 23 marzo 2020, ha subito forti contrazioni dei ricavi dovute ai provvedimenti regionali sul blocco dei ricoveri nel periodo pandemico.

A fronte di tale situazione ha introdotto, come già approfondito a proposito dei ricavi, forme di ristoro specifiche per le strutture private accreditate destinatarie di apposito budget regionale per l'anno 2020 che sono state costrette, per provvedimenti regionali, a sospendere, nel corso del periodo pandemico, le attività previste dai relativi accordi e contratti stipulati per l'anno 2020.

Con deliberazione del Direttore Generale della ASL Salerno n. 534 del 28.04.2021, è stato ufficializzato l'importo da riconoscere alle singole strutture convenzionate nella relativa zona di competenza.

La società, corso dell'esercizio 2020 ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali previsti dai contratti di lavoro e ha messo in atto stringenti protocolli di sicurezza volti alla protezione sia dei pazienti che del personale in servizio.

La società ha, inoltre, fruito delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale. Come già sottolineato nel corpo della Nota integrativa si è fatto ricorso alla moratoria per i mutui e i leasing in corso senza, peraltro, ricorrere al differimento di versamenti fiscali o di contributi.

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per l'esposizione degli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario, sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili.

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

Le disposizioni di riferimento sono costituite dai commi 125 e seguenti dell'art. 1 della Legge 124/2017 nella versione emendata dall'art. 35 del Decreto Crescite n. 34/2019. L'informativa riguarda gli importi ricevuti per sovvenzioni,

sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro o in natura, non aventi carattere generali e privi di natura corrispettiva retributiva o risarcitoria, effettivamente erogati dalla P.A. nel 2019 di cui all'art. 1, comma 2, D.lgs. 165/01 e dai soggetti assegnati di cui all'art. 2-bis decreto Legge n. 33/13.

Il principio guida applicato è, quindi, quello di cassa tenendo conto delle seguenti situazioni:

- l'obbligo non scatta se l'importo complessivo annuo incassato non supera i € 10.000;
- per gli Aiuti di Stato e gli aiuti de minimis contenuti nel registro nazionale degli Aiuti di Stato, è sufficiente solo la indicazione in nota integrativa.

Ciò premesso al fine di rispondere agli obblighi informativi su citati si specifica che dal 1° gennaio al 31 dicembre 2020 si dichiara che la società non ha incassato alcun contributo avente la natura indicata.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	398.630
5% a riserva legale	Euro	19.932
a riserva straordinaria	Euro	378.698
a dividendo	Euro	0
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

Vi comunichiamo che l'esercizio 2020 si chiude con un utile disponibile netto di Euro 398.630.

Utile esercizio 2020	€	595.469
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	-274.071
Imposte relative ad esercizi precedenti	€	9.230
Imposte differite e anticipate	€	68.002
Utile disponibile dell'esercizio	€	398.630

Vi informiamo che sono stati effettuati ammortamenti con accantonamento nei relativi fondi per € 1.821.974.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La società Campolongo Hospital S.p.A. opera nel campo sanitario, come casa di cura ad indirizzo riabilitativo ed ortopedico.

Ai sensi dell'articolo 2428 c.c. segnaliamo che l'attività produttiva viene svolta nella sede principale di Eboli (Salerno) - Viale della Marina 8/12, e nelle sedi secondarie di Salerno (Salerno) – Via Settimio Mobilio 25 e Pisciotta (Salerno) – Località Pedali.

La società dispone inoltre di una sede secondaria a Trieste alla via Fabio Severo 19.

Sotto il profilo giuridico la società Campolongo Hospital S.p.A. controlla al 31/12/2020 direttamente o indirettamente le seguenti società che svolgono le attività complementari e/o funzionali al core business.

Società	Partecipazione al valore nominale	Percentuale di controllo	Attività svolta
Policlinico San Marco S.p.A. – Mestre (Venezia)	3.992.230	36.68	Casa di Cura

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

Le variazioni delle partecipazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono indicate nel paragrafo **“RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI O SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME”**.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Andamento economico generale

Il budget 2020 per prestazioni di assistenza ospedaliera è stato deliberato con Decreto della Regione Campania n. 621 del 29 dicembre 2020.

In data 04/03/2021 la Asl di Salerno, in applicazione della normativa regionale della Campania, ci ha riconosciuto come budget 2020 un importo complessivo di € 25.160.096 così suddiviso:

- prestazioni di ricovero e Pacc	€	23.350.722
- oneri per rinnovo CCNL AIOP-ARIS	€	442.000
- prestazioni di alta specialità chirurgica	€	<u>1.367.374</u>
- per un totale di	€	25.160.096

Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale di medicina fisica e riabilitazione: la determinazione è stata deliberata con Decreto della Regione Campania n. 450 del 03/08/2020, ed è pari ad € 649.937;

Prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale branche a visita e radiologia diagnostica: la determinazione è stata deliberata con Decreto della Regione Campania n. 450 del 03/08/2020, sulla base del periodico monitoraggio della ASL Salerno (trattandosi di tetto di macroarea) ed ammonta, per il 2020, ad € 254.912.

Il Consiglio dei Ministri con il Decreto legge 09.11.2020, n. 149 pubblicato in gazzetta lo stesso giorno, c.d. “Decreto Ristori bis” al Titolo II, art. 9, modificando l’art. 4 del Decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni, dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77, c.d. “Decreto Rilancio”, ha introdotto forme di ristoro specifiche per le strutture private accreditate destinatarie di apposito budget regionale per l’anno 2020 che sono state costrette, per provvedimenti regionali, a sospendere, nel corso del periodo pandemico le attività previste dai relativi accordi e contratti stipulati per l’anno 2020.

Tale riconoscimento, subordinato ad un provvedimento regionale, ha riconosciuto la possibilità di ottenere fino al 90% del tetto fissato secondo gli accordi vigenti a parziale

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

ristoro dei costi fissi comunque sostenuti dalla società impossibilitata ad erogare le sue normali prestazioni sanitarie.

Con deliberazione del Direttore Generale della ASL Salerno n. 534 del 28.04.2021, è stato ufficializzato l'importo da riconoscere alle singole strutture convenzionate nella relativa zona di competenza; tale contributo una tantum che per la nostra società è stato dimensionato in € 5.010.767,14, rappresenta un componente positivo del Conto economico, da classificarsi fra i contributi in conto esercizio alla relativa voce "Contributi in conto esercizio".

Abbiamo mantenuto il fondo arretrati contrattuali dipendenti pari a € 280.525, in quanto dal 01/01/2019 siamo nuovamente in vacatio contrattuale, poiché il contratto sottoscritto in data 08/10/2020 è scaduto

Clima sociale, politico e sindacale

Sono proseguiti nell'anno 2020 i costruttivi rapporti con la ASL di Salerno. I rapporti sindacali a livello provinciale ed aziendale si sono mantenuti nella normale dialettica tra le parti.

In data 8 ottobre 2020 è stato sottoscritto a livello nazionale il nuovo CCNL per il periodo 2016-2018 per il personale dipendente delle strutture sanitarie associate all'AIOP e all'ARIS.

PROVVEDIMENTI AMMINISTRATIVI

Assessorato Regionale alla Sanità della Regione Campania

La Regione Campania, con i provvedimenti di seguito individuati, ha sospeso l'attività di ricovero ed ambulatoriale presso le strutture sanitarie pubbliche e private:

- provvedimento n. 2020.0159680 del 12/03/2020 sospensione dal 12/03/2020 al 03/05/2020
- provvedimento n.2794 del 15/10/202 sospensione dal 27/10/2020 all'11/12/2020.

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

ANDAMENTO ECONOMICO DELLA NOSTRA SOCIETÀ

L'andamento economico della nostra società è stato pesantemente condizionato dalla epidemia COVID-19, sia per la chiusura dei ricoveri ordinari già evidenziati che per il timore di ricoverarsi in strutture sanitarie pubbliche e private

La sospensione dell'attività pubblica ha inoltre impedito il trasferimento dagli Ospedali alla nostra struttura dei pazienti con necessità di riabilitazione.

L'emergenza derivante dalla pandemia Covid-19 ha molto condizionato tutte le attività. È stato effettuato un monitoraggio continuo alle azioni intraprese per garantire il contenimento del rischio, per la continuazione delle attività in sicurezza e per la tutela della salute dei dipendenti e pazienti. Sono altresì stati monitorati con continuità gli effetti sul piano economico, patrimoniale e finanziario della Società.

Data la crisi di posti letto per malati covid pubblici, poichè ci è stato richiesto dalla Asl Salerno (in accordo con l'intesa tra l'Aiop e la Regione Campania), abbiamo messo a disposizione n. 67 posti letto suddivisi in 4 a media intensità di cura e 63 a bassa intensità di cura.

Per tale attività è stata dedicata un'area specifica della casa di cura con personale dedicato. I posti letto sono stati attivati a partire dal 23/03/2020 al 23/06/2020 e dal 06/11/2020 al 04/01/2021 con piena occupazione per tutti i periodi richiesti.

Le maggiorazioni tariffarie previste per tali ricoveri ad oggi ancora non sono state definite, tali prestazioni sono state provvisoriamente riconosciute e liquidate dalla Asl Salerno a tariffa DRG ordinaria.

I proventi relativi ai ricoveri per covid e per i posti letto di attesa sono stati contabilizzati in acconto g/delibera Asl Salerno n 62216 del 16/03/2021 in attesa delle definizioni a livello nazionale.

Nell'esercizio 2020 non sono avvenute modifiche tariffarie per le prestazioni di ricovero e ambulatoriali convenzionate.

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

CAUSE IN CORSO

Vi informiamo che due cause di lavoro con nostri ex dipendenti in corso al 31/12/2019 si sono concluse nell'anno 2020 con esito a noi favorevole. Rimane in essere un'ulteriore causa che dovrebbe concludersi nell'anno 2021.

Abbiamo inoltre in corso alcune cause per responsabilità civile verso ex ricoverati. Vi informiamo comunque che abbiamo appostato in Bilancio per l'anno 2020 l'eventuale risarcimento a carico del Campolongo Hospital (cosiddetta franchigia); il rischio principale essendo coperto da polizza assicurativa.

Rimangono in essere le opposizioni in sede legale per l'errata applicazione dei tetti sulle degenze per gli anni 2006/2010 e 2013/2014 e per i tetti imposti per l'attività ambulatoriale negli anni 2006/2009.

Si è conclusa con esito sfavorevole (sentenza n. 1467/2020 del 17/12/2020) la vertenza con la ex USL 55 di Eboli per la corresponsione di interessi al tasso legale per ritardati pagamenti.

Siamo in attesa del risultato del ricorso presentato dall'Agenzia delle Entrate di Salerno alla Corte di Cassazione e relativo alla sentenza n. 8511/05/17 della C.T.R. di Campania sezione di Salerno. Con tale ricorso l'Agenzia delle Entrate chiede l'annullamento della sentenza predetta ed il riconoscimento degli oneri a suo tempo irrogati.

In data 16/04/18 è stato da noi depositato alla Corte di Cassazione il controricorso avverso alla medesima sentenza. Siamo ancora in attesa della fissazione di udienza per la discussione.

L'ATTIVITA' SANITARIA

L'attività sanitaria del periodo (di ricovero ed ambulatoriale) è stata pesantemente influenzata dalla particolare condizione in cui si è dovuto operare. Richiamiamo quanto già precisato alle voci "Andamento economico generale" ed "Andamento economico della nostra società"

Le azioni della Direzione Sanitaria sono state prioritariamente indirizzate innanzitutto a quelle necessarie per far fronte alla pandemia covid: adozione delle misure igienico preventive necessarie, con conseguente continua riorganizzazione delle modalità comportamentali sul lavoro, frequenti variazioni logistiche, ridefinizioni transitorie dei

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

ruoli e delle competenze, rimodulazione degli obiettivi di budget e quant'altro si rendeva via via necessario.

Si è riusciti comunque a mantenere il più possibile le azioni su interventi che consolidano la qualità raggiunta: attenzione massima alla formazione continua del personale, affiatamento delle équipes, intenso programma di sopralluoghi per verificare il rispetto dei protocolli e la sicurezza degli operatori e dei pazienti, processi di analisi e autocritica per le situazioni a rischio mediante audit clinici e organizzativi relativi alle attività nei reparti e servizi con il coinvolgimento del Comitato Risk Management, piano annuale di miglioramento della sicurezza dei lavoratori, sviluppo del sistema qualità con particolare attenzione allo sviluppo ragionato della documentazione sanitaria, attenzione massima ai processi di umanizzazione delle cure, attenzione al benessere dei lavoratori attraverso le azioni conseguenti alla indagine sulla rilevazione del benessere organizzativo dei dipendenti.

Si evidenziano come molto positivi alcuni dei risultati raggiunti: l'appropriatezza clinica e documentale delle prestazioni erogate, il basso tasso di infezioni, i buoni risultati sulla prevenzione delle lesioni da decubito e sulla prevenzione delle cadute, l'individuazione e il monitoraggio delle criticità con una pronta adozione di azioni migliorative utilizzando quali strumenti sia il sistema di segnalazione interna degli "eventi avversi", sia i "giri per la sicurezza", la buona attrattività per pazienti che necessitano di interventi di protesi articolari, l'ottimo livello della riabilitazione sia in regime ambulatoriale che in regime di ricovero, la soddisfazione della Asl.

RICOVERI

Nell'anno 2020 sono stati effettuati 2.761 ricoveri per un totale di 58.098 giornate di degenza. Nell'anno 2019 erano stati effettuati 4.679 ricoveri (+1.918) per un totale di 91.811 giornate di degenza (+58.098).

ATTIVITÀ AMBULATORIALE

Nell'anno 2020 l'attività ambulatoriale accreditata è ammontata ad € 736.457 e quella privata ad € 648.032. Nel 2019 l'attività ambulatoriale accreditata è ammontata ad € 1.340.593 (+604.136), quella privata è ammontata ad € 1.058.110 (+410.078), per complessivi € 2.398.703 (+1.014.214).

Campolongo Hospital S.p.A.
 Bilancio al 31 dicembre 2020
 Relazione sulla gestione

L'attività complessiva di ricovero svolta nel 2020 è notevolmente diminuita se confrontata con i dati degli anni precedenti, per le motivazioni già esposte.

LA GESTIONE AMMINISTRATIVA

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società, confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	13.508	153.687	(140.179)
Immobilizzazioni materiali nette	32.188.071	32.515.806	(327.735)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.373.483	5.434.081	(60.598)
Capitale immobilizzato	37.575.062	38.103.574	(528.512)
Rimanenze di magazzino	1.147.224	798.067	349.157
Crediti verso Clienti	14.615.471	11.237.882	3.377.589
Altri crediti	3.188.685	3.564.315	(375.630)
Ratei e risconti attivi	467.840	471.024	(3.184)
Attività d'esercizio a breve termine	19.419.220	16.071.288	3.347.932
Debiti verso fornitori	3.765.836	3.452.108	313.728
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	989.142	1.071.527	(82.385)
Altri debiti	1.683.233	1.528.666	154.567
Ratei e risconti passivi	783.141	823.600	(40.459)
Passività d'esercizio a breve termine	7.221.352	6.875.901	345.451
Capitale d'esercizio netto	12.197.868	9.195.387	3.002.481
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.269.839	3.452.630	(182.791)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	3.371.690	2.923.525	448.165
Passività a medio lungo termine	6.641.529	6.376.155	265.374
Capitale investito	43.131.401	40.922.806	2.208.595
Patrimonio netto	(36.692.623)	(36.667.991)	(24.632)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(5.155.216)	(2.321.261)	(2.833.955)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.283.562)	(1.933.554)	649.992
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(43.131.401)	(40.922.806)	(2.208.595)

Campolongo Hospital S.p.A.
 Bilancio al 31 dicembre 2020
 Relazione sulla gestione

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, è la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	9.006	173.837	(164.831)
Denaro e altri valori in cassa	3.661	2.091	1.570
Disponibilità liquide	12.667	175.928	(163.261)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	1.296.229	768.551	527.678)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti		1.340.931	(1.340.931)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	1.296.229	2.109.482	(813.253)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.283.562)	(1.933.554)	649.992
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	5.155.216	2.321.261	2.833.955
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(5.155.216)	(2.321.261)	(2.833.955)
Posizione finanziaria netta	(6.438.778)	(4.254.815)	(2.183.963)

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	2,49	2,15
Liquidità secondaria	2,64	2,26
Indebitamento	0,44	0,38
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,34	1,28

● **L'indice di liquidità primaria risulta 2,15.**

L'indice di liquidità primaria è espresso dal rapporto:

$$\frac{\text{Liquidità immediate} + \text{Liquidità differite}}{\text{Passivo a breve}} = \frac{175.928 + 16.331.590}{7.644.453}$$

Misura la capacità di soddisfare in modo ordinato le obbligazioni derivanti dall'indebitamento a breve. In una situazione finanziaria equilibrata l'indice dovrebbe tendere a 1, valore che esprime un'equivalenza tra i debiti a breve e le risorse finanziarie disponibili per soddisfarli. Un valore dell'indice superiore a 1 denota una buona liquidità. Se l'indice è di molto inferiore all'unità significa che l'indebitamento a breve supera in modo preoccupante le risorse che dovrebbero fronteggiarlo per poterlo soddisfare. Tale indice è ulteriormente aumentato nell'anno 2020, confermando la buona situazione di liquidità.

● **L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,64.**

L'Indice di liquidità secondaria (o acid test) è espresso dal rapporto:

$$\frac{\text{Liquidità immediate} + \text{Liquidità differite} + \text{rimanenze}}{\text{Passivo a breve}} = \frac{12.667 + 19272951 + 1.147.224}{7.734.440}$$

Tale indice fa riferimento al concetto di capitale circolante netto, e cioè alla relazione fra attività disponibili (numeratore) e passività correnti (denominatore) di cui anziché calcolare la differenza, determina il quoziente. Alla base di questo indice vi è l'ipotesi che le rimanenze, pur rientrando tra le attività disponibili, non possano tramutarsi

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

completamente entro l'anno in liquidità. Per potersi ritenere soddisfacente l'indice deve essere un valore compreso tra 1 e 2, a seconda che il "peso" relativo del magazzino sulle attività correnti sia più o meno elevato.

Va premesso che l'indice è scarsamente significativo per il nostro settore poiché trattasi di attività di servizi e non di vendita/lavorazione di beni; viene inserito solo a completamento del concetto di liquidità primaria. Si registra anche per questo indice un aumento, anno 2018 (2,11), anno 2019 (2,26), anno 2020 (2,64) che risulta in linea con quanto rilevato per l'indice di liquidità primaria.

● **L'indice di indebitamento è pari a 0,44.**

L'indice di indebitamento è espresso dal rapporto:

$$\frac{\text{mezzi terzi} \quad 16.159.495}{\text{mezzi propri} \quad 36.692.623}$$

I mezzi di terzi, al numeratore, rifacendosi allo schema riclassificato impieghi / fonti, sono costituiti dai debiti a breve / medio / lungo termine; l'indice denota una lieve flessione del rapporto.

● **L'Indice di copertura degli immobilizzi (pari a 1,34) è espresso dal rapporto:**

$$\frac{\text{Capitali permanenti} \quad 36.692.623 + 111.796.745}{\text{impieghi fissi} \quad 36.106.267}$$

I capitali permanenti, al numeratore, sono costituiti dai mezzi propri e dai debiti a medio / lungo. È auspicabile un valore dell'indice superiore all'unità. In caso contrario, l'indice segnala la necessità di ricorrere a capitali esigibili nel medio / lungo termine o alla necessità di smobilizzi di attività fisse. Questo indice, combinato con l'indice di indebitamento, permette di valutare il grado di capitalizzazione dell'azienda; ove si consideri le attuali fonti di finanziamento (esclusi i debiti a breve termine) rende un'inversione della situazione strutturale registrata negli esercizi precedenti, che dall'1,30 del 2018 passa all'1,28 del 2019 per attestarsi nel 2020 al valore di 1,34.

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

<i>Immobilizzazioni</i>	<i>Acquisizioni dell'esercizio</i>
Terreni e fabbricati	848.914
Impianti e macchinari	563.839
Attrezzature industriali e commerciali	218.369
Altri beni	14.313

Vi informiamo inoltre che abbiamo stipulato un contratto di leasing per un importo di € 219.600 relativo al sistema robotizzato per la terapia funzionale degli arti superiori. Il relativo dettaglio si trova nella nota integrativa al paragrafo "Operazioni di locazione finanziaria".

Considerazioni Generali

I pagamenti da parte della ASL di Salerno e relativi alle prestazioni fornite nell'anno 2020 sono avvenuti nei tempi previsti.

Il **Valore della produzione** è diminuito da € 27.820.199 nel 2019 ad € 24.693.377 nel 2020 (-3.126.822 e del -11,24 %).

Il **Totale Costi della produzione** è diminuito da € 27.179.182 nel 2019 a € 24.283.407 nel 2020 (-2.895.775 e - 10,65%).

Conseguentemente la **Differenza tra valori e costi di produzione** è diminuita da € 641.017 nel 2019 ad € 409.970 nel 2020 (-€ 204.047 e -33,23%).

Il **Costo del personale** è diminuito da € 10.356.426 nel 2019 ad € 9.178.236 nel 2020 (-1.178.190 e -11,38%).

Gli **Interessi passivi** sono aumentati da € 70.218 nel 2019 ad € 121.499 nel 2020 (+51.281 e +73,03%).

Il **Debito verso le banche** entro 12 mesi è diminuito da € 768.552 nel 2019 ad € 546.507 nel 2020 (con una riduzione di € 222.145 e del 28,90%).

Il **Debito verso le banche** complessivo è aumentato da € 4.430.743 nel 2019 ad € 6.451.444 nel 2020 (con un aumento complessivo di € 2.020.701 e del 45,61%).

Il **Debito verso fornitori** è aumentato da € 3.452.108 nel 2019 ad € 3.765.836 nel 2020 (con una variazione di € 313.728 e del 9,09%).

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	19.148.306	27.633.419	(8.485.113)
Costi esterni	13.283.197	15.038.873	(1.755.676)
Valore Aggiunto	5.865.109	12.594.546	(6.729.437)
Costo del lavoro	9.178.236	10.356.426	(1.178.190)
Margine Operativo Lordo	(3.313.127)	2.238.120	(5.551.247)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.821.974	1.783.883	38.091
Risultato Operativo	(5.1351.101)	454.237	(5.589.338)
Proventi non caratteristici	5.535.841	186.780	5.349.061
Proventi e oneri finanziari	194.729	463.642	(268.913)
Risultato Ordinario	595.469	1.104.659	(509.190)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	595.469	1.104.659	(509.190)
Imposte sul reddito	196.839	291.358	(94.519)
Risultato netto	398.630	813.301	(414.671)

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,01	0,02
ROE lordo	0,02	0,03
ROI	0,01	0,01
ROS	0,02	0,02

Gli indicatori economici individuati sono ROE, ROI ed EBITDA.

ROE (Return On Equity):

Descrizione: è il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio, che in questo esercizio che vede il determinarsi di un utile sia ante che post imposte, subisce una variazione evidente tra espressione al lordo e al netto.

ROI (Return On Investment):

Descrizione: è il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale. In questo esercizio caratterizzato da un utile operativo l'indice risulta positivo.

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

ROS (Return On Sales):

Descrizione: è costituito dal rapporto tra l'utile operativo ed il fatturato. Indica la redditività operativa, derivante cioè dalla gestione caratteristica dell'impresa, costituita dai ricavi per prestazioni di servizi sanitari; più l'indice è elevato più la redditività è positiva e le prospettive favorevoli. Anche il ROS risulta positivo per via del risultato operativo che è positivo.

Gli **indici di liquidità** (o di solvibilità a breve termine) mettono in evidenza la capacità dell'impresa di far fronte in ogni momento al soddisfacimento degli impegni finanziari di breve periodo esposti nel bilancio, contando sulle risorse monetarie generate dagli investimenti con scadenza correlata.

Costi di produzione

Vi forniamo qui di seguito gli incrementi o le riduzioni intervenute confrontando gli esercizi 2019 e 2020.

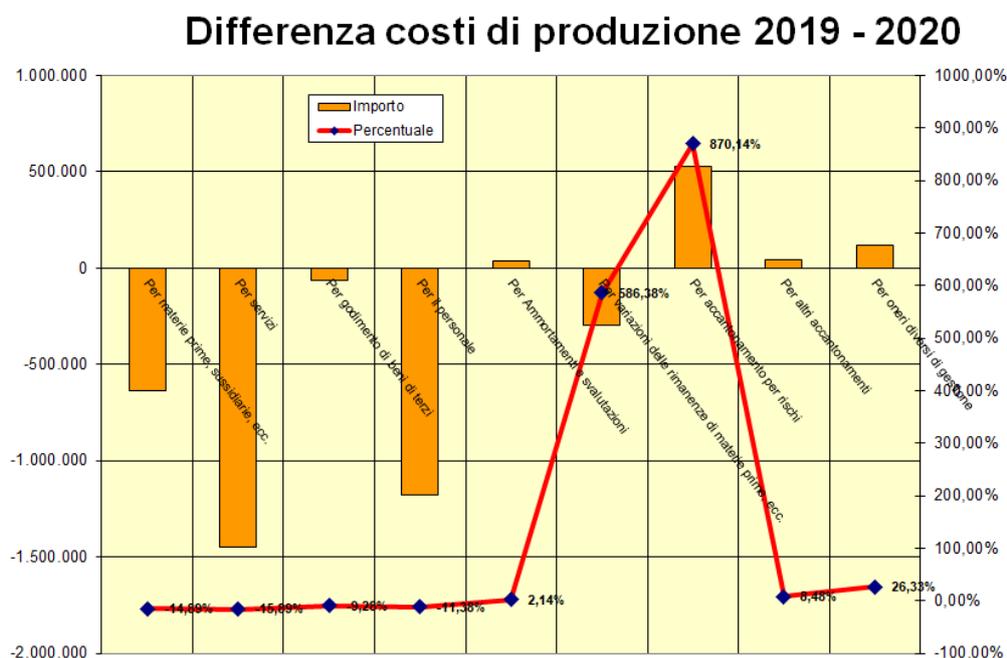


Figura 1: differenza costi di produzione 2019 - 2020.

Campolongo Hospital S.p.A.
 Bilancio al 31 dicembre 2020
 Relazione sulla gestione

**IMMOBILIZZAZIONI AL 31 DICEMBRE 2020 A NORMA DELL'ARTICOLO 10
 DELLA LEGGE N° 72 DEL 19/3/1983**

Tabella 1: specifica dettagliata delle immobilizzazioni e delle rivalutazioni

Categoria	Valutazione al costo storico	Rivalutazioni di legge					Rivalutazioni economiche	Totale
		Legge n. 576/75	Legge n. 72/83	Legge n. 413/91	Legge n. 342/00	Legge n. 2/09		
Terreni	618.000	7.021				4.371.936		4.996.957
Fabbricati (Eboli)	10.092.442	26.904	64.563	593.337	6.605.862	13.458.435		30.841.543
Fabbricati (Salerno)	397.756					1.054.862		1.452.618
Fabbricati (Pisciotta)	616.262					824.430	272.383	1.713.075
Fabbricati (Trieste)	0					227.411		227.411
Posto auto (Fabbricati Trieste)	27.925							27.925
Costruzioni leggere	4.958							4.958
Impianti	12.268.595							12.268.595
Impianti Salerno	151.191							151.191
Impianti Pisciotta	29.072							29.072
Impianti Trieste	12.868							12.868
Attrezzatura generica	550.497							550.497
Attrezzatura generica Salerno	6.728							6.728
Attrezzatura generica Pisciotta	5.892							5.892
Attrezzatura generica Trieste	43.448							43.448
Attrezzatura specifica	5.800.313	366	39.284					5.839.963
Attrezzatura specifica Salerno	242.088							242.088
Attrezzatura specifica Pisciotta	85.883							85.883

Campolongo Hospital S.p.A.
 Bilancio al 31 dicembre 2020
 Relazione sulla gestione

Attrezzatura sala operatoria	1.421.456							1.421.456
Attrezzatura elettronica	390.483		0					390.483
Macch. uff. elett. Computer	1.163.796							1.163.796
Macch. uff. elett. Computer SA	4.381							4.381
Macch. uff. elett. Comp. Pisciotta	4.329							4.329
Macch. uff. elett. Computer TS	16.795							16.795
Mobili e macchine ord. d'ufficio	265.568							265.568
Mobili e macch. ord. d'ufficio TS	7.112							7.112
Automezzi	124.749							124.749
Mobilio ed arredi	1.839.778	1.467	22.372					1.863.617
Mobilio ed arredi Salerno	22.196							22.196
Mobilio ed arredi Pisciotta	48.158							48.158
Mobilio ed arredi Trieste	4.769							4.769
Biancheria	64.457							64.457
Biancheria Pisciotta	58							58
Sist.telef.acc.beni in leasing	324.583							324.583
Fornitori c/anticipi	286.985							286.985
TOTALE	36.943.571	35.758	126.219	593.337	6.605.862	19.937.074	272.383	64.514.204

LA GESTIONE DEL PERSONALE

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa si precisa quanto segue:

Il personale dipendente al 31/12/2020 è composto di n.107 uomini e n.148 donne.

I rapporti di lavoro a tempo indeterminato al 31/12/2020 erano 253 di cui 60 part-time mentre i rapporti a tempo determinato erano pari a 2.

L'età media del personale è di 50 anni per gli impiegati e di 53 per il restante personale.

L'anzianità lavorativa media è di 19 anni per gli impiegati e di 22 per il restante personale.

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

Il livello d'istruzione dei dipendenti è così composto: 65 laureati (25,49%), 169 diplomati (66,27%), 21 scuola dell'obbligo (8,24%).

Al 31/12/2020 nella Casa di Cura era in corso anche n.1 rapporto di collaborazione coordinata e continuativa.

Nell'anno si sono verificate complessivamente n.5 assunzioni, di queste 3 sono state assunzioni a tempo determinato.

Le risoluzioni del rapporto di lavoro sono state n.20 per le seguenti motivazioni:

n. 7 per pensionamento

n. 2 decessi

n. 11 dimissioni volontarie

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola e per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Non sono stati altresì registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e neppure cause di mobbing per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

La relazione sulla valutazione degli infortuni ha evidenziato la novità degli eventi per infezione da covid, in linea con le altre realtà sanitarie.

Da quando è stata avviata la campagna vaccinale non si è più verificato alcun caso di infezione.

Abbiamo prudentemente attivato una estensione della polizza RC Generali del Campolongo hospital che copre i rischi derivanti da tutti i tipi di pandemia o epidemia compreso Covid 19.

La Casa di Cura CAMPOLONGO HOSPITAL S.P.A., a causa dell'emergenza epidemiologica COVID-19, ha fatto ricorso, per tutto il personale dipendente, al fondo di Integrazione Salariale – FIS dal 01/06/2020 e fino al 26/12/2020 per 30 settimane. La riduzione dell'orario di lavoro per il periodo indicato è stata pari a 55.477,14 ore.

Il trattamento di integrazione salariale è stato corrisposto con anticipazione da parte del datore di lavoro.

Nel 2020 è stata attivata la piattaforma per il Welfare aziendale con Generali Welion dove è possibile acquistare tramite il plafond personale, messo a disposizione dal Campolongo Hospital, servizi e beni di consumo.

Campolongo Hospital S.p.A.
 Bilancio al 31 dicembre 2020
 Relazione sulla gestione

Sicurezza, Valutazione dei Rischi e Benessere organizzativo

Anche nell'anno 2020 la formazione ha confermato il suo ruolo di supporto e accelerazione dei processi di cambiamento e trasformazione in atto all'interno della struttura.

Risultato di una pianificazione organica che ha consentito di migliorare la capacità ai ruoli ed alle mansioni.

Il Personale complessivamente impiegato al 31/12/2020

Anno	Medici	Impiegati	Capo Sala infermieri	Terapisti riabilitazione	Ausiliari Ota	Tecnici	Altre	Totale
2019	27	40	79	58	40	14	10	268
2020	26	40	74	55	35	14	11	255

Suddivisione:

Qualifica	Media 2019	Media 2020
Medici	28	26
Impiegati	40	40
Biologi e Psicologa	4	4
Capo Sala ed infermieri	79	75
Terapisti della Riabilitazione	57	57
Tecnici	14	14
Ausiliari socio sanitari/ota /oss	38	37
Operai	10	10
Religiosi	1	1
TOTALE	271	264

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE E ALLA QUALITA'

Il settore sanitario in cui opera la nostra società è un settore a basso impatto ambientale. Nel mese di ottobre 2020, a seguito della verifica, sono state riconfermate le certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 per la qualità e la UNI EN ISO 14001:2015 per l'ambiente. Le certificazioni comprendono il Campolongo Hospital e le sue sedi distaccate di Salerno e Pisciotta.

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

RISCHI FINANZIARI E RISCHI NON FINANZIARI

Nell'esercizio della sua attività la società è esposta ai normali rischi finanziari e non finanziari che ogni attività comporta. Non si evidenziano modifiche rispetto alle relazioni precedenti.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Si segnala che nel corso del 2020 la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

ATTIVITÀ DI FORMAZIONE

Titolo	Partecipanti	ECM
Contenimento e gestione nuovo corona virus	277	0
Gestione paziente in emergenza covid 19 - contenimento e gestione nuovo coronavirus	29	0
Nuovo sistema di identificazione dei pazienti candidati alla trasfusione	42	0
Consensi informati - protocollo per l'uso appropriato dell'albumina	47	0
Vestizione e svestizione in reparto di isolamento (emergenza covid 19)	30	0
Emergenza sanitaria da nuovo coronavirus sars cov-2: preparazione e contrasto	16	20
Arneo power (robotica arto superiore)	5	0

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI O
SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME**

La società possiede il 36,68% del capitale sociale della Policlinico San Marco S.p.A. con sede a Mestre (VE).

Nell'esercizio 2020 il Consiglio ha deliberato il rinnovo del finanziamento fruttifero a favore della società Policlinico San Marco. L'importo residuale al 31 dicembre 2020 ammonta ad € 2.400.000.

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

AZIONI PROPRIE O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede, né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie o di società controllanti.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Come già evidenziato in premessa, nel mese di Aprile 2021, con provvedimento della Regione Campania reso operativo dalla ASL Salerno, è stata quantificato il ristoro di competenza al Campolongo Hospital per il raggiungimento del 90% del tetto per attività di ricovero 2020. Esso ammonta come già specificato nel capitolo *Andamento economico generale* in € 5.010.767,14.

Sempre nel mese di Aprile 2021 abbiamo sottoscritto con la ASL di Salerno i contratti per l'attività di ricovero ed ambulatoriale per gli anni 2020 e 2021. Anche di tali fatti vi abbiamo già dato notizia in precedenza.

EMERGENZA COVID-19

A seguito dell'eccezionale situazione di emergenza conseguente alla pandemia da COVID-19 in essere, l'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2020 verrà convocata entro il maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, usufruendo del rinvio disposto dall'art. 106 del D.L. 18 del 17 marzo 2020 (c.d. "Cura Italia").

Come evidenziato nella Nota Integrativa, viene specificato che si è reso necessario ricorrere al maggior termine per l'approvazione del presente bilancio a causa del rallentamento delle attività, in conseguenza delle misure di prevenzione per il contenimento dell'epidemia adottate dalla società e, quindi, dello svolgimento dell'ordinaria gestione dei processi di formazione dei documenti di bilancio, nonché delle procedure di verifica e controllo sia interno che da parte del Collegio Sindacale. Tale situazione contingente non ha, comunque, comportato nessuna diversa valutazione del presente bilancio riguardo alla situazione economica e patrimoniale della società.

Riguardo all'andamento finanziario nel periodo di emergenza si precisa che le verifiche interne hanno evidenziato che alla data del 31 marzo del corrente anno la percentuale di incassi sul fatturato emesso è poco sotto la media di riferimento dei periodi precedenti. Ciò ha permesso alla società di far fronte al regolare pagamento degli stipendi e degli oneri fiscali e contributivi connessi, alle normali scadenze, oltre a tutti gli impegni finanziari assunti, ivi compreso le rate dei mutui in corso.

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione sulla gestione

Pertanto, al momento non si rilevano variazioni e/o scostamenti che indichino la necessità di prevedere variazioni significative che possano incidere sulla gestione finanziaria e/o economico/patrimoniale dell'esercizio in corso, atteso il servizio oggetto di attività della società, per la sua natura di servizio "essenziale", non rilevando quindi rischi per la continuità aziendale.

Va comunque rilevato che non sono al momento determinabili gli effetti che l'eventuale protrarsi nel tempo della situazione di emergenza e di blocco delle attività potrebbe avere, sia sull'andamento dei consumi, che sulla solvibilità dell'utenza.

Azioni di mitigazione emergenza COVID-19 attuate dalla società.

La Società, per far fronte all'emergenza Covid-19, ha posto in essere una serie di azioni quali: la diffusione a tutti i lavoratori di protocolli da osservare, talvolta anche anticipando le prescrizioni fissate dagli Organi preposti, la messa a disposizione di adeguati DPI ai lavoratori, nonché l'integrazione delle pulizie giornaliere dei luoghi di lavoro, nonché trattamenti settimanali di sanificazione anti-contagio Covid 19.

Inoltre la Società ha intrapreso azioni volte a favorire la fruizione di periodi di congedo e ferie da parte dei dipendenti, turnazioni nelle aperture e successive chiusure degli uffici al pubblico, quali sportelli e cassa aziendale, attività di sensibilizzazione agli utenti, al fine di ridurre l'afflusso ed indicare i comportamenti da seguire.

Continua l'utilizzo dello smart working per il personale la cui attività può essere realizzata da remoto ed è necessaria per garantire l'ordinaria funzionalità ed il rispetto dei necessari adempimenti aziendali, oltre che per assicurare continuità anche alle attività amministrative.

La società ha inoltre continuato ad utilizzare in questi primi mesi del 2021 dello strumento del Fondo di Integrazione Salariale (FIS). Dobbiamo purtroppo informarvi che, mentre l'attività di chirurgia ortopedica non ha risentito della diminuzione di richieste di ricovero, ma è anzi incrementata, l'attività riabilitativa non ha ancora raggiunto il numero di richieste pre-covid.

Si può notare un lento incremento nell'occupazione di posti letto riabilitativi, ma la situazione non è soddisfacente. Tale situazione sembra comune a tutto il settore in Campania, ma ovviamente questo non ci rallegra.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

Dal punto di vista finanziario, considerati i provvedimenti degli ultimi giorni, emanati dalla Regione Campania in primis e successivamente dal governo nazionale, gli ammortizzatori sociali previsti a sostegno delle famiglie e delle aziende per fronteggiare l'emergenza economico/sociale legata al periodo di quarantena per il contenimento dei contagi, unitamente alle garanzie a sostegno del credito per finanziare la ripresa economica del paese, è verosimile pensare che anche dal punto di vista finanziario non si verificheranno criticità tali da compromettere la regolare gestione finanziaria della società.

E', comunque, al momento difficile determinare l'impatto sull'equilibrio finanziario della Società nel caso in cui le misure di contenimento dovessero continuare ad essere fortemente restrittive per periodi prolungati, ritardando la ripresa delle attività produttive con conseguenze di impatto socio/economiche, che potrebbero comunque sortire risvolti negativi.

Per tali ragioni la situazione verrà puntualmente monitorata nella globalità degli aspetti legati alla gestione economica, patrimoniale e finanziaria nei prossimi mesi, al fine di attuare prontamente tutte le misure possibili per fronteggiare le eventuali problematiche che dovessero palesarsi in conseguenza della crisi finanziaria generale dovuta alla pandemia che stiamo vivendo. Conseguenze che, inizialmente, potrebbero riguardare più l'aspetto finanziario causato dalla mancanza di liquidità, che la situazione economico-patrimoniale.

INFORMAZIONI RICHIESTE ALL'ART. 2428-6 BIS DEL CODICE CIVILE

La società non ha fatto uso di strumenti finanziari.

INVESTIMENTI PREVISTI

Vi forniamo, di seguito, un prospetto degli investimenti che contiamo di effettuare nei prossimi esercizi:

- Riparto 5° piano/chiusura terrazzo: rifac.to imp. climat., elettrico, ossigeno e messa a norma	€ 600.000
- Rifacimento pavimentazione edificio principale	€ 550.000
- Acquisto apparecchiature sanitarie varie	€ 500.000
- Acquisto mobilio	€ 200.000
- Sostituzione tubazioni riscaldamento/climatizzazione e controsoffitti reparti	€ 500.000

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione sulla gestione

- Sostituzione infissi ai reparti	€ 200.000
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI	€ 2.550.000

CONCLUSIONI

Vi informiamo che il compenso agli amministratori, così come previsto dall'articolo 15 dello Statuto della Campolongo Hospital Spa, ammonta ad € 53.592.

Vi proponiamo che l'utile conseguito secondo le risultanze del Conto Economico sia così ripartito:

Utile disponibile	398.630
5% al fondo di riserva legale	19.932
Parziale	378.698
Alla Riserva straordinaria o facoltativa	378.698
Totale residuo	0

RINGRAZIAMENTI

Il Consiglio di Amministrazione, certo di interpretare il pensiero dei soci, rivolge un sentito ringraziamento a chi ha operato in questo difficile anno 2020. In particolare si ringraziano il direttore generale rag. Gianfranco Camisa ed i suoi collaboratori diretti, la vicedirettrice generale dott. Maura Camisa ed il direttore sanitario dott. Mario Pepe.

Si ringraziano inoltre il personale medico, paramedico, amministrativo, ausiliario e tecnico per l'abnegazione dimostrata anche nei momenti di maggiore difficoltà.

Il presidente del consiglio
di amministrazione

(dott. arch. Giulio Varini)

Campolongo Hospital S.p.A.
Bilancio al 31 dicembre 2020
Relazione del Collegio Sindacale

CAMPOLONGO HOSPITAL S.p.A.

Viale della Marina, 8/12 –Eboli (SA)
Capitale sociale Euro 11.000.000 i.v.
Registro Imprese di Salerno n. 00180470650
Codice fiscale e Partita IVA 00180470650

.....

**BILANCIO AL 31/12/2020
RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEGLI AZIONISTI**

All'Assemblea degli Azionisti della Campolongo Hospital S.p.A.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella Parte Prima la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs 39/2010" e nella Parte Seconda la "Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

PARTE PRIMA

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS
39/2010**

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile sul bilancio d'esercizio della società "Campolongo Hospital S.p.A." costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Al fine dell'emissione della presente Relazione, in conseguenza all'emergenza COVID-19 e alle misure di contenimento messe in atto dal Governo, il nostro lavoro è avvenuto da remoto in collegamento collegiale video e/o audio a norma del combinato disposto del DPCM dell'8 marzo 2020 e dell'art. 106 del DL 18/2020 e successive modifiche e integrazioni.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione del Collegio Sindacale

del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità del revisore 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.

La revisione contabile è stata svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia e, comunque, in modo appropriato con le circostanze e coerente con la dimensione della società ed il suo assetto organizzativo; abbiamo pertanto esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010**

Gli amministratori della società sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della stessa al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.



Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione del Collegio Sindacale

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Campolongo Hospital S.p.A. al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, 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.

PARTE SECONDA

RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS. DEL CODICE CIVILE

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche per il tramite dei consiglieri delegati e della direzione generale durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue partecipate; a tale riguardo, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al collegio sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al collegio sindacale nei termini di legge, unitamente alla Relazione sulla Gestione, evidenzia un risultato dell'esercizio pari ad euro 398.630.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto

Campolongo Hospital S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020

Relazione del Collegio Sindacale

Finanziario e dalla Nota Integrativa. Inoltre l'organo di amministrazione ha predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile.

In considerazione della previsione statutaria e della deroga contenuta nell'articolo 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, riproposta dall'art. 3 comma 6 del Decreto Legge 183/2020, convertito dalla Legge 21/2021, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Con particolare riferimento all'emergenza sanitaria causata dal Covid 19, gli amministratori, nel considerare comunque la sussistenza della continuità aziendale, hanno reso adeguata informativa, anche in termini di iniziative assunte per fronteggiare gli effetti sortiti da detta crisi sul corrente anno.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella parte prima della presente relazione.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Trieste, 11 giugno 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

dott. Maurizio Rossini – presidente

dott.ssa Federica Polta – sindaco effettivo

dott. Carlo Oneto – sindaco effettivo