

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	S.S. KM. 119,100 - 70026 MODUGNO (BA)
<b>Codice Fiscale</b>	05498020725
<b>Numero Rea</b>	BA 000000421837
<b>P.I.</b>	05498020725
<b>Capitale Sociale Euro</b>	15.900.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	861010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	M & P HOSPITAL FINANCE S. P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.369	4.409
Totale immobilizzazioni immateriali	16.369	4.409
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	67.830.699	69.909.905
2) impianti e macchinario	540.471	622.987
3) attrezzature industriali e commerciali	4.021.171	2.864.830
4) altri beni	230.892	48.194
5) immobilizzazioni in corso e acconti	520.582	9.991.066
Totale immobilizzazioni materiali	73.143.815	83.436.982
Totale immobilizzazioni (B)	73.160.184	83.441.391
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.197.764	1.440.221
Totale rimanenze	1.197.764	1.440.221
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.288.049	31.519.273
Totale crediti verso clienti	28.288.049	31.519.273
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.280.257	31.104
Totale crediti tributari	1.280.257	31.104
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	1.445.779	1.424.279
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.107.352	4.294.641
Totale crediti verso altri	3.107.352	4.294.641
Totale crediti	34.121.437	37.269.297
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	391.861	458.196
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	391.861	458.196
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	538.871	907
2) assegni	17.448	4.473
3) danaro e valori in cassa	7.381	11.152
Totale disponibilità liquide	563.700	16.532
Totale attivo circolante (C)	36.274.762	39.184.246
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	293.607	211.275
Totale attivo	109.728.553	122.836.912
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	15.900.000	15.900.000
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>		
	7.700.000	7.700.000
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>		
	2.096.098	2.096.098
<b>IV - Riserva legale</b>		
	150.190	150.190

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.030.457)	(6.448.823)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	495.358	(581.634)
Totale patrimonio netto	19.311.189	18.815.831
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	3.694.339	2.994.339
Totale fondi per rischi ed oneri	3.694.339	2.994.339
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.244.317	3.788.210
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.116.772	3.287.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.425.954	4.529.954
Totale debiti verso banche	24.542.726	7.817.922
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.622.486	41.357.960
Totale debiti verso fornitori	33.622.486	41.357.960
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.133.883	2.740.214
Totale debiti verso controllanti	3.133.883	2.740.214
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.830.019	19.061.729
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.150.716	17.164.210
Totale debiti tributari	15.980.735	36.225.939
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.404.079	3.099.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.404.079	3.099.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.727.014	5.606.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.067.785	390.000
Totale altri debiti	4.794.799	5.996.991
Totale debiti	83.478.708	97.238.532
Totale passivo	109.728.553	122.836.912

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.188.033	77.994.245
5) altri ricavi e proventi		
altri	424.634	5.058.648
Totale altri ricavi e proventi	424.634	5.058.648
Totale valore della produzione	85.612.667	83.052.893
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.519.365	16.847.985
7) per servizi	15.165.624	13.200.638
8) per godimento di beni di terzi	815.551	1.016.708
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.923.462	23.758.642
b) oneri sociali	5.615.907	6.719.527
c) trattamento di fine rapporto	1.851.591	1.661.350
e) altri costi	90.040	1.694.873
Totale costi per il personale	33.481.000	33.834.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.602	469.490
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.627.469	3.474.430
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.633.071	3.943.920
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	242.458	(410.865)
12) accantonamenti per rischi	700.000	1.000.000
14) oneri diversi di gestione	9.719.889	12.113.371
Totale costi della produzione	82.276.958	81.546.149
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.335.709	1.506.744
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	470.278	2.187.320
Totale proventi diversi dai precedenti	470.278	2.187.320
Totale altri proventi finanziari	470.278	2.187.320
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	2.544.272	3.652.058
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.544.272	3.652.058
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.073.994)	(1.464.738)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	66.335	0
Totale svalutazioni	66.335	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(66.335)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.195.380	42.006
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	721.522	902.326
imposte differite e anticipate	(21.500)	(278.686)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	700.022	623.640
21) Utile (perdita) dell'esercizio	495.358	(581.634)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	495.358	(581.634)
Imposte sul reddito	700.022	623.640
Interessi passivi/(attivi)	2.073.994	1.464.738
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.269.374	1.506.744
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.551.591	2.661.350
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.633.071	3.943.920
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	66.335	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.250.997	6.605.270
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.520.371	8.112.014
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	242.457	(410.866)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.231.224	(6.490.606)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.735.474)	5.120.069
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(82.332)	1.491.651
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(12.890.478)	4.184.918
Totale variazioni del capitale circolante netto	(17.234.603)	3.895.166
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(7.714.232)	12.007.180
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.073.994)	(1.464.738)
(Imposte sul reddito pagate)	(700.022)	(623.640)
(Utilizzo dei fondi)	-	(500.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.395.484)	(2.000.749)
Totale altre rettifiche	(5.169.500)	(4.589.127)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	52.745.039	40.454.611
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(264.821)
Disinvestimenti	6.665.698	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(17.562)	(777.998)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	66.335	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	6.714.471	(1.042.819)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.828.804	(454.841)
Accensione finanziamenti	3.953.960	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.782.764	(454.841)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	66.242.274	38.956.951
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	907	462.809
Assegni	4.473	4.664

Danaro e valori in cassa	11.152	177.601
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.532	645.074
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	538.871	907
Assegni	17.448	4.473
Danaro e valori in cassa	7.381	11.152
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	563.700	16.532

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	88.843.891	76.562.287
(Pagamenti al personale)	(33.324.836)	(34.019.298)
(Imposte pagate sul reddito)	(700.022)	(623.640)
Interessi incassati/(pagati)	(2.073.994)	(1.464.738)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>52.745.039</b>	<b>40.454.611</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	-	(264.821)
Disinvestimenti	6.665.698	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(17.562)	(777.998)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	66.335	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>6.714.471</b>	<b>(1.042.819)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.828.804	(454.841)
Accensione finanziamenti	3.953.960	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>6.782.764</b>	<b>(454.841)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>66.242.274</b>	<b>38.956.951</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	907	462.809
Assegni	4.473	4.664
Danaro e valori in cassa	11.152	177.601
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>16.532</b>	<b>645.074</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	538.871	907
Assegni	17.448	4.473
Danaro e valori in cassa	7.381	11.152
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>563.700</b>	<b>16.532</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in ossequio alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato patrimoniale (conforme allo schema di cui agli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli articoli 2427 e segg. c.c., nonché da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili nazionali e, ove mancanti, dai principi contabili internazionali.

Eventuali ulteriori informazioni complementari reputate idonee a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, sono riportate nella relazione sulla gestione.

## Principi di redazione

Come previsto dall'art. 2423 bis del codice civile, il presente bilancio è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo, ed applicando, inoltre, i criteri di valutazione di seguito enunciati che risultano conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile.

In particolare, i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del citato D.Lgs. n. 139/2015 sono stati altresì modificati i principi contabili nazionali OIC.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

### Immobilizzazioni

#### *Immateriali*

Sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, laddove richiesto, in base al costo storico di acquisizione. Gli importi sono esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno accoglie i costi per l'acquisizione di software applicativo che sono ammortizzati in 5 esercizi.

#### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione, nonché degli interessi capitalizzabili ai sensi dell'OIC n. 16.

Sono state ammortizzate sulla base delle sotto riportate aliquote economico-tecniche, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni:

- fabbricati	3%
- attrezzatura specifica	12,50%
- attrezzatura generica	12,50%
- attrezzatura generica La Nuova Sanità	25%
- centrale termo-frigorifera	12,50%
- impianti La Nuova Sanità	12,50%
- mobili e macchine d'ufficio	12%
- macchine d'ufficio La Nuova Sanità	20%
- arredi ufficio	10%



- mobili e arredi cliniche	10%
- sistemi elaborazione dati	20%
- autoveicoli trasporto	20%
- autovetture	25%
- radiotelefoni cellulari	20%

Si segnala che dall'esercizio 2006 le quote di ammortamento dei fabbricati strumentali vengono determinate sul loro costo di acquisto al netto del valore delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza.

I valori di tali aree sono stati determinati con i criteri di cui al D.L. 223/2006 e successive modifiche ed integrazioni, e si ritiene che tali valori siano congrui. Si segnala, inoltre, che la parte del fondo di ammortamento riferibili a tali aree è ora accolta - in ossequio ai principi contabili OIC 16 e 31 - nella voce B) 3 del Passivo "Fondo ripristino ambientale".

Altresi, si segnala che gli immobili aziendali sono stati rivalutati con le modalità e termini di cui alla l.n. 266 /2005 e al d.l. n. 185/08 e che nell'esercizio 2019 la società si è avvalsa delle disposizioni di cui all'art. 1, commi 697-704, della legge n. 160/2019 che hanno riproposto la possibilità di rivalutare i beni aziendali con il pagamento di un'imposta sostitutiva.

Tale ultima rivalutazione ha esclusivamente interessato l'intera categoria omogenea costituita dagli immobili strumentali per destinazione i cui valori contabili risultavano, anche sulla base di specifiche perizie sensibilmente inferiori a quelli di mercato.

Al riguardo, si evidenzia che: (1) la rivalutazione è stata eseguita mediante riduzione dell'ammontare dei fondi di ammortamento, così come consentito dal documento OIC n. 5/2019; (2) essa non ha comportato l'effettuazione di maggiori ammortamenti; (3) la rivalutazione è stata effettuata per valori inferiori rispetto a quelli risultanti dalle perizie di cui si è detto.

Si segnala, inoltre, che la società non si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali fino ad un massimo del 100%, prevista per l'esercizio 2020 (ex art. 60, comma 7 - quater, D.L. n. 104/2020), e poi prorogata anche per il 2021 (ex art. 1, comma 711 L. 234 /2021 e art. 3 D.L. 228/2021).

Si fa infine presente che gli investimenti 2021 in beni immateriali e materiali ammessi a beneficiare del credito d'imposta (4.0 e non), sono stati contabilizzati - giusta quanto previsto dall'OIC n. 16, paragrafo 86 - con il metodo cosiddetto diretto, il quale prevede che i contributi (i.e. i crediti in questione) siano portati a diretta riduzione del costo delle immobilizzazioni cui essi si riferiscono.

#### **Rimanenze magazzino**

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, in conformità con i criteri di cui all'art. 2426 cod. civ., non difformi dai criteri utilizzati nel precedente esercizio. Il costo di acquisto cui si fa riferimento comprende gli oneri accessori di diretta imputazione.

#### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tuttavia, (1) i crediti sorti anteriormente all'1.1.2016 continuano ad essere iscritti in base al valore di presumibile realizzo (così come previsto dalle disposizioni transitorie del D.Lgs. n. 139/2015); (2) i crediti con scadenza inferiore a 12 mesi e quelli con scadenza superiore a 12 mesi per i quali i costi di transazione, le commissioni e le differenze tra valore iniziale e valore a scadenza non assumono particolare rilevanza, sono esposti al presumibile valore di realizzo (OIC 15).

#### **Attività finanziarie non immobilizzate**

Sono iscritte al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### **Ratei e risconti**

La voce accoglie quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Le somme accolte in tale voce si riferiscono ad oneri o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

#### **Fondo TFR**

Riflette la passività, soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, maturata nei confronti di tutti i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

#### **Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato: (i) per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi, nonché (ii) per quelli con scadenza superiore a 12 mesi per i quali l'osservanza di tale criterio di rilevazione presenta effetti di scarsa rilevanza ai fini della rappresentazione veritiera e corretta (OIC 19), che, pertanto, continuano ad essere esposti al valore nominale.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società si è avvalsa della facoltà di applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai soli debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 [OIC 19.91].

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate e accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

I benefici fiscali per imposte prepagate su stanziamenti che saranno fiscalmente deducibili negli esercizi futuri sono riconosciuti, a conto economico, nella voce Imposte anticipate, e a stato patrimoniale, nella voce Crediti per imposte anticipate; analogamente, le imposte di competenza dell'esercizio, ma che si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte c.d. differite) sono rilevate, a stato patrimoniale, tra le passività per imposte differite, e a conto economico nella voce Imposte differite (principio contabile OIC n. 25).

Nel prosieguo della presente nota integrativa è altresì accolto il prospetto contenente le indicazioni richieste dall'art. 2427, n. 14 lett. a e b, del codice civile.

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per le prestazioni sanitarie rese in regime di accreditamento con il Sistema Sanitario Nazionale sono iscritti secondo il principio della competenza temporale e in base ai criteri e alle tariffe stabilite dalla Regione Puglia.

Con lo stesso criterio sono iscritti i ricavi per le prestazioni sanitarie rese a privati paganti in proprio, nonché gli altri ricavi e i ricavi di natura finanziaria.

#### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

In apposito prospetto contenuto nella presente nota integrativa, sono esposti i dati richiesti dall'art. 2427, n. 22 del codice civile.

#### **Correzione di errori**

Nell'esercizio 2021 sono stati individuati e corretti taluni errori commessi in precedenti esercizi.

Conformemente a quanto statuito dall'OIC n. 29: (i) le correzioni sono state contabilizzate sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2021; (ii) sono stati rideterminati gli importi comparativi per l'anno precedente; (iii) la presente nota integrativa illustra, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico interessata, la descrizione dell'errore commesso e il relativo ammontare.

## ***Nota Integrativa Attivo***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.369	4.409	11.960

#### **Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

##### **Diritti brevetti industriali e opere ingegno**

Descrizione	Valore 31/12/2020	Incremento esercizio	Credito d'imposta	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2021
Software	4.409	19.130	-1.568	-5.602	16.369
	<b>4.409</b>	<b>19.130</b>	<b>-1.568</b>	<b>-5.602</b>	<b>16.369</b>

### ***Immobilizzazioni materiali***

#### ***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
<b>Valore bilancio inizio esercizio</b>	<b>69.909.905</b>	<b>622.987</b>	<b>2.864.830</b>	<b>48.194</b>	<b>9.991.066</b>	<b>83.436.982</b>
<i>Variazioni</i>						
Incrementi per acquisizioni	364.674	84.934	3.061.253	323.743	1.184.115	5.018.719
Credito d'imposta Legge 178/2020	0	-7.040	-996.247	-26.531	0	-1.029.819
Decrementi					10.654.598	-10.654.598
Ammortamento dell'esercizio	2.443.880	160.409	908.666	114.514	0	-3.627.469
<b>Totale variazioni</b>	<b>-2.079.206</b>	<b>-82.516</b>	<b>1.156.341</b>	<b>182.698</b>	<b>-9.470.484</b>	<b>-10.293.167</b>
<b>Valore bilancio fine esercizio</b>	<b>67.830.699</b>	<b>540.471</b>	<b>4.021.171</b>	<b>230.892</b>	<b>520.582</b>	<b>73.143.815</b>

##### **Terreni e fabbricati**

In ossequio alle disposizioni recate dal D.L. 223/2006 ed in base ad una puntuale applicazione dei principi contabili, il valore dei fabbricati strumentali è esposto separatamente da quello delle aree fabbricabili sulle quali essi insistono, al fine di assoggettare ad ammortamento il solo valore degli stessi fabbricati.

Nei prospetti che seguono viene inoltre fornita, in ossequio a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 2 del codice civile, l'informativa relativa ai movimenti che hanno interessato gli immobili aziendali, le aree pertinenziali, i fondi di ammortamento, con indicazione del totale delle rivalutazioni riguardanti detti immobili.

	Mater Dei	Mater Dei Reparto Covid	Mater Dei P.O. P.	Mater Dei Uffici Amm.vi	Santa Rita	Villa Luce	Uffici Modugno	Totali
Valore area	8.000.000	0	0	0	2.900.000	400.000	503.000	11.803.000
Fabbricati Costo Storico	61.087.775	51.053	0	0	15.401.630	2.915.328	1.824.540	81.280.327
<b>Totale</b>	<b>69.087.775</b>	<b>51.053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.301.630</b>	<b>3.315.328</b>	<b>2.327.540</b>	<b>93.083.327</b>
<b>Fondi ammortamento al 31.12.2020</b>	<b>-11.913.913</b>	<b>-766</b>	0	0	<b>-8.663.679</b>	<b>-1.472.788</b>	<b>-1.122.276</b>	<b>-23.173.422</b>
<b>Valore immobili al 31 /12/2020</b>	<b>57.173.862</b>	<b>50.287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.637.951</b>	<b>1.842.540</b>	<b>1.205.264</b>	<b>69.909.905</b>
Acquisizioni dell'esercizio	95.785	31.387	32.312	205.190	0	0	0	364.674
Ammortamenti dell'esercizio	-1.834.070	-2.002	-485	-3.078	-462.049	-87.460	-54.736	-2.443.880
<b>Valore immobili al 31 /12/2021</b>	<b>55.435.577</b>	<b>79.672</b>	<b>31.827</b>	<b>202.112</b>	<b>9.175.902</b>	<b>1.755.080</b>	<b>1.150.528</b>	<b>67.830.699</b>

Ai sensi e per gli effetti del principio contabile OIC n. 22 si elencano, nel prospetto che segue, gli immobili sui quali gravano ipoteche con specificazione delle stesse.

immobile	ubicazione	gravami	note
Mater Dei	Bari - Via Hahnemann n. 10	Ipoteca I grado e II grado	1
Santa Rita	Bari - Via Giulio Petroni 132/g	Ipoteca I grado e II grado	1 - 2
Villa Luce	Bari Santo Spirito - Trav. N. 8 via Napoli	Ipoteca I grado	1
Uffici sede e depositi	Modugno (BA) s.s. 96 km. 119+100	Ipoteca I grado	1

1. Ipoteca I grado iscritta a favore di Intesa Mediocredito nel giugno 2000 a garanzia del contratto di finanziamento di originari € 51.600.000. Alla data di chiusura del presente bilancio - sebbene il finanziamento ipotecario in commento fosse stato integralmente estinto, e non sussistendo quindi cause ostative alla cancellazione delle ipoteche indicate nel prospetto che precede - l'Istituto di Credito finanziatore, reiteratamente sollecitato, non aveva (e tuttora non ha) provveduto a cancellare le ipoteche di cui trattasi.
2. Ipoteca II grado (destinata a diventare di I grado una volta effettuata la cancellazione dell'ipoteca di cui al punto che precede) iscritta a favore di Monte dei Paschi di Siena nel settembre 2016 a garanzia del contratto di finanziamento CDP dell'importo di € 4.000.000 erogato in data 28

settembre 2016. Alla data di chiusura del presente bilancio residua un debito in linea capitale di € 1.988.514,90.

### **Rimanenze**

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	1.440.221	1.440.221
Variazione nell'esercizio	-242.457	-242.457
Valore di fine esercizio	1.197.764	1.197.764

### **Attivo circolante: Crediti**

#### *Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	31.519.273	351.947	1.424.279	4.500.543	37.796.042
meno correzione	0	-320.843	0	-205.902	-526.745
Variazione di inizio esercizio corretti	31.519.273	31.104	1.424.279	4.294.641	37.269.297
Variazione nell'esercizio	-3.231.224	1.249.153	21.500	-1.187.289	-3.147.860
Valore di fine esercizio	28.288.049	1.280.257	1.445.779	3.107.352	34.121.437
Quota scadente entro l'esercizio	28.288.049	1.280.257	1.445.779	3.107.352	34.121.437

Relativamente ai crediti esposti in tabella, si evidenzia - così come rappresentato in altra parte della presente Nota Integrativa, trattando dei Criteri di Valutazione/Correzione di Errori - che nell'esercizio 2021 sono state individuate e corrette talune iscrizioni contabili relative a precedenti esercizi che hanno interessato anche i crediti iscritti nell'attivo circolante, e precisamente: (i) € 320.843 relativi al minor importo dell'imposta IRES richiesta a rimborso a seguito di presentazione dell'istanza prevista dal D.L. 201/2011 che aveva introdotto la possibilità di dedurre (e quindi di recuperare) quota dell'imposta IRAP assolta negli anni di imposta precedenti a quello 2010. Al riguardo, si segnala che la normativa di riferimento prevedeva che il rimborso fosse da ritenersi effettuato a titolo definitivo decorsi 60 gg. dalla data di erogazione; poiché nel caso di specie l'accredito del minor importo rimborsato è avvenuto nel mese di luglio 2020, la differenza non riconosciuta, pari ad € 320.843, avrebbe dovuto essere portata a perdita già nel bilancio 2020; (ii) € 205.902 relativi a crediti la cui inesigibilità si era già manifestata nell'esercizio 2020, con conseguente sua errata valutazione/iscrizione.

Pertanto, nell'esercizio chiuso al 31.12.2021, si è ritenuto di rilevare la correzione delle poste in questione, rettificando il valore dei crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante, e contabilizzando la corrispondente rettifica sul saldo di apertura del patrimonio netto e altresì rideterminando, ai fini comparativi, l'importo relativo all'esercizio 2020.

Il saldo al 31.12.2021 della voce in commento, pari ad euro 3.107.352, è così composta

- Crediti CCR contenzioso SANITAS	1.151.081
-----------------------------------	-----------

- Crediti verso Santa Lucia dei Fontanili S.r.l.	827.234
- Crediti verso Giomi S.p.A.	476.034
- Crediti verso Schema Quattro S.r.l.	470.000
- Crediti verso altri	183.003
<b>Totale</b>	<b>3.107.352</b>

**Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

-

*Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	1.630.144	1.630.144
meno correzione	-1.171.948	-1.171.948
Valore inizio esercizio corretto	458.196	458.196
Variazioni nell'esercizio	-66.335	-66.335
Valore di fine esercizio	391.861	391.861

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	907	4.473	11.152	16.532
Variazione nell'esercizio	537.964	12.975	-3.771	547.168
Valore di fine esercizio	538.871	17.448	7.381	563.700

La voce "Altri titoli non immobilizzati" è interamente rappresentata da n. 439.306 azioni ordinarie MPS ricevute a seguito della conversione di obbligazioni nell'ambito della ricapitalizzazione precauzionale ex D.L. 237/2016, convertito nella legge n. 15/2017, che ha interessato la banca MPS. Dette azioni al 31.12.2020 risultavano iscritte (tra i titoli non immobilizzati) al valore unitario di euro 3,71 per azione, per un valore complessivo di euro 1,630 mln; considerato, tuttavia, che al 31.12.2020 il valore di dette azioni desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 cod. civ. e OIC n. 20) risultava essere pari a euro 1,04 per azione, per un valore totale di euro 0,46 mln, si è ritenuto - così come evidenziato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, trattando dei Criteri di Valutazione/Correzione di Errori

- di dover rilevare la correzione dell'errore valutativo rettificando il valore delle azioni al 31.12.2020 da € 1.630.144 ad € 458.196, contabilizzando detta rettifica sul saldo di apertura del patrimonio netto e altresì rideterminando, ai fini comparativi, l'importo relativo all'esercizio 2020.

Il valore di realizzazione desumibile dal mercato al 31.12.2021 risulta invece pari ad euro 0,892 per azione, di conseguenza il valore (rettificato) è stato ulteriormente svalutato ad euro 391.861, così come previsto, tra l'altro, dai principi contabili nazionali (OIC 20).

### **Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.670.574	6.670.574
meno correzione	-6.459.299	-6.459.299
Variazione di inizio esercizio corretti	211.275	211.275
Variazione nell'esercizio	82.332	82.332
Valore di fine esercizio	293.607	293.607

Relativamente alla correzione indicata nel prospetto, si rammenta che la società aveva inteso riscontare le somme dovute per l'adesione alla *Definizione agevolata delle controversie tributarie* anni 2003 e 2004, sia perché il relativo contenzioso era essenzialmente riferito alla rideterminazione dei valori di acquisto del complesso aziendale venduto dalla società CCR - Case di Cura Riunite S.r.l. in A.S., sia in ragione delle statuizioni della sentenza n. 1333/2018, pronunciata dalla Commissione Tributaria Regionale della Puglia alla quale la Corte di Cassazione aveva rinviato per l'accertamento del merito fiscale.

All'esito di più approfondite valutazioni, si è ritenuto che i criteri contabili applicati potessero risultare impropri. Pertanto, come evidenziato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, trattando dei Criteri di Valutazione /Correzione di Errori, si è ritenuto di rilevare la correzione dell'importo residuo del risconto attivo al 31.12.2020, mediante eliminazione di esso, con contabilizzazione della relativa rettifica sul saldo di apertura al 01.01.2021 del patrimonio netto e rideterminando, ai fini comparativi, l'importo relativo all'esercizio 2020.

Al 31.12. 2021 la voce *Ratei e risconti attivi* è così composta:

DESCRIZIONE CONTO	IMPORTO
Rimborso assicurazioni personale PS	4.519,70
Attività di ricerca e formative	12.500,00
Assicurazioni cliniche	19.632,02
Assicurazioni autovetture deducibili	813,74
Assicurazioni autovetture in deducibili	79,78
Tassa di possesso autovetture deducibili	5,24
Contratti manutenzione attrezzatura specifica	9.079,91
Contratti manutenzione sw e hw	14.746,40
Spese postali	176,46
Leasing attrezzature specifiche	67.906,70
Fitti passivi	6.613,46
Contratto di nolo apparecchiature specifiche	19.146,13
Noleggio furgoni	1.244,86
Oneri accessori su finanziamento SACE	137.142,86

**TOTALE 293.607,26**

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva sovrapp. azioni	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	15.900.000	7.700.000	10.254.090	150.190	-6.448.823	-581.634	26.973.823
Variazioni per correzioni esercizio prec.	0	0	-8.157.992	0	0	0	-8.157.992
<b>Valore di inizio esercizio rettificato</b>	<b>15.900.000</b>	<b>7.700.000</b>	<b>2.096.098</b>	<b>150.190</b>	<b>-6.448.823</b>	<b>-581.634</b>	<b>18.815.831</b>
Destinazione risultato dell'esercizio prec.	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni							
Incrementi	0	0	0	0	0	495.358	495.358
Decrementi	0	0	0	0	581.634	-581.634	0
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>15.900.000</b>	<b>7.700.000</b>	<b>2.096.098</b>	<b>150.190</b>	<b>-7.030.457</b>	<b>495.358</b>	<b>19.311.189</b>

Così come rappresentato in altra parte della presente Nota Integrativa trattando dei *Criteri di Valutazione/Correzione di Errori*, nell'esercizio 2021 sono stati individuati taluni errori commessi in precedenti esercizi, la cui correzione, conformemente a quanto statuito dall'OIC n. 29, è stata effettuata mediante contabilizzazione sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2021. In particolare, le rettifiche sono state rilevate nelle riserve di rivalutazione. Dette rettifiche, già precedentemente illustrate trattando delle componenti patrimoniali cui esse si riferiscono, sono rappresentate da:

- attività finanziarie non immobilizzate (azioni MPS) € 1.171.948;
- crediti iscritti nell'attivo circolante € 526.745;
- ratei e risconti attivi: € 6.459.299.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) la riserva legale non è totalmente disponibile non avendo essa raggiunto il quinto del capitale sociale;
- b) sussistono riserve di rivalutazione;
- c) non sussistono altre riserve previste statutariamente;
- d) la riserva di sovrapprezzo azioni, in caso di distribuzione, non concorre a formare il reddito imponibile dei soci né della società.

Il capitale sociale, interamente versato, è composto da n. 15.900.000 azioni del valore di un Euro cadauna, pari, quindi, a complessivi 15.900.000 Euro.

La riserva per sovrapprezzo azioni è rappresentata dal sovrapprezzo previsto in sede di aumento del capitale sociale in ragione di 0,50 Euro per ciascuna azione di nuova emissione, per un totale complessivo, quindi, pari a Euro 7.700.000 (15.400.000 azioni x 0,50€).



Le riserve da rivalutazione ex D.L. n. 185/2008 ed ex L.160/2019 accolgono il residuo saldo attivo di rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta ai fini del riconoscimento fiscale dei maggiori valori attribuiti ai beni in sede di rivalutazione.

-  
-  
-

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.900.000	B
Riserve da sovrapprezzo delle azioni	7.700.000	
Riserve riv. DL 185/2008 - L. 160/2019	2.096.098	A,B
Riserva legale	150.190	B
Utili/perdite portati a nuovo	-7.030.457	A,B,C
Utile dell'esercizio	495.358	A,B,C
<b>Totale</b>	<b>19.311.189</b>	

### ***Fondi per rischi e oneri***

#### **Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.994.339	2.994.339
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	700.000	700.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	700.000	700.000
Valore di fine esercizio	3.694.339	3.694.339

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021 pari a Euro 3.694.339 risulta così composta:

- *fondo svalutazione crediti art. 106, co.1, TUIR*, pari ad € 196.211, accoglie l'accantonamento per svalutazione dei crediti risultanti in bilancio. L'importo accantonato tiene conto del limite massimo dello 0,50% del valore nominale previsto dall'art. 106, comma 1, TUIR.
- *fondo rischi sanitari*, pari ad € 1.850.000, accoglie l'importo di euro 1.150.000 già stanziato in precedenti esercizi per fronteggiare rischi di area medica/sanitaria, nonché l'importo di euro 700.000,00 stanziato nel corso dell'esercizio 2021.

- *fondo rischi per cause di lavoro in corso* pari ad € 300.000, è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio in quanto ritenuto congruo - anche sulla scorta dei pareri espressi dai legali - rispetto ai rischi specifici.
- *fondo ripristino ambientale*, pari ad € 1.348.128.

### **Trattamento di fine rapporto lavoro**

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.788.210
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	-543.893
Totale variazioni	-543.893
Valore di fine esercizio	3.244.317

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	7.817.922	41.357.960	2.740.214	36.225.939	3.099.506	5.996.991	97.238.532
Variazione nell'esercizio	16.724.804	-7.735.474	393.669	-20.245.204	-1.695.427	-1.202.192	13.759.824
Valore di fine esercizio	24.542.726	33.622.486	3.133.883	15.980.735	1.404.079	4.794.799	83.478.708
Quota scadente entro l'esercizio	6.116.772	33.622.486	3.133.883	9.830.019	1.404.079	4.762.662	58.849.901
Quota scadente oltre l'esercizio	18.425.954	0	0	6.150.716	0	52.137	24.628.807

L'incremento del debito nei confronti delle banche riflette un finanziamento chirografario assistito da garanzia SACE concesso da banca MPS. Al riguardo si veda quanto più diffusamente illustrato nella relazione sulla gestione.

La voce *altri debiti entro 12 mesi*, pari ad euro 4.742.662, è così formata:

Dipendenti c/stipendi	1.812.577
-----------------------	-----------

Eredi somme da liquidare	31.842
Dipendenti ferie non godute	1.840.550
Dipendenti c/cessione V-prestiti-pignoramenti-alimenti	26.801
Ritenute sindacali vari	8.927
Debiti transazioni risarcimento danni	1.015.648
Altri debiti	6.317
<b>Totale</b>	<b>4.762.662</b>

La voce *altri debiti oltre 12 mesi* ammontante ad euro 52.137 è rappresentata dall'ultima rata che andrà a scadere 2023, relativa al risarcimento danni verso eredi D'Aprile

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti verso banche	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti assistiti da ipoteche	1.988.515	1.988.515
Totale debiti assistiti da garanzie reali	1.988.515	1.988.515
Debiti non assistiti da garanzie reali	22.554.211	22.554.211
<b>Totale</b>	<b>24.542.726</b>	<b>24.542.726</b>

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

	Totale	
Categoria di attività	Vendite e prestazioni	Altri ricavi e proventi
Valore esercizio corrente	85.188.033	424.634
		85.612.667

Di seguito si fornisce il dettaglio dei ricavi da **Vendite e prestazioni**:

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi netti da prestazioni sanitarie	64.995.483	56.952.332
Dialisi	8.597.694	11.248.271
Radiodiagnostica - Patologia clinica	1.107.633	815.255
Ricavi da Pronto Soccorso	7.500.000	7.500.000
Differenza classe	6.063	29.091
Altri	<u>2.981.160</u>	<u>1.449.296</u>
<b>Totale</b>	<b>85.188.033</b>	<b>77.994.245</b>

I ricavi netti da prestazioni sanitarie sono stati iscritti al netto delle verifiche tecnico sanitarie svolte dall'UVAR ammontanti ad € 619.786 per l'intero esercizio 2021.

La voce "**Altri**" è prevalentemente formata da: (i) ricavi da privato puro per euro 1,475 mln; (ii) ricavi da assicurazione per euro 0,185 mln; (iii) ribaltamento tamponi covid per euro 0,941 mln.

I ricavi non vengono ripartiti secondo aree geografiche atteso che l'attività è interamente ed esclusivamente svolta in Bari e provincia.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** sono accolti gli elementi di ricavo di seguito elencati, inclusi quelli aventi incidenza eccezionale:

- concessione distributori automatici	46.000
- sopravvenienze attive	260.413
- insussistenza passività	7.484
- recupero spese legali	11.098
- credito d'imposta sanificazione e D.P.I.	88.297
- fitto sala operatoria	10.150
- altri	1.192
<b>Totale</b>	<b>424.634</b>

## B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
	82.276.958	81.546.149
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	18.519.365	16.847.985
Servizi	15.165.624	13.200.638
Godimento di beni di terzi	815.551	1.016.708
Salari e stipendi	25.923.462	23.758.642
Oneri sociali	5.615.907	6.719.527
Trattamento di fine rapporto	1.851.591	1.661.350
Altri costi del personale	90.040	1.694.873
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.602	469.490
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.627.469	3.474.430
Variazione rimanenze materie prime	242.458	-410.865
Accantonamenti per rischi	700.000	1.000.000
Oneri diversi di gestione	9.719.889	12.113.371
	<b>82.276.958</b>	<b>81.546.149</b>

### Costi per il personale

La ripartizione di tali costi, pari a complessivi € 33.481.000, è la seguente:

Costi per il personale	31/12/2021	31/12/2020
Salari e stipendi	25.923.462	23.758.642
Oneri sociali	5.615.907	6.719.527
TFR	1.851.591	1.661.350

Altri	90.040	1.694.872
<b>Totale</b>	<b>33.481.000</b>	<b>33.834.392</b>

## Dati sull'occupazione

Il prospetto che segue evidenzia le variazioni che l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito nel periodo 01.01.2021 - 31.12.2021.

Organico	31/12 /2020	Incrementi	Decrementi	31/12 /2021
Medici	101	22	32	91
Personale Infermieristico	354	93	86	361
Personale Ausiliario	175	32	19	188
Biologi	8	3	1	10
Fisico	1	0	0	1
Tecnici	46	7	9	44
Impiegati	72	9	7	74
Altri non sanitari	52	1	6	47
<b>Totale</b>	<b>809</b>	<b>167</b>	<b>160</b>	<b>816</b>

Trova applicazione il CCNL del personale dipendente della sanità ospedaliera privata, relativamente al quale si rimanda a quanto più diffusamente illustrato nella Relazione sulla gestione.

## Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione di tali costi, pari a complessive € 3.633.071, è la seguente:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Amm.to immobilizzazioni immateriali	5.602	469.490
Amm.to immobilizzazioni materiali	3.627.469	474.430
	<b>3.633.071</b>	<b>3.943.920</b>

Il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali è stato già illustrato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, esaminando i criteri di valutazione.

I dettagli degli ammortamenti dell'esercizio sono esposti nelle tabelle contenute nella parte della presente Nota Integrativa dedicata alla "Analisi delle voci di Stato Patrimoniale", lett. B) Immobilizzazioni.

## Variazioni rimanenze

Nell'esercizio 2021 si è registrato un decremento pari ad € 242.458, iscritto nella voce B11 del conto economico.

## Oneri diversi di gestione

Sono pari a complessivi € 9.719.889. Nella tabella che segue è riportato il dettaglio della voce in commento con evidenza così come previsto dal Dlgs n. 139/2015 che ha soppresso la sezione E del conto economico, degli elementi di costo aventi incidenza eccezionale, tra cui in particolare la minusvalenza di euro 3,381 mln realizzata a seguito della cessione dell'immobile in corso di costruzione denominato Santa Lucia.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
-------------	------------	------------

Costi indeducibili	914.620	150.548
Imposte e tasse deducibili	179.175	121.156
IMU su immobili strumentali	781.766	789.040
Iva indetraibile	3.348.751	2.938.738
Altri	43.181	27.504
Risarcimento danni	1.041.223	1.450.871
Minusvalenze realizzate ordinarie	3.380.924	0
Perdite su crediti	0	5.190.623
Sopravvenienze passive	30.250	1.444.891
	<b>9.719.889</b>	<b>12.113.371</b>

### C) Proventi e oneri finanziari

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>
(2.073.994)	(1.464.738)

#### Altri proventi finanziari

Sono pari a complessivi € 470.278 e risultano così composti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	88.968
Altri proventi diversi dai precedenti	470.278	2.098.352
	<b>470.278</b>	<b>2.187.320</b>

La voce "Altri proventi diversi dai precedenti" accoglie, prevalentemente, sconti finanziari ricevuti dai fornitori.

#### Interessi e altri oneri finanziari

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari dell'esercizio, pari a complessivi € 2.544.272, sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Interessi passivi ed altri oneri su mutui	204.260	267.616
Interessi passivi su c/c bancari	452	3.001
Interessi passivi su finanziamento SACE	477.150	0
Interessi passivi su cessione MPS	337.329	141.070
Interessi passivi verso altri	1.170.605	1.367.743
Altri oneri finanziari	354.476	1.872.628
	<b>2.544.272</b>	<b>3.652.058</b>

La voce interessi passivi verso altri è prevalentemente formata da interessi passivi su dilazioni di pagamento.

### D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Svalutazioni di titoli iscritti in attivo circolante	66.335	0
	<b>66.335</b>	<b>0</b>

In relazione alla voce che precede si veda quanto illustrato trattando delle *attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
700.022	623.640

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
<b>Imposte correnti:</b>	<b>721.522</b>	<b>902.326</b>
IRES	142.953	752.739
IRAP	432.820	617.971
IRES anni precedenti	-30.333	0
Proventi da consolidato fiscale	176.082	-468.384
<b>Imposte anticipate</b>	<b>-21.500</b>	<b>-278.686</b>
Imposta anticipata IRES	8.806	-229.699
Imposta anticipata IRAP	-30.306	-48.987

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	1.195.380	
Onere fiscale teorico (%)	24%	286.891
<i>Variazioni in aumento</i>	<i>2.097.338</i>	
<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>-2.697.081</i>	
Reddito imponibile	595.637	
Imposta IRES corrente sul reddito	24%	142.953

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione	85.612.667	
Costi della produzione	-82.276.958	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>3.335.709</b>	
Onere fiscale teorico (4,82%)		160.781
<b>Variazioni in aumento</b>		
Costo del personale	33.481.000	
Costi compensi e utili di cui all'art. 11, co.1, lett.b D.Lgs 446	377.500	

Interessi su leasing	37.192
Svalutazioni e perdite su crediti	0
Imposte indeducibili (IMU su immobili strumentali, ecc.)	771.885
Ammortamento TFR da ammortizzare	0
Altre variazioni in aumento - acc.to fondo rischi	1.649.734
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>36.317.311</b>
<b>Valore della produzione netta</b>	<b>39.653.020</b>
<b>Deduzioni IRAP</b>	<b>-30.673.344</b>
<b>Imponibile Irap</b>	<b>8.979.676</b>
<b>IRAP corrente per l'esercizio (4,82%)</b>	<b>432.820</b>

### Rilevazione fiscalità anticipata/differita

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Sono state rilevate imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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 anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

		IRES		IRAP	
		Credito	C.E.	Credito	C.E.
		/Debito per imposte anticipate		/Debito per imposte anticipate	
<b>Saldo al 31.12.2020</b>		<b>1.272.458</b>		<b>151.822</b>	
rettifiche 2019	-458.804	-110.113	-110.113	0	0
Tassa Rifiuti	45.444	10.907	10.907	2.190	2.190
Interessi Mora	944	226	226	0	0
Svalutazione titoli MPS	66.335	15.920	15.920	0	0
Accantonamento fondo rischi	700.000	168.000	168.000	33.740	33.740
Emolumenti amministratori 2020 pagati 2021	-30.333	-7.280	-7.280	0	0
Quote associative ARSOTA 2020 pagate 2021	-12.475	-2.994	-2.994	-601	-601
Tassa rifiuti 2020 pagata 2021	-54.031	-12.967	-12.967	-2.604	-2.604
Tassa rifiuti anni precedenti pagata 2021	-50.188	-12.045	-12.045	-2.419	-2.419
ires imposte ant. a credito imp ant x utilizzo residuo perdita 2019	243.585	-58.460	-58.460	0	0
<b>A conto economico 2021</b>		<b>-8.806</b>	<b>-8.806</b>	<b>30.306</b>	<b>30.306</b>
<b>CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE</b>					
<b>AL 31.12.2021</b>		<b>1.263.651</b>		<b>182.128</b>	



## Nota integrativa, altre informazioni

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 10 contratti di locazione finanziaria per i principali per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, n. 22, cod. civ., si forniscono le seguenti informazioni:

#### Contratto di leasing n.: 01457275

Durata del contratto di leasing mesi: **84**

Descrizione del bene: **n. 1 Microscopio con sistema di illuminazione**

Rata anticipata pari a Euro: **8.950**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **23.683**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **1.218**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **89.500**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **11.188**

Fondo di ammortamento: **61.536**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **27.964**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

#### Contratto di leasing n.: 01457710

Durata del contratto di leasing mesi: **84**

Descrizione del bene: **n. Symbol FP unità+ecografo portatile+3 defibrillatori**

Rata anticipata pari a Euro: **18.474**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **50.978**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.640**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **184.745**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **23.094**

Fondo di ammortamento: **127.017**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **57.728**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

#### Contratto di leasing n.: 01459156

Durata del contratto di leasing mesi: **84**

Descrizione del bene: **n. 1 Sistema ultra HD 4K Olympus**

Rata anticipata pari a Euro: **21.220**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **29.531**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **1.670**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **106.100**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **13.263**

Fondo di ammortamento: **59.682**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **46.418**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

#### Contratto di leasing n.: 228360

Durata del contratto di leasing mesi: **60**

Descrizione del bene: **n. 14 Letti bilanci Mod. Start**

Rata anticipata pari a Euro: **3.290**

Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **7.878**

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **341**

Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **32.900**

Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **4.113**

Fondo di ammortamento: **14.395**

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **18.505**

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

#### Contratto di leasing n.: 1470092

Durata del contratto di leasing mesi: **60**

Descrizione del bene: **n. 1 Mammografo**

Rata anticipata pari a Euro: **24.000**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **67.589**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **4.493**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **240.000**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **30.000**  
Fondo di ammortamento: **105.000**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **135.000**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 4197827

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Sistema di monitoraggio cardiologico**  
Rata anticipata pari a Euro: **1.493**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **41.113**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.530**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **78.000**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **9.750**  
Fondo di ammortamento: **24.375**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **53.625**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 01483683

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Letto operatorio - n. 1 Defibrillatore**  
Rata anticipata pari a Euro: **5.665**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **41.323**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.795**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **56.648**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **7.080**  
Fondo di ammortamento: **10.620**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **46.028**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 1483688

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Ecografo digitale + vari**  
Rata anticipata pari a Euro: **6.509**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **46.682**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **3.079**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **65.089**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **4.068**  
Fondo di ammortamento: **12.204**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **52.885**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 1483691

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Monitor Multiparametrico + Fibroscopio di intubazione**  
Rata anticipata pari a Euro: **5.466**  
Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **39.872**  
Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **2.616**  
Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **65.658**  
Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **8.208**  
Fondo di ammortamento: **12.312**  
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **53.346**  
Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

Contratto di leasing n.: 1483696

Durata del contratto di leasing mesi: **60**  
Descrizione del bene: **n. 1 Sistema ecografico digitale + Sanitizzatore ambientale**

Rata anticipata pari a Euro: **3.798**  
 Valore attuale dei canoni non scaduti Euro: **27.682**  
 Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro: **1.789**  
 Costo sostenuto dalla società concedente in Euro: **37.976**  
 Ammortamenti virtuali del periodo Euro: **4.747**  
 Fondo di ammortamento: **7.121**  
 Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro: **30.855**  
 Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro: **0**

#### INFORMATIVA AI SENSI DELLA LEGGE N. 124/2017

C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. non è tenuta a fornire le informazioni richieste dalla normativa sopra indicata. Si ritiene, infatti, che detta disciplina debba applicarsi solo alle attribuzioni che non costituiscono un corrispettivo per le prestazioni dell'impresa ma che, invece, rientrano nel novero dei vantaggi economici/liberalità.

#### OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2426 n. 22 bis del codice civile si rappresenta quanto segue.

1. rapporti con la società Santa Lucia dei Fontanili S.r.l.: alla data del 31.12.2021 sussiste un credito residuo pari ad € 827.234,05 derivante da finanziamenti in favore della società Santa Lucia dei Fontanili S.r.l., effettuati quando detta società rientrava nel perimetro di consolidamento da parte della capogruppo M & P Hospital Finance S.p.A. Detto credito viene rimborsato mediante rate annuali costanti l'ultima delle quali con scadenza al 31.12.2028;

2. rapporti con la società Schema Quattro S.r.l.: alla data del 31.12.2021 sussiste un credito da finanziamento nei confronti della società collegata Schema Quattro S.r.l. pari ad € 470.000,00 da restituirsi entro 12 mesi.

3. rapporti con la società GIOMI S.p.A.: alla data del 31.12.2021 sussiste un credito da finanziamenti nei confronti della società collegata GIOMI S.p.A. pari ad € 476.033,67 da restituirsi entro 12 mesi.

#### PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

##### Società consolidante

C.B.H. S.p.A. è controllata dalla società M & P Hospital Finance S.p.A., con sede in Roma, Via Filippo Corridoni n. 7 che redige il bilancio consolidato ed esercita direzione e coordinamento.

L'ultimo bilancio consolidato redatto dalla controllante è riferito all'esercizio 2020 ed è disponibile presso la sede legale della stessa società.

Nel prospetto che segue sono riepilogati i dati dell'ultimo bilancio disponibile di M & P Hospital Finance S.p.A., relativo all'esercizio 2020.

	31/12/2020	31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	14.954.272	19.542.165
C) Attivo circolante	3.349.040	3.242.156
D) Ratei e risconti attivi	0	348
Totale attivo	18.303.312	22.784.669
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.000.000	6.000.000
Riserve	7.672.955	8.008.717
Utile (perdita) dell'esercizio	(656.552)	(335.762)

Totale patrimonio netto	13.016.403	13.672.955
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti	5.286.909	9.111.769
E) Ratei e risconti passivi	-	-
Totale passivo	18.303.312	22.784.724

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione	705.916	152.286
C) Proventi e oneri finanziari	- 119.456	- 194.813
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 168.820	- 11.337
Utile/perdita dell'esercizio	- 656.552	- 335.762

#### **Effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti possono richiedere modifiche o commenti integrativi rispetto alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	377.500,00
Collegio sindacale	66.750,00
Revisore legale dei conti	30.000,00

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori soci,

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio al 31/12/2021 con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, nonché la relazione sulla gestione, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad € 495.358,00, come segue:

- 5%, pari ad € 24.768,00, a riserva legale;
- a nuovo la differenza, pari ad € 470.590,00.

#### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Bari, 31 maggio 2022

Il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Emmanuel MIRAGLIA)

(Dott. Andrea PAGANINI)

(Dott. Massimo MIRAGLIA)

(Dott. Luca PAGANINI)

(Dott. Diego MONTANARI)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia dichiara, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*

*Altresi attesta, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo Decreto per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.*

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Sede in Via S. F. Hahnemann n. 10 - 70126 Bari  
Capitale sociale Euro 15.900.000,00 interamente versato  
Codice fiscale e numero di iscrizione nel Registro Imprese di Bari: 05498020725  
R.e.a. n. 421837

Società soggetta, ai sensi dell'art. 2497 bis e segg. cod. civ., a direzione e coordinamento da parte della società  
M & P Hospital Finance S.p.A.

**Relazione sulla gestione al bilancio al 31/12/2021**

Signori Azionisti,

il bilancio al 31 dicembre 2021 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con un utile pari ad € 495.358, dopo aver effettuato e/o stanziato:

- ammortamenti per complessivi	€	3.633.071
- accantonamenti a fondo rischi per complessivi	€	700.000
- imposte correnti, anticipate e differite per complessivi	€	700.022

nonché realizzato:

- minusvalenze da cessione di beni per complessivi	€	3.380.924
--	---	-----------

Preliminarmente evidenziamo che, con il perdurare del periodo emergenziale da COVID – 19, il Consiglio di Amministrazione della Vostra Società ha ritenuto di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio 2021, così come consentito dalle vigenti disposizioni di legge e di statuto.

Altresì segnaliamo che anche nell'esercizio 2021 il contesto pandemico non ha avuto impatti sulla capacità di C.B.H. di continuare ad operare secondo il presupposto della continuità aziendale. Al riguardo, facciamo presente che – tanto nell'esercizio 2020, quanto in quello chiuso al 31.12.2021 - non abbiamo inteso avvalerci della deroga di cui al comma 7-ter dell'art. 60 del D.L. 104/2020 (prorogata per il 2021 ex art. 1, comma 711, L. 234/2021 e art. 3 D.L. 228/2021) che eccezionalmente consente, agli OIC-adopter come C.B.H. S.p.A., di non effettuare fino al 100% degli ammortamenti annui delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

**Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio**

Dobbiamo innanzitutto rammentare che in data 30 gennaio 2020, l'OMS ha dichiarato l'emergenza di sanità pubblica internazionale da COVID-19, che il successivo 11 marzo 2020 è stata poi definita "situazione pandemica", poi confermata per tutto l'anno 2021.

Si è pertanto chiuso un altro esercizio caratterizzato, al pari di quello precedente, da una perdurante crisi economica e sanitaria provocata dalla pandemia, e che ha continuato a lasciare ferite profonde non solo sul piano della salute e dell'economia, ma anche delle relazioni sociali e della cultura.

---

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021**

Un altro anno vissuto nel segno dell'emergenza che ha inevitabilmente colpito il mondo delle imprese, e che si è riflessa su tutte le attività pianificate creando non poche incertezze e difficoltà sui modelli di impresa, sull'organizzazione aziendale e del lavoro ecc.

Anche nell'esercizio 2021, la Vostra Società è stata particolarmente efficace nella gestione del contesto pandemico: (i) mantenendo in esercizio, sino a tutto il 30.06.2021, un'area della Mater Dei dedicata a pazienti COVID-19, con una dotazione di oltre n. 50 p.l., la cui remunerazione non ricade nel tetto di spesa assegnato; (ii) mettendo a disposizione della ASL BA e dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari il centro dialisi "Villa Luce" per allocare i pazienti nefropatici, positivi al COVID-19; (iii) continuando ad adottare misure e presidi volti ad evitare la diffusione dei contagi all'interno delle proprie strutture sanitarie.

Gli effetti delle azioni sopra sinteticamente descritte trovano riflesso nei dati riepilogati nella tabella che segue:

COMPONENTI POSITIVI	2021	2020
DRG REGIONE PUGLIA (al netto VTS)	60.775.088	53.747.824
TICKET	301.193	215.218
DRG FUORI REGIONE (al netto VTS)	4.220.395	3.204.508
TICKET FUORI REGIONE	6.552	4.764
PRONTO SOCCORSO	7.500.000	7.500.000
RADIOLOGICA	796.709	599.516
PATOLOGIA CLINICA	310.924	215.739
PRESTAZIONI DIALISI	8.598.291	11.248.271
CODICI BIANCHI	68	935
PRESTAZIONI V/INAIL	33	5.688
PRIVATO INTRAMOENIA	200.010	126.890
PRIVATO PURO	1.274.763	511.075
ASSICURAZIONI	185.467	6.985
RIBALTAMENTO TAMPONI COVID	941.220	522.340
DIFFERENZA CLASSE	6.063	29.091
CARTELLE CLINICHE COPIE LASTRE	62.638	50.167
BOLLI SU FATTURE ATTIVE	8.620	5.234
<b>TOTALE RICAVI AREA CARATTERISTICA</b>	<b>85.188.033</b>	<b>77.994.245</b>

Con riferimento ai dati esposti nella tabella che precede, si evidenzia quanto segue:

- È stato conseguito sia il tetto di spesa assegnato per l'anno 2021, pari ad € 52,247 mln, sia l'importo dell'addendum di cui alla Deliberazione DG n. 2338 del 27.12.2021, pari ad € 2.446.975,28; si segnala che la voce "DRG PUGLIA (al netto VTS)" altresì accoglie prestazioni di Area Medica COVID-19;
- Sebbene l'esercizio 2021 sia stato caratterizzato (come quello chiuso al 31.12.2020) da limitazioni alla mobilità interregionale, i ricavi DRG resi in favore di pazienti extra regione - per i quali, si rammenta, esiste un fondo unico di remunerazione - si sono incrementati, essendo passati da € 3,204 mln/2020 ad € 4.220 mln/2021; anche i ricavi in commento accolgono prestazioni di Area Medica COVID-19;



- Il decremento dei ricavi per prestazioni dialitiche risente: (i) da un lato, del nuovo tariffario di cui alla DGR n. 2134/2020 che ha di fatto comportato la cessazione degli effetti della sentenza del TAR Puglia n. 272/2020, che aveva positivamente impattato sulle tariffe dell'esercizio 2020; (ii) da altro lato, della contrazione delle prestazioni rese, prevalentemente per effetto della pandemia COVID – 19, quali si rilevano dal prospetto che segue. Tale decremento, così come evidenziato dai dati riepilogati nel prospetto, ha interessato, in particolare, il Centro Dialisi Villa Luce che, giusta DGR n. 1756/2020, è stato messo a disposizione della ASL BA e dell'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari per allocare i pazienti nefropatici, positivi al COVID-19.

n. prestazioni dialitiche	2019	2020	2021
Santa Rita	33.998	34.313	33.963
Villa Luce	5.655	5.202	1.881
Centro Dialisi Bisceglie	5.975	6.319	6.159

- Si sono sensibilmente incrementate, rispetto al precedente esercizio, le prestazioni rese in favore dell'utenza pagante in proprio (c.d. "Privato puro"), passate da € 511.075 al 31.12.2020 ad € 1.274.763 al 31.12.2021. Con riferimento alle prestazioni in commento, si segnala che nel corso del mese di maggio 2021 è stato istituito ed attivato il c.d. POP (Percorso Ospedaliero Privato), con una dotazione di n. 10 posti letto, andati via via a regime dal successivo mese di settembre 2021.

Quanto innanzi rappresentato fornisce evidenza dell'impegno profuso dall'organo amministrativo della Vostra società e dal personale, medico e non, teso a contenere anche gli effetti pandemici; impegno peraltro testimoniato dai seguenti dati di attività:

#### **Dati produzione 2021**

RICOVERI	14.790
DAY SERVICE	7.025
ESAMI RADIODIAGNOSTICA CONVENZIONATA	14.207
ESAMI PATOLOGIA CLINICA CONVENZIONATA	114.324
DIALISI EFFETTUATE	42.003
AMBULATORIALE NON CONVENZIONATO	20.500
INTERVENTI CHIRURGICI	13.951

#### **Dettaglio interventi chirurgici**

Ostetricia - Ginecologia	3.805
Chirurgia generale	2.462
Ortopedia e traumatologia	1.616
Cardiologia	1.631
Oculistica	1.134
Urologia	517
Cardiologia	559
Chirurgia plastica ricostruttiva	524
Neurochirurgia	335
Chirurgia vascolare	324
Chirurgia maxillo facciale	244
Chirurgia toracica	202
Day Surgery	213

Rianimazione	156
Gastroenterologia	55
TICCH	134
Otorinolaringoiatria	18
Medicina generale	10
Area medica Covid	1
Nefrologia	7
U.T.I.C.	4
<b>Totale interventi chirurgici</b>	<b>13.951</b>

Dobbiamo inoltre dare atto dei significativi interventi, anche di natura riorganizzativa, attuati nel corso dell'esercizio 2021, quali, tra gli altri: (i) il trasferimento, presso Mater Dei Hospital, degli uffici amministrativi e del personale, già ubicati presso l'immobile di Modugno, S.S. 96, Km. 119,100; (ii) ad effettuare investimenti in apparecchiature elettromedicali altamente tecnologiche (tra cui un robot "Da Vinci"); (iii) la stipula di una convenzione con l'Università di Padova, Dipartimento di Scienze Cardio-Toraco-Vascolari e Sanità Pubblica, avente ad oggetto il coordinamento dell'attività di ricerca e formative in area cardiovascolare, analisi delle relative potenzialità scientifiche e necessità tecnologiche; (iv) l'approvazione e adozione del Modello previsto dal D.Lgs.231/2001 (di cui la società era sprovvista), con la nomina dell'Organismo di Vigilanza; (v) la ristrutturazione/razionalizzazione della situazione debitoria (testimoniata dal più che sensibile decremento dei debiti a breve termine di natura tributaria, previdenziale e verso fornitori, con contestuale stipula di un contratto di finanziamento a m.l. termine da 20 milioni di euro) con conseguente riequilibrio della struttura patrimoniale societaria, con particolare riferimento alla composizione e alla natura delle fonti di finanziamento, e recupero delle condizioni di economicità gestionale.

Relativamente alle misure di prevenzione della diffusione del COVID-19 di cui si è detto, si segnala che: (i) oltre alle specifiche procedure di prevenzione e alle misure di sanificazione e di distanziamento sul luogo di lavoro, è stata adottata la profilassi vaccinica (per tutte le dosi, compresa la booster) per tutti i dipendenti e libero professionisti gravitanti in azienda; adottate, con la massima tempestività, specifiche procedure di prevenzione, misure di sanificazione e di distanziamento sul luogo di lavoro; (ii) è stato aggiornato il DVR per valutazione del rischio biologico da COVID 19 e relative varianti; (iii) la Direzione Sanitaria della Società ha continuato a gestire tutte le fasi dell'emergenza in attuazione delle disposizioni nazionali e del Dipartimento salute della Regione Puglia; in particolare, i principali interventi attuati possono schematicamente rappresentarsi come segue:

1. Distribuzione dei DPI al personale ;
2. Aggiornamenti formativi per il personale sul rischio biologico ed attivazione della formazione sul corretto utilizzo dei DPI (compresa la vestizione e la svestizione);
3. Realizzazione di aree dedicate ai pazienti Covid nell'area del Pronto Soccorso;
4. Disposizioni per il distanziamento sociale, organizzazione del lavoro in sicurezza e interventi finalizzati alla limitazione/sospensione delle attività sanitarie non urgenti;
5. Elaborazione e diffusione di linee guida per la prevenzione del contagio e per la corretta gestione dei casi;
6. Monitoraggio di tutte le attività di sanificazione ambientale;
7. Aggiornamenti periodici dei protocolli operativi per il controllo dell'infezione, compreso il vitto;

---

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021**

8. Polizia mortuaria COVID con reperibilità obitorio.

Per quanto concerne l'andamento della gestione, si deve rimarcare come l'esercizio chiuso al 31.12.2021 continui a testimoniare una decisa inversione di tendenza, quale effetto degli interventi di razionalizzazione e riorganizzazione aziendale tuttora in atto.

Si deve infatti segnalare che:

- L'esercizio 2021 chiude con un utile pari ad € 495.358, a fronte della perdita di € 581.634 conseguita in quello precedente; peraltro, il 2021 risente della iscrizione di minusvalenze dell'importo di € 3.380.924;
- Il Margine Operativo Lordo (quale differenza tra Valore e Costi della produzione) è passato da € 1.506.744 al 31.12.2020 ad € 3.335.709 al 31.12.2021 (anche tale ultimo valore è inciso dalla suindicata minusvalenza di € 3,4 mln circa).

#### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE – SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA**

Le varie poste del bilancio chiuso al 31.12.2021, sono state analiticamente illustrate nella Nota Integrativa, alla quale si rinvia, rimandando – tra l'altro – a quanto in essa rappresentato circa la correzione errori.

#### **Principali dati patrimoniali e finanziari**

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

#### **Principali dati patrimoniali**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>var.</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	16.369	4.409	11.960
Immobilizzazioni materiali nette	73.143.815	83.436.982	(10.293.167)
<b>Capitale immobilizzato (A)</b>	<b>73.160.184</b>	<b>83.441.391</b>	<b>(10.281.207)</b>
Rimanenze di magazzino	1.197.764	1.440.221	(242.457)
Crediti verso Clienti	28.288.049	31.519.273	(3.231.224)
Crediti tributari e per imposte anticipate	2.726.036	1.455.383	1.270.653
Altri crediti	3.107.352	4.294.641	(1.187.289)
Ratei e Risconti attivi	293.607	211.275	82.332
<b>Attività d'esercizio a breve termine (B)</b>	<b>35.612.808</b>	<b>38.920.793</b>	<b>(3.307.985)</b>
Debiti verso fornitori	(33.622.486)	(41.357.960)	7.735.474
Debiti verso collegate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	(11.234.098)	(22.161.235)	10.927.137
Altri debiti	(4.742.662)	(5.606.991)	864.329
Ratei e risconti passivi	0	0	0
<b>Passività d'esercizio a breve termine (C)</b>	<b>(52.733.129)</b>	<b>(71.866.400)</b>	<b>19.133.271</b>
<b>Capitale d'esercizio netto (D)= (B)-(C)</b>	<b>(17.120.321)</b>	<b>(32.945.607)</b>	<b>15.825.286</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	(3.244.317)	(3.788.210)	543.893
Altri debiti a lungo	(52.137)	(390.000)	337.863
Debiti tributari e previdenziali a lungo	(6.150.716)	(17.164.210)	11.013.494

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Fondi rischi ed oneri	(3.694.339)	(2.994.339)	(700.000)
<b>Passività a medio lungo termine (E)</b>	<b>(13.141.509)</b>	<b>(24.336.759)</b>	<b>11.195.250</b>
<b>Capitale investito (A)+(D)+(E)</b>	<b>42.898.354</b>	<b>26.159.025</b>	<b>16.739.329</b>
Patrimonio netto	19.311.189	18.815.831	495.358
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	18.425.954	4.529.954	13.896.000
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.161.211	2.813.240	2.347.971
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>42.898.354</b>	<b>26.159.025</b>	<b>16.739.329</b>

Dal prospetto che precede, si rileva il netto miglioramento della posizione finanziaria a breve termine.

#### Principali dati economici

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

	2021	2020	var.
Ricavi netti	85.612.667	83.052.893	2.559.774
Costi esterni	(44.462.887)	(42.767.837)	(1.695.050)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>41.149.780</b>	<b>40.285.056</b>	<b>864.724</b>
Costo del lavoro	(33.481.000)	(33.834.392)	353.392
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>7.668.780</b>	<b>6.450.664</b>	<b>1.218.116</b>
Amm.ti, sval. ed altri acc.ti	(4.333.071)	(4.943.920)	610.849
<b>Risultato Operativo</b>	<b>3.335.709</b>	<b>1.506.744</b>	<b>1.828.965</b>
Oneri finanziari netti	(2.140.329)	(1.464.738)	(675.591)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.195.380</b>	<b>42.006</b>	<b>1.153.374</b>
Imposte sul reddito	(700.022)	(623.640)	(76.382)
<b>Risultato netto</b>	<b>495.358</b>	<b>(581.634)</b>	<b>1.076.992</b>

#### Ricavi

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 il valore della produzione è stato pari a € 85.612.667 come da dettagli che seguono:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi vendite e prestazioni	85.188.033	77.994.245
Altri ricavi e proventi	424.634	5.058.648
<b>TOTALE</b>	<b>85.612.667</b>	<b>83.052.893</b>

#### Ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi netti da prestazioni sanitarie	64.995.483	56.952.332
Dialisi	8.597.694	11.248.271
Radiodiagnostica - Patologia clinica	1.107.633	815.255
Ricavi da Pronto Soccorso	7.500.000	7.500.000
Differenza classe	6.063	29.091
Altri	2.981.161	1.449.296

<b>Totale</b>	<b>85.188.033</b>	<b>77.994.245</b>
---------------	-------------------	-------------------

**Costi**

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono riepilogare come segue:

Descrizione	31/12/2021	Incidenza sui ricavi delle vendite 2021	31/12/2020	Incidenza sui ricavi delle vendite 2020
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo	18.519.365	22%	16.847.985	22%
Costo per servizi	15.165.624	18%	13.200.638	17%
Costo godimento beni di terzi	815.551	1%	1.016.708	1%
Costo per il personale	33.481.000	39%	33.834.392	43%
<b>TOTALE</b>	<b>67.981.540</b>	<b>80%</b>	<b>64.899.723</b>	<b>83%</b>

Si precisa inoltre che la voce "Costi per servizi" accoglie onorari medici per € 8.290.807 (importo comprensivo di formazione personale medico ed infermieristico, intramoenia, direttore scientifico, rimborso oneri assicurativi, kilometrici, rivalsa INPS 4%, contributo ENPAM), nonché compensi per € 377.500 in favore dell'organo amministrativo. Di conseguenza, il costo del lavoro per l'anno 2021 è stato pari a complessivi € 42.149.307 (importo che non tiene conto dell'ulteriore costo per lavoratori autonomi di area legale, notarile e amministrativa).

**Incrementi delle immobilizzazioni immateriali e materiali ammortizzabili**

Si riepilogano gli incrementi registrati dalle immobilizzazioni immateriali e materiali nell'esercizio 2021:

***Beni immateriali***

SOFTWARE € 17.562

***Beni materiali***

FABBRICATI STRUMENTALI € 364.674

IMPIANTI E MACCHINARI € 77.894

ATTREZZATURE INDUSTRIALI € 2.065.006

ALTRI BENI € 297.212

Con riferimento alle voci accolte nel prospetto che precede, si rimanda a quanto evidenziato in Nota Integrativa e, in particolare, alla tabella riportata a pagina 6, nella quale sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in commento, con evidenziazione dell'importo del credito d'imposta ex legge n. 178/2020, contabilizzato – così come specificato nella medesima Nota Integrativa – a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui tale credito si riferisce (OIC n. 16, parag. 86).

**Gestione finanziaria**

La gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo di € 2.073.994, quale differenza tra proventi finanziari (pari a € 470.278) ed oneri finanziari (pari a complessivi € 2.544.272).

Gli oneri finanziari sono rappresentati: **(1)** dagli interessi sul contratto di finanziamento stipulato con Mediocredito Lombardo S.p.A., dell'importo iniziale, in linea capitale, pari ad € 51.600.000, e **totalmente estinto** alla data del

30.09.2021 ; **(2)** dagli interessi sul contratto di finanziamento CDP stipulato con Banca Monte dei Paschi di Siena dell'importo iniziale, in linea capitale, pari ad € 4.000.000, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 1.988.514; **(3)** dagli interessi sul contratto di finanziamento a medio e lungo termine con ammortamento graduale del capitale (chirografario) stipulato con Banca Monte dei Paschi di Siena dell'importo iniziale, in linea capitale, pari ad € 3.800.000, con un debito residuo in linea capitale, alla data di chiusura del presente bilancio, pari ad € 2.553.759,00; **(4)** dagli oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine stipulato in data 23. 02.2021 con Banca Monte dei Paschi di Siena con garanzia SACE (sino a concorrenza dell'importo di € 20.819.764) a sostegno delle esigenze di liquidità delle aziende (Decreto Legge 8 aprile 2020 n. 23, convertito in Legge 5 giugno 2020 n. 40) pari ad € 20.000.000,00 da rimborsare in 69 mesi mediante pagamento di n. 20 rate trimestrali; **(5)** dagli interessi di cui alle linee di credito per lo smobilizzo fatture con MPS Leasing & Factoring. La società intrattiene inoltre, conti ordinari con Monte dei Paschi di Siena.

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti verso istituti di credito.

	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Debiti verso banche	6.116.772	18.425.954	24.542.726

In particolare, i debiti nei confronti delle banche al 31/12/2021, aventi scadenza entro 12 mesi, sono rappresentati:

- quanto a € 452 dal debito verso istituti finanziari per competenze che, alla luce delle variazioni normative sugli interessi passivi, saranno addebitate al 01/03/2022;
- quanto a € 403.137 dalle rate del finanziamento specificato al punto 2 che precede concesso da Monte dei Paschi di Siena che andranno a scadere nel corso dell'esercizio successivo;
- quanto a € 1.713.182 dalle rate dell'ulteriore finanziamento specificato al punto 3 che precede concesso da Monte dei Paschi di Siena che andrà a scadere nel corso dell'esercizio successivo;
- quanto a € 5.442.481 dalla parte di debito per competenze nei confronti di MPS Leasing & Factoring S.p.A. per l'accordato utilizzato per anticipo fatture;
- quanto ad € 4.000.000 dal debito per finanziamento a medio e lungo termine delle rate del finanziamento di cui al punto 4 che precedente che andrà a scadere nel corso dell'esercizio successivo.

**I debiti verso banche aventi scadenza oltre 12 mesi**, sono rappresentati

- quanto a € 1.585.377 dal residuo debito con scadenza dal 01.01.2023 al 31.12.2026 portato dal suindicato contratto di finanziamento stipulato con l'istituto Monte dei Paschi di Siena.  
Tale apertura di credito è garantita da ipoteca di II grado iscritta sull'immobile Santa Rita.
- quanto a € 840.577 della parte del finanziamento c.d. chirografario in essere con l'istituto Monte dei Paschi di Siena con scadenza dal 01.01.2023 al 30.06.2023;
- quanto a € 16.000.000 della parte del finanziamento stipulato con Monte dei Paschi di Siena garantito SACE con scadenza dal 01.01.2023 al 20.12.2026.

#### **Debiti tributari e contributivi**

Si deve segnalare il netto miglioramento registrato al 31.12.2021 dai debiti in esame, atteso che – come evidenziato nella tabella che segue – quelli tributari sono passati da € 36,226 mln al 31/12/2020 ad € 15,981 al 31/12/2021, con un

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021**

decremento di € 20,245 mln, mentre quelli previdenziali si sono ridotti di € 1,695 mln, essendo passati da € 3,100 mln al 31/12/2020 ad € 1,404 al 31/12/2021.

Descrizione	2021			2020		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti tributari	9.830.019	6.150.716	15.980.735	19.061.729	17.164.201	36.225.930
Debiti v/istituti previdenza	1.404.079	0	1.404.079	3.099.506	0	3.099.506
	<b>11.234.098</b>	<b>6.150.716</b>	<b>17.384.814</b>	<b>11.234.098</b>	<b>6.150.716</b>	<b>17.384.814</b>

I **debiti tributari**, entro l'esercizio successivo, pari ad € 9.830.019, sono rappresentati da tributi comunali e da imposte (sia dirette che indirette) già rateizzati o in attesa di rateizzazione, nonché dall'ultima rata – pari ad € 402 mila – dell'imposta sulla rivalutazione ex legge n. 160/2019, avente scadenza nel 2022 .

I **debiti tributari** oltre l'esercizio successivo, pari ad € 6.150.716 sono rappresentati da debiti rateizzati o da rateizzare le cui scadenze sono previste dal 01.01.2023 in poi.

I **debiti previdenziali** entro l'esercizio successivo, pari ad € 1.404.079 sono così formati:

- quanto ad € 915.252 da contributi INPS correnti il cui pagamento è assolto regolarmente, come peraltro certificato dall'INPS e dall'INAIL con i DURC rilasciati;
- quanto ad € 30.032 dal debito verso ENPAM;
- quanto ad € 40.044 dal debito verso INAIL;
- quanto ad € 406.662 da debito v/CAIMOP da rateizzare;
- quanto ad € 12.088 da debiti correnti regolarmente pagati nel mese di gennaio 2022 e riferiti ai fondi pensionistici complementari.

#### Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

Detti indicatori forniscono una immediata evidenza della decisa inversione di tendenza cui si è fatto cenno nella parte iniziale della presente relazione, trattando dei *Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio*

Ed infatti:

Anno	Ricavi	Margine operativo lordo (MOL)	Margine operativo netto (MON)	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2021	85.612.667	3.335.709	6.968.780	1.195.380	495.358
2020	83.052.893	1.506.744	5.450.664	42.006	-581.634

Gli indici di redditività	Anno 2021	Anno 2020
ROE-Return on equity	2,57%	-3,09%

Risultato netto d'esercizio/capitale netto		
<b>ROI-Return on investment</b>		
Risultato operativo/Capitale investito	3,07%	1,23%
<b>ROD-Return on debts</b>		
Oneri fin./Debiti	-3,05%	-3,76%
<b>GLF – Grado di leva finanziaria</b>		
Capitale acquisito/Patrimonio netto	5,68	6,53
<b>Rapporto di indebitamento</b>		
Capitale di terzi/totale attivo	0,82	0,85

**ROE (Return On Equity)**

E' il rapporto tra il reddito netto dell'esercizio e il capitale di rischio (o capitale netto).

**ROI (Return On Investment)**

E' 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.

**ROD (Return on debts)**

Esprime il rapporto oneri finanziari/debiti.

**GLF (Grado di leva finanziaria)**

E' il rapporto tra il capitale complessivamente acquisito e i mezzi propri (patrimonio netto).

**Rapporto di Indebitamento**

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

**Indicatori di liquidità****Capitale Circolante Netto (CCN)**

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante (in migliaia di euro).

Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
-22.281.532,00	-35.758.847,00	-23.247.663,00

**Quoziente di disponibilità**

Il quoziente di disponibilità o current ratio è determinato come rapporto tra attivo corrente e passivo corrente

Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
0,62	0,58	0,65

Gli indicatori di liquidità continuano a risentire della circostanza che le passività aziendali al 31.12.2021 sono prevalentemente formate da passività a breve.



**Informativa relativa al personale e all'ambiente**

I contratti di lavoro applicati al personale dipendente sono:

- CCNL per il personale medico dipendente da Case di Cura aderenti ad AIOP rinnovato per il biennio 2009-2010 come da Accordo AIOP 11/02/2009 integrato dal deliberato AIOP del 23/04/2010;

- CCNL per il personale non medico dipendente da Case di Cura aderenti ad AIOP rinnovato per il periodo 01/01/2016-31/12/2018 in data 08/10/2020, sia per la parte normativa che economica con decorrenza a far data dal 09/10/2020.

Infatti in attuazione al nuovo CCNL la società ha provveduto ad adeguare i nuovi tabellari delle paghe da ottobre 2020 e a calcolare sia gli arretrati da aprile 2020 a settembre 2020 che l'una tantum. Tali arretrati e tale una tantum sono stati appostati nel 2020 e sono stati erogati nel 2021.

La parte normativa ha previsto diverse novità tra cui: l'introduzione del tempo di vestizione, l'anticipo degli avanzamenti di carriera e l'introduzione di nuovo avanzamento di carriera per gli operatori socio-sanitari con 3 anni di servizio.

Al 31 dicembre 2021 i dipendenti di C.B.H. S.p.A. sono pari a 816 unità come di seguito specificato:

COMPOSIZIONE al 31/12/2021	Medici	Impiegati	Operai	Totali
Uomini (numero)	56	195	123	374
Donne (numero)	35	350	57	442
<b>Sub totale</b>	<b>91</b>	<b>545</b>	<b>180</b>	<b>816</b>
Età media	52	42	48	44
Anzianità Lavorativa	8,52	10,31	13,11	10,73
Contratto a Tempo Indeterminato	85	438	163	686
Contratto a Tempo Determinato	6	107	17	130
Altre tipologie	0	0	0	0

Nella tabella che segue, viene rappresentato il turnover del personale dipendente della Società nel corso dell'esercizio 2021:

TURNOVER	31/12/2020	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di categoria	31/12/2021
<b>Contratto a tempo Indeterminato</b>	<b>731</b>	<b>23</b>	<b>-126</b>	<b>58</b>	<b>686</b>
di cui Impiegati	491	8	-89	28	438
di cui Operai	148	0	-12	27	163
di cui medici	92	15	-25	3	85
<b>Contratto a tempo Determinato</b>	<b>78</b>	<b>144</b>	<b>-34</b>	<b>-58</b>	<b>130</b>
di cui Impiegati	41	119	-25	-28	107
di cui Operai	28	18	-2	-27	17
di cui medici	9	7	-7	-3	6

La retribuzione lorda media per categoria di dipendenti è riportata nel prospetto che segue:

	Medici	Impiegati	Operai
<b>Retribuzione lorda media dipendenti</b>	<b>73.117</b>	<b>30.507</b>	<b>23.270</b>

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Nel prospetto che segue sono invece riportati i dati relativi all'assenteismo per malattia, infortunio ecc. Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono registrati infortuni mortali o gravi; inoltre, la Società non ha richieste o riconoscimenti di malattie professionali.

SALUTE E SICUREZZA 2021	Ore di malattia	ore di infortunio	ore di maternità e asp.post partum	ore di allattamento, donazione sangue e permessi handicap
dipendenti	59.552	3.635	39.650	22.622

Con le OO.SS. firmatarie dei CCNL di categoria e le R.S.A. vengono mantenuti costanti rapporti che consentono di limitare al minimo le tensioni; tanto è evidenziato dalla quasi totale assenza di ore perse per sciopero.

Non si sono registrati, all'interno della Società, infortuni mortali o gravi; inoltre, la Società non ha richieste o riconoscimenti di malattie professionali.

Contenzioso lavoristico pendente al 31/12/2021:

- n. 29 per riconoscimento del servizio mensa pendenti in Cassazione;
- n. 7 maggiorazione straordinario pendenti in Cassazione;
- n. 6 vertenze con richieste varie;
- n. 1 licenziamento individuale.

#### **Ambiente**

L'attività svolta dalla Società non comporta particolari riflessi sull'ambiente se non quelli relativi al consumo energetico; la Società non è stata oggetto di sanzioni o procedimenti per reati o danni ambientali.

#### **ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2428**

#### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo né risultano appostamenti a tale titolo.

#### **Rapporti intersocietari con la società che esercita attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2497-bis del codice civile, vengono di seguito indicati i rapporti intersocietari con la controllante M&P Hospital Finance S.p.a., avente sede in Roma, Via Filippo Corridoni n. 7, Registro delle Imprese di Roma n. 04035251000, Capitale sociale € 6.000.000,00 i.v.

Voce di bilancio CEE	crediti	debiti	Garanzie	impegni
D.7 a) Debiti verso fornitori		7.510		
D.11 a) Debiti verso controllanti		3.133.883		

I debiti nei confronti della controllante derivano, principalmente, dalla adesione al regime di tassazione del Consolidato Nazionale.

**Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute -**

**Capitale sociale**

Il capitale sociale della Vs. società è pari a 15.900.000 Euro; esso è stato interamente versato ed è composto da n. 15.900.000 azioni del valore di un Euro cadauna.

La Vs. società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni proprie o di società controllanti, né ha effettuato, direttamente o indirettamente, acquisti e/o vendite di esse nel corso dell'esercizio.

**Particolari rischi ed incertezze**

Si ritiene che non sussistano elementi ragionevoli di rischio tali da richiedere una specifica valutazione relativamente a:

- Andamento degli investimenti;
- Fluttuazione dei tassi di interesse

Per quanto concerne la gestione del rischio clinico, si rammenta che gli operatori del settore sanitario stanno ormai adottando soluzioni più o meno accentuate di autoassicurazione in quanto il settore assicurativo è sempre meno orientato ad assicurare i rischi sanitari.

A tal fine, nell'esercizio 2021 abbiamo stanziato ad apposito fondo l'importo di € 700.000,00 che si va ad aggiungere alla somma di € 1.150.000,00 già appostata in precedenti esercizi.

Si fa altresì presente che i sinistri sinora liquidati sono stati direttamente "spesati" a conto economico, lasciando così invariato il Fondo che l'organo amministrativo ritiene, peraltro, sin d'ora congruo in relazione ai concreti rischi di soccombenza nelle relative controversie, e ciò anche in ragione di quanto statuito nel piano industriale elaborato dall'organo amministrativo della Vs. società che prevede il ricorso a forme accentuate di autoassicurazione.

La società, infine, è dotata di un organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della tempestiva rilevazione della crisi di impresa e dell'assunzione di idonee iniziative (ex D.Lgs. n. 14/2019).

**Rischio di business**

La Vs. società opera in un settore caratterizzato da una crescente domanda di assistenza sanitaria; tuttavia, i margini di crescita continuano ad essere frenati dalle politiche attuate dall'Ente Regionale tese a comprimere la spesa sanitaria attraverso misure che, per quanto concerne la sanità privata accreditata, si sono tradotte, e tuttora si traducono, in forti limitazioni della capacità erogativa; come detto in altra parte della presente relazione, CBH S.p.A. - al fine di superare tali limitazioni - nel corso del 2021 ha avviato talune iniziative, tra cui l'istituzione del reparto POP nel quale vengono esclusivamente rese prestazioni in regime privatistico.

**Rischi relativi ai crediti commerciali**

Non si ravvisano rischi che abbiano rilevante significatività anche in ragione delle qualità e caratteristiche dei clienti principali (le ASL territorialmente competenti).

Per completezza di informazione si fa presente che parte significativa dei crediti per prestazioni rese in favore della ASL BA vengono ceduti pro-soluto a MPS Leasing & Factoring.

#### **Rischi connessi al fabbisogno finanziario**

La posizione finanziaria si rileva, tra l'altro, dagli indicatori riportati in altra parte della presente relazione.

Al riguardo si deve in ogni caso segnalare che alla data di riferimento del presente bilancio la società è in regola con i propri impegni ed obbligazioni scaturenti dai rapporti tutti in essere con Istituti di credito ed in particolare:

- a. Il finanziamento concesso da Mediocredito Lombardo S.p.A. è stato integralmente e regolarmente rimborsato;
- b. I finanziamenti concessi da MPS sono in regolare ammortamento;
- c. Le cessioni di credito pro soluto (ora) in favore di MPS Leasing & Factoring sono riferite al fatturato per prestazioni di ricovero e cura effettuate a favore di cittadini residenti e non nella Regione Puglia e alle prestazioni dialitiche rese alla ASL BA.
- d. I debiti tributari, come già evidenziato, si sono ridotti – rispetto al precedente esercizio – dell'importo di € 20,245 milioni, mentre tutte le imposte correnti, nonché i debiti per i quali la società si è avvalsa della regolarizzazione rateale, vengono ora regolarmente assolti alle previste scadenze.

#### **Rischi legati alla gestione dei contenziosi legali**

Il contenzioso della Vs. società interessa prevalentemente le seguenti aree: danni medico-sanitari; debiti di fornitura; crediti verso clienti; contenzioso con dipendenti.

Per quanto concerne i rischi legali relativi alla gestione del personale si fa rimando a quanto già rappresentato nell'informativa sul personale, evidenziando che la società ha nel passato esercizio stanziato un apposito accantonamento dell'importo di euro 300.000,00 destinato a coprire eventuali rischi da contenzioso giuslavoristico. Nella stima di tale Fondo si è tenuto conto del parere dei legali che si sono espressi per la congruità di esso e, in ragione di tali pareri, non si è inteso effettuare ulteriori stanziamenti.

Relativamente ai rischi legati al contenzioso per danni medico-sanitari, nel corso dell'esercizio 2021 è stato stanziato un ulteriore accantonamento a fondo rischi dell'importo di euro 700.000,00 che va a sommarsi a quello già esistente pari ad euro 1.150.000,00; sicché al 31.12.2021 il fondo rischi in questione è pari ad euro 1.850.000,00. Si fa inoltre presente che anche per i risarcimenti dei danni sanitari liquidati nell'esercizio 2021, non si è inteso intaccare il fondo rischi, in quanto i relativi importi (€ 1.041 mila ca.) sono stati iscritti nel conto economico. Tenuto conto di quanto precede, nonché dei pareri resi dai legali si reputa che il fondo in esame appaia allo stato congruo.

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - Evoluzione prevedibile della gestione**

Come evidenziato nella Nota Integrativa, non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti possono richiedere modifiche o commenti integrativi rispetto alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021.

Per quanto concerne l'evoluzione prevedibile della gestione, dobbiamo purtroppo rimarcare come l'epidemia COVID-19 continui a rappresentare una minaccia alla salute pubblica, con impatti allo stato non prevedibili in maniera puntuale in ragione della sua persistente e continua evoluzione e delle conseguenti incertezze circa l'estensione e la durata dei suoi effetti sulle attività sanitarie svolte dalla Vostra Società.

Fermo quanto sopra rappresentato, dobbiamo dare atto dei significativi interventi, anche di natura riorganizzativa, attuati nel corso dell'esercizio 2021, già illustrati in altra parte della presente Relazione sulla gestione, trattando dei "Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio", ai quali si è continuato a dare impulso anche dopo la chiusura dell'esercizio 2021; ci si riferisce in particolare a:

1. esternalizzazione dell'intero servizio di ristorazione e del servizio mensa;
2. stipula di una convenzione con l'Azienda Ospedaliero-Universitaria Policlinico di Bari avente ad oggetto la formazione nei programmi di gestione del rischio clinico e della c.d. malpractice, da effettuare a cura di personale incaricato dal Responsabile Unità di Gestione del Rischio Clinico e dal Direttore della Struttura Burocratica Legale della citata Azienda Ospedaliero-Universitaria;
3. trasferimento della sede legale della società da Modugno a Bari, presso la Mater Dei Hospital, Via Hahnemann n. 10;
4. avvio dei lavori di realizzazione di un Hospice presso Santa Rita

Si segnala, inoltre, che la società a breve: (i) attuerà significativi investimenti in ambito IT e in nuove apparecchiature elettromedicali ad elevato contenuto tecnologico, (ii) razionalizzerà la propria struttura Direzionale, con l'inserimento di nuove figure operative, (iii) proseguirà nell'espansione dell'attività in regime privatistico e nella integrazione dei processi aziendali di CBH con quelli delle altre società indirettamente facenti parte del Gruppo, al fine di ottimizzare le sinergie in termini di acquisti di beni e servizi, nonché di erogazione delle prestazioni.

Riteniamo che quanto sinteticamente illustrato nella presente Relazione fornisca evidenza dei processi riorganizzativi in atto, volti a rafforzare ulteriormente la rilevanza della Vostra Società nel panorama della sanità Pugliese, accreditata e non, confermando la presenza sul territorio di una struttura ospedaliera polispecialistica dagli elevati standard qualitativi e orientata all'innovazione, la cui missione e politica aziendale continuerà a ruotare attorno alla centralità del paziente.

#### **Proposta di approvazione del bilancio d'esercizio 2021 e destinazione del risultato d'esercizio**

Signori soci,

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio al 31/12/2021 con lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, nonché la relazione sulla gestione, proponendovi di destinare l'utile dell'esercizio, pari ad € 495.358,00, come segue:

- 5% , pari ad € 24.768,00, a riserva legale;
- a nuovo la differenza, pari ad € 470.590,00.

---

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021**

Bari, 31 maggio 2022

Il Consiglio di Amministrazione

(Dott. Emmanuel MIRAGLIA)

(Dott. Andrea PAGANINI)

(Dott. Luca PAGANINI)

(Dott. Massimo MIRAGLIA)

(Dott. Diego Montanari)

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo Decreto per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.*

## **C.B.H. - CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Società soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. di M&P Hospital Finance spa  
Sede in via S.F. Hahnemann n. 10 – Bari  
Capitale sociale Euro 15.900.000= i.v.

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

*Agli Azionisti della Società C.B.H. S.p.A.*

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle *Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della C.B.H. S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato di esercizio di euro 495.358,00.

Si fa presente che l'organo di amministrazione ha utilizzato, ricorrendone i presupposti, il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del progetto di Bilancio al 31 dicembre 2021. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione al termine della riunione del Consiglio di amministrazione tenutasi il 31 maggio u.s.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, rag. Francesco Todisco, ci ha consegnato la propria relazione in data odierna, contenente un giudizio senza modifica, con tre richiami di informativa che non modificano il giudizio.

1. il revisore richiama l'attenzione sulla modifica e relativa correzione di criteri di rilevazione adottati in anni precedenti e relativi ai conti accessi a: risconti attivi, azioni MPS, crediti tributari e crediti v/altri; la modifica ha comportato l'utilizzo delle riserve di rivalutazione per maggiori costi, indebitabili fiscalmente a prescindere dal periodo di rilevazione, derivanti dalla definizione dei predetti conti. Le correzioni sono state operate contabilizzando la relativa rettifica sul saldo di apertura alla data del 01.01.2021 del patrimonio netto. Il Collegio osserva che trattasi di correzioni tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio e quindi sono state correttamente effettuate sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio 2021.
2. il revisore evidenzia che i debiti complessivi hanno subito un decremento di circa 14 milioni rispettando gli obiettivi fissati dalla società al momento della concessione, a febbraio 2021, del finanziamento da parte della banca MPS. Anche il Collegio dà atto che gli amministratori hanno posto in essere operazioni finalizzate alla riduzione dei debiti.
3. Il terzo richiamo riguarda la composizione del Fondo rischi ed oneri, più precisamente l'ammontare dei rischi sanitari e degli stanziamenti per le cause di lavoro in corso. Nessuna

ulteriore osservazione sul punto da parte del Collegio sindacale.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa della Vostra Società in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

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

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

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo richiesto informazioni all'Organismo di Vigilanza segnalando la necessità di una revisione del Modello per aggiornarlo a seguito delle deleghe conferite, nonché agli ultimi reati presupposto introdotti.

Abbiamo acquisito informazioni e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo (in fase di ulteriore rafforzamento e implementazione), amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai





responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni 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.

## **2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

L'organo amministrativo, come innanzi detto, si è avvalso, ricorrendone i presupposti, della facoltà, prevista dalla legge e dallo Statuto, di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del progetto di bilancio dell'esercizio 2021. Il Collegio sindacale e il revisore legale hanno entrambi rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

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

## **3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

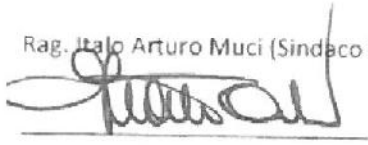
Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione degli utili d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma, 13 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Guido Del Bue (Presidente)

Rag. Italo Arturo Muci (Sindaco Effettivo)



Dott.ssa Maria Giovanna Basile (Sindaco Effettivo)



*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo Decreto per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.*

**C.B.H. CITTA' DI BARI HOSPITAL S.P.A.**

Sede in Via S. F. Hahnemann n. 10 - 70126 Bari

Capitale sociale Euro 15.900.000,00 interamente versato

Codice fiscale e numero Registro Imprese di Bari: 05498020725

R.E.A. C.C.I.A.A. di Bari n. 421837

Società soggetta, ai sensi dell'art. 2497 bis e segg. cod. civ., a direzione e coordinamento da parte della società M & P Hospital Finance S.p.A.

**Relazione di Revisione al bilancio chiuso al 31.12.2021  
ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39**

Signori Soci della CBH S.p.A.

Il sottoscritto revisore, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2429 del Codice Civile. La presente relazione contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società C.B.H. S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31/12/2021, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3 del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Ho svolto la revisione legale in qualità di revisore indipendente dell'impresa in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili alla revisione contabile in Italia.

Sono indipendente 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.

Ritengo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, e per quella parte di controllo interno che ritenuta necessaria al fine di 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 della loro valutazione della capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'utilizzo appropriato della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa sugli aspetti riguardanti la continuità aziendale in modo appropriato.

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.**

È mia la responsabilità del giudizio espresso sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

La revisione che ho effettuato sul bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata basata sulla conoscenza dei processi aziendali dell'azienda stessa.

Ho 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.

La revisione legale ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte sono state attuate in base al giudizio professionale dei revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, ho considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che ci fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

*La revisione legale ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.*

*La revisione è stata effettuata valutando i principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime effettuate dalla direzione, giungendo ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte della direzione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.*

### **Richiami di Informativa**

Per una migliore comprensione del bilancio, richiamo l'attenzione sulle seguenti circostanze:

#### **1)Correzione di errori.**

Nell'esercizio 2021 la società ha ritenuto di modificare, correggendoli, i criteri di rilevazione a suo tempo adottati delle seguenti operazioni compiute in esercizi precedenti:

- risconti attivi: relativamente al residuo importo di € 6.459.299 (al 31.12.2020) riferito alle somme da *Definizione agevolata delle controversie tributarie anni 2003 e 2004*;
- azioni MPS, il cui valore al 31.12.2020 è stato corretto da € 1.630.144 ad € 458.196 tenendo conto del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato al 31.12.2020;
- crediti tributari relativamente ad € 320.843;
- crediti v/altri relativamente ad € 205.902.

La modifica consiste nell'utilizzo delle riserve da rivalutazione per la copertura dei costi, comunque non detraibili fiscalmente in qualsiasi epoca rilevati, derivanti dalla definizione dei conti citati. Puntuale nella nota integrativa la precisa indicazione delle attività di rettifica svolte in ciascun conto.

Gli amministratori hanno ritenuto che i criteri contabili applicati potessero risultare impropri, pertanto, hanno ritenuto di rilevare le correzioni citate con contabilizzazione della relativa rettifica sul saldo di apertura al 01.01.2021 del patrimonio netto e rideterminando, ai fini comparativi, l'importo relativo all'esercizio 2020.

Con riferimento a tale richiamo di informativa, il revisore rappresenta che la Società ha così inteso modificare il criterio contabile di allocazione delle voci patrimoniali sopra rappresentate.

In relazione a tale aspetto, il revisore pur confermando il giudizio espresso anche nelle relazioni relative agli esercizi precedenti, ritiene che esso non sia tale da influenzare le decisioni economiche che assumono gli utilizzatori in base al bilancio.

## **2)Debiti.**

I debiti complessivamente pari ad €83.478.708, di cui 24.628.807 oltre l'anno, hanno subito un decremento di €13.789.824 rispetto ai debiti al debito iniziale di €97.238.532.

La variazione decrementativa, composta da una variazione incrementativa di €17.118 mln (+16.725mln\_banche; +394mln\_controllanti) e da una variazione decrementativa di -€30.878 mln (-7.735mln\_fornitori; -20.245\_debiti tributari; -1.695mln\_Debiti Istituti Previdenziali) rispetta gli obiettivi fissati dalla società al momento della concessione del finanziamento a febbraio 2021 dalla la Banca Monte dei Paschi di Siena.

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

## **3)Fondo Rischi ed Oneri.**

La società analizzando la tipologia dei contenziosi in essere, ed allo scopo di presidiare i potenziali rischi dagli stessi derivanti, prevede che entro il 31/12/2026 il fondo rischi ed oneri ammonti a €6 mln.

Al 31/12/2021 la società ha accantonato €3.694 mln ripartito in (i) rischi per cause di lavoro (300ml); (ii) rischi per svalutazione crediti (196ml); (iii) rischi sanitari (1.850 mln incrementato di 700ml) e (iiii) ripristino ambientale (1.348mln).

Il mio giudizio non contiene, pertanto, rilievi con riferimento a tale aspetto;

Gli Amministratori nella loro relazione hanno informato che, nonostante l'attuale pandemia, la società non ha avuto impatti negativi sulle capacità operative con riferimento alla continuità aziendale.

Nel merito i componenti positivi rappresentati dai ricavi d'esercizio realizzati al 31/12/2021 per € 85.188 mln sono superiori ai ricavi d'esercizio di €77.994 mln realizzati al 31/12/2020.

La società ha altresì informato di aver calcolato normalmente gli ammortamenti trascurando la facoltà introdotta dal comma 7-ter art. 60 D.L. 104/2000 di non effettuare ammortamenti fino al 100%.

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### **Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

1. Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A., con il bilancio d'esercizio della società C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31/12/2021, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della C.B.H. Città di Bari Hospital S.p.A. al 31/12/2021 e redatta in conformità alle norme di legge.

2. Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e) D. Lgs. 27/01/2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

#### **Assenza di incertezza significativa relativa alla continuità aziendale**

3. In ossequio all'articolo 14 comma 2, lettera f) del D. Lgs. 39/2010, evidenzio come non sussistano incertezze significative relative ad eventi o a circostanze che potrebbero sollevare dubbi significativi sulla capacità della società sottoposta a revisione di mantenere la continuità aziendale.

Andria, 13 giugno 2022

**rag. Francesco Todisco**

revisore unico C.B.H.  
Città di Bari Hospital S.p.A.

*Il sottoscritto Emmanuel Miraglia, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo Decreto per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società.*