

**HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A.**

**Sede in** LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

**Capitale sociale euro** 345.280,00  
**interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 02513920138

**Iscritta al Registro delle Imprese di** LECCO

**Nr. R.E.A.** 290850

Societa' soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

Bilancio dell'esercizio  
dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Redatto in forma estesa

## STATO PATRIMONIALE

| <u>ATTIVO</u>                         | 31/12/2012       | 31/12/2011       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>           |                  |                  |
| <b>II Crediti</b>                     |                  |                  |
| 1 Verso clienti                       |                  |                  |
| a) scadenti entro es. successivo      | 198.797          | 165.020          |
| Totale 1                              | 198.797          | 165.020          |
| 4 Verso controllanti                  |                  |                  |
| a) scadenti entro es. successivo      | 1.855.993        | 3.410.680        |
| Totale 4                              | 1.855.993        | 3.410.680        |
| 4-bis Crediti tributari               |                  |                  |
| a) scadenti entro es. successivo      | 36.978           | 168.190          |
| Totale 4-bis                          | 36.978           | 168.190          |
| 4-ter Imposte anticipate              |                  |                  |
| a) scadenti entro es. successivo      | 0                | 13.750           |
| Totale 4-ter                          | 0                | 13.750           |
| 5 Verso altri                         |                  |                  |
| a) scadenti entro es. successivo      | 35.260           | 3.883            |
| Totale 5                              | 35.260           | 3.883            |
| <b>Totale II</b>                      | <b>2.127.028</b> | <b>3.761.523</b> |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>       |                  |                  |
| 1 Depositi bancari e postali          | 632.672          | 1.756.345        |
| 3 Denaro e valori in cassa            | 524              | 227              |
| <b>Totale IV</b>                      | <b>633.196</b>   | <b>1.756.572</b> |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>       | <b>2.760.224</b> | <b>5.518.095</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>     |                  |                  |
| 1 Ratei e risconti                    | 6.971            | 7.000            |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> | <b>6.971</b>     | <b>7.000</b>     |
| <b><u>TOTALE ATTIVITA'</u></b>        | <b>2.767.195</b> | <b>5.525.095</b> |

| <b><u>PASSIVO</u></b>                                     | 31/12/2012       | 31/12/2011       |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                |                  |                  |
| <b>I Capitale</b>                                         | <b>345.280</b>   | <b>345.280</b>   |
| <b>IV Riserva legale</b>                                  | <b>24.285</b>    | <b>24.285</b>    |
| <b>VII Altre riserve</b>                                  |                  |                  |
| 7 Riserve da arrotondamento                               | 2                | (0)              |
| <b>Totale VII</b>                                         | <b>2</b>         | <b>(0)</b>       |
| <b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b>                       | <b>214.715</b>   | <b>449.994</b>   |
| <b>IX Utile (perdita) dell'esercizio</b>                  | <b>(46.956)</b>  | <b>(235.279)</b> |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                            | <b>537.326</b>   | <b>584.280</b>   |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                        |                  |                  |
| 3 Altri                                                   | (0)              | 302.395          |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                    | <b>(0)</b>       | <b>302.395</b>   |
| <b>D) DEBITI</b>                                          |                  |                  |
| 7 Debiti v/fornitori                                      |                  |                  |
| a) esigibili entro l'es. successivo                       | 1.782.422        | 3.856.442        |
| Totale 7                                                  | 1.782.422        | 3.856.442        |
| 11 Debiti v/controllanti                                  |                  |                  |
| a) esigibili entro l'es. successivo                       | 233.512          | 265.876          |
| Totale 11                                                 | 233.512          | 265.876          |
| 12 Debiti tributari                                       |                  |                  |
| a) esigibili entro l'es. successivo                       | 204.215          | 507.489          |
| Totale 12                                                 | 204.215          | 507.489          |
| 13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale |                  |                  |
| a) esigibili entro l'es. successivo                       | 7.646            | 6.395            |
| Totale 13                                                 | 7.646            | 6.395            |
| 14 Altri debiti                                           |                  |                  |
| a) esigibili entro l'es. successivo                       | 2.074            | 2.218            |
| Totale 14                                                 | 2.074            | 2.218            |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                      | <b>2.229.869</b> | <b>4.638.420</b> |
| <b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>                           | <b>2.767.195</b> | <b>5.525.095</b> |

## CONTO ECONOMICO

|                                                                         | 31/12/2012         | 31/12/2011          |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                       |                    |                     |
| 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni                              | 6.308.803          | 10.592.656          |
| 5 Altri ricavi e proventi                                               |                    |                     |
| a) altri ricavi e proventi                                              | 313.456            | 274.124             |
| Totale 5                                                                | 313.456            | 274.124             |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                   | <b>6.622.259</b>   | <b>10.866.780</b>   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                        |                    |                     |
| 7 Servizi                                                               | (6.472.892)        | (10.642.621)        |
| 8 Godimento beni di terzi                                               | (174.402)          | (181.932)           |
| 12 Accantonamenti per rischi                                            | (0)                | (252.395)           |
| 14 Oneri diversi di gestione                                            | (13.700)           | (15.210)            |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                    | <b>(6.660.994)</b> | <b>(11.092.158)</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>(38.735)</b>    | <b>(225.378)</b>    |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                   |                    |                     |
| 16 Altri proventi finanziari                                            |                    |                     |
| d) proventi diversi dai precedenti                                      |                    |                     |
| d4) da altri                                                            | 5.529              | 3.694               |
| Totale 16d)                                                             | 5.529              | 3.694               |
| Totale 16                                                               | 5.529              | 3.694               |
| 17 Interessi e altri oneri finanziari                                   |                    |                     |
| d) v/altri                                                              | (0)                | (2)                 |
| Totale 17                                                               | (0)                | (2)                 |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               | <b>5.529</b>       | <b>3.692</b>        |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                 |                    |                     |
| 21 Oneri                                                                |                    |                     |
| c) altri oneri straordinari                                             | (13.750)           | (0)                 |
| Totale 21                                                               | (13.750)           | (0)                 |
| <b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE</b>                                     | <b>(13.750)</b>    | <b>(0)</b>          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                    | <b>(46.956)</b>    | <b>(221.686)</b>    |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate |                    |                     |
| a) Imposte correnti                                                     | (0)                | (13.593)            |
| Totale 22                                                               | (0)                | (13.593)            |
| <b>23 UTILE (PERDITA)</b>                                               | <b>(46.956)</b>    | <b>(235.279)</b>    |

*Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

LECCO, 28 marzo 2013

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il presidente 

**HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A.**

**Sede in** LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

**Capitale sociale euro** 345.280,00

**interamente versato**

**Cod. Fiscale** 02513920138

**Iscritta al Registro delle Imprese di** LECCO **nr.** 02513920138

**Nr. R.E.A.** 290850

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012**

redatta in forma ESTESA

ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile

**esercizio dal 01/01/2012 al 31/12/2012**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

#### **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

##### **Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

---

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

##### **Introduzione**

---

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri/Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

##### **Principi generali di redazione del bilancio**

---

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nel prossimo esercizio;

- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al

termine dello stesso.

## **ATTIVO**

### **C – ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Crediti**

---

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per euro 2.127.028. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

---

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per euro 633.196, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

### **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **Ratei e risconti**

---

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi euro 6.971 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

#### **Altri Crediti e Debiti**

---

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

#### **Conversioni in valuta estera**

---

Nel corso dell'esercizio non si rilevano operazioni in valuta estera.

#### **Ricavi e costi**

---

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi e i proventi di natura finanziaria sono



stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

#### **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n. 2 Codice civile**

Il bilancio della società non presenta immobilizzazioni materiali o immateriali.

#### **MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

##### **Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

---

Si conferma di nuovo che il bilancio della società non presenta immobilizzazioni materiali o immateriali.

#### **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

#### **ATTIVO**

##### **Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione

"attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2012 è pari a euro 2.760.224. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 2.757.871.

##### **Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 2.127.028.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |          |                    |
|---------------------|----------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2012 | €        | 2.127.028          |
| Saldo al 31/12/2011 | €        | 3.761.523          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>€</b> | <b>(1.634.495)</b> |

| <b>Descrizione</b>                             | <b>Valore al<br/>31/12/2012</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2011</b> | <b>Variazioni</b> |
|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Verso Clienti                                  | 198.797                         | 165.020                         | 33.777            |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 198.797                         | 165.020                         | 33.777            |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                               | 0                               | 0                 |
| Verso imprese controllanti                     | 1.855.993                       | 3.410.680                       | (1.554.687)       |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 1.855.993                       | 3.410.680                       | (1.554.687)       |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                               | 0                               | 0                 |
| Crediti tributari                              | 36.978                          | 168.190                         | (131.212)         |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 36.978                          | 168.190                         | (131.212)         |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                               | 0                               | 0                 |
| Imposte anticipate                             | 0                               | 13.750                          | (13.750)          |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 0                               | 13.750                          | (13.750)          |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                               | 0                               | 0                 |
| Verso altri                                    | 35.260                          | 3.883                           | 31.377            |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 35.260                          | 3.883                           | 31.377            |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                               | 0                               | 0                 |

#### **Voce CIV - Variazioni delle Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce

"C.IV", ammontano a euro 633.196.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |          |                    |
|---------------------|----------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2012 | €        | 633.196            |
| Saldo al 31/12/2011 | €        | 1.756.572          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>€</b> | <b>(1.123.376)</b> |

| <b>Descrizione</b>         | <b>Valore al<br/>31/12/2012</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2011</b> | <b>variazioni</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 632.672                         | 1.756.345                       | (1.123.673)       |
| Denaro e valori in cassa   | 524                             | 227                             | 297               |

#### **Voce D - Variazioni dei Ratei e Risconti Attivi**

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a euro 6.971.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |          |             |
|---------------------|----------|-------------|
| Saldo al 31/12/2012 | €        | 6.971       |
| Saldo al 31/12/2011 | €        | 7.000       |
| <b>Variazioni</b>   | <b>€</b> | <b>(29)</b> |

| <b>Descrizione</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2012</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2011</b> | <b>variazioni</b> |
|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Risconti attivi    | 6.971                           | 7.000                           | (29)              |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio della composizione della voce "Ratei e risconti attivi" è riportato al punto 7 della presente Nota Integrativa.

## **P A S S I V O**

#### **Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 537.326 ed evidenzia una variazione in

diminuzione di euro 46.954 .

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

| <b>Descrizione</b>                     | <b>Valore al<br/>31/12/2012</b> | <b>Valore al<br/>31/12/2011</b> |
|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| I - Capitale                           | 345.280                         | 345.280                         |
| IV - Riserva legale                    | 24.285                          | 24.285                          |
| VII - Altre riserve                    | 2                               | 0                               |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 214.715                         | 449.994                         |
| IX - Utile (perdita) dell' esercizio   | (46.956)                        | (235.279)                       |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | <b>537.326</b>                  | <b>584.280</b>                  |

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

| <b>Patrimonio netto</b> | <b>Consistenza<br/>iniziale</b> | <b>Pagamento<br/>dividendi / utili</b> | <b>Altri movimenti</b> | <b>Utile / perdita<br/>d'esercizio</b> | <b>Consistenza<br/>finale</b> |
|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| -Capitale Sociale       | 345.280                         | (0)                                    | 0                      | 0                                      | 345.280                       |
| -Riserva legale         | 24.285                          | (0)                                    | 0                      | 0                                      | 24.285                        |
| -Altre riserve          | 0                               | (0)                                    | 2                      | 0                                      | 2                             |
| -Ut/perd. a nuovo       | 449.994                         | (0)                                    | (235.279)              | 0                                      | 214.715                       |
| -Ut/perd. d'eser.       | (235.279)                       | (0)                                    | 235.279                | (46.956)                               | (46.956)                      |
| -Tot.Patrim.Netto       | 584.280                         | (0)                                    | 2                      | (46.956)                               | 537.326                       |

#### **Voce B – Variazioni dei Fondi per Rischi e Oneri**

Nel corso dell'esercizio in commento tale voce ha subito le seguenti movimentazioni:

|                     |   |   |
|---------------------|---|---|
| Saldo al 31/12/2012 | € | 0 |
|---------------------|---|---|

|                     |          |                  |
|---------------------|----------|------------------|
| Saldo al 31/12/2011 | €        | 302.395          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>€</b> | <b>(302.395)</b> |

| <b>Descrizione</b> | <b>Esistenza al</b> | <b>Accantonamen</b>      | <b>Utilizzi</b>       | <b>Esistenza al</b> |
|--------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Fondo</b>       | <b>31/12/2011</b>   | <b>ti dell'esercizio</b> | <b>dell'esercizio</b> | <b>31/12/2012</b>   |
| totale altri fondi | 302.395             | 0                        | (302.395)             | 0                   |
| <b>Totali</b>      | <b>302.395</b>      |                          | <b>(302.395)</b>      | <b>0</b>            |

Utilizzo effettuato come da delibera assembleare del 24 ottobre 2012 a copertura del credito di euro 302.395, non ritenuto più esigibile, vantato verso l'Azienda Ospedaliera del Provincia di Lecco.

#### **Voce D – Variazioni dei Debiti**

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 2.229.869.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

|                     |          |                    |
|---------------------|----------|--------------------|
| Saldo al 31/12/2012 | €        | 2.229.869          |
| Saldo al 31/12/2011 | €        | 4.638.420          |
| <b>Variazioni</b>   | <b>€</b> | <b>(2.408.551)</b> |

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

| <b>Descrizione</b>                             | <b>Valore al</b>  | <b>Valore al</b>  | <b>variazioni</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |                   |
| Debiti v/fornitori                             | 1.782.422         | 3.856.442         | (2.074.020)       |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 1.782.422         | 3.856.442         | (2.074.020)       |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0                 | 0                 | (0)               |

|                                                |         |         |           |
|------------------------------------------------|---------|---------|-----------|
| Debiti v/controllanti                          | 233.512 | 265.876 | (32.364)  |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 233.512 | 265.876 | (32.364)  |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0       | 0       | (0)       |
| Debiti tributari                               | 204.215 | 507.489 | (303.274) |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 204.215 | 507.489 | (303.274) |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0       | 0       | (0)       |
| Debiti v/istituti previdenziali                | 7.646   | 6.395   | 1.251     |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 7.646   | 6.395   | 1.251     |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0       | 0       | (0)       |
| Altri debiti                                   | 2.074   | 2.218   | (144)     |
| importi esigibili entro l'esercizio successivo | 2.074   | 2.218   | (144)     |
| importi esigibili oltre l'esercizio successivo | 0       | 0       | (0)       |

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN  
IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA  
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE  
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA  
DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA  
GEOGRAFICA Art. 2427, n. 6 Codice Civile**

Non esistono crediti immobilizzati.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La ripartizione dei debiti e dei crediti è irrilevante poichè la società opera esclusivamente in Italia.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI  
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA  
DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

La società non intrattiene rapporti con aziende straniere e pertanto non vi sono variazioni nei cambi valutari da segnalare.

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE  
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E  
DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE'  
COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"  
Art. 2427, n. 7 Codice Civile**

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi", "Ratei e risconti passivi", "Altri fondi" e "Altre riserve" risulta la seguente:

| <b>Risconti attivi</b>           |          | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Risconti attivi su assicurazioni | €        | 6.926             | 6.931             |
| Risconti attivi attivazione pec  | €        | 44                | 69                |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>€</b> | <b>6.971</b>      | <b>7.000</b>      |

| <b>Altri fondi</b> |  | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|
|--------------------|--|-------------------|-------------------|

|                     |          |           |                |
|---------------------|----------|-----------|----------------|
| Fondi rischi futuri | €        | 302.395   | 50.000         |
| Accantonamenti      | €        |           | 252.395        |
| Utilizzo            | €        | (302.395) |                |
| <b>TOTALE</b>       | <b>€</b> | <b>0</b>  | <b>302.395</b> |

| <b>Altre Riserve</b>      |          | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|---------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Riserva di arrotondamento | €        | 2                 |                   |
| <b>TOTALE</b>             | <b>€</b> | <b>2</b>          | <b>0</b>          |

#### **ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

##### **Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile**

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

##### **- Criterio dell'origine**

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale":

- le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione ("utili a nuovo");
- le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da sovrapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da



parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

#### - Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

#### Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

| Patrimonio Netto               | Importo | Possibilità di utilizzazione (*) |
|--------------------------------|---------|----------------------------------|
| Capitale sociale               | 345.280 | b                                |
| <i>Riserve di utili</i>        |         |                                  |
| Riserva legale                 | 24.285  | a - b                            |
| Utile(perdita) portati a nuovo | 214.715 | a b - c                          |
| Totale                         | 584.280 |                                  |
| Quota non distribuibile        | 369.565 |                                  |
| Residua quota distribuibile    | 214.715 |                                  |

(\*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, l' unica variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio corrente per copertura perdita esercizio 2011 mediante utilizzo utili esercizi precedenti come risulta dal prospetto che segue:

#### PATRIMONIO NETTO: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi

| Patrimonio Netto | Es. precedente (2) |         | Es. precedente (1) |         | Es. corrente |         |
|------------------|--------------------|---------|--------------------|---------|--------------|---------|
|                  | copertura          | altre   | copertura          | altre   | copertura    | altre   |
|                  | perdita            | ragioni | perdita            | ragioni | perdita      | ragioni |

|                 |   |   |   |   |           |
|-----------------|---|---|---|---|-----------|
| Utile(perdita)  |   |   |   |   |           |
| portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 235.279 0 |

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato Patrimoniale, è stata inserita una riserva da arrotondamento pari a euro 2.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE  
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI  
D'ORDINE Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI  
SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE  
Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

I ricavi per prestazioni di servizi ammontano a euro 6.308.803; la società opera esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI  
DIVIDENDI Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI  
ALL'ART. 2425 N. 17 CODICE CIVILE Art. 2427, n. 12 Codice Civile**

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17"

dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 codice civile, risulta la seguente:

| <b>Descrizione</b>                      |          | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|-----------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Oneri finanziari diversi                | €        | 0                 | 2                 |
| <b>Totale Interessi e oneri v/terzi</b> | <b>€</b> | <b>0</b>          | <b>2</b>          |

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO Art. 2427, n. 13 Codice Civile**

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

| <b>Oneri</b>                           |          | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|----------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sopravvenienze passive                 | €        | 13.750            | 0                 |
| <b>Totale altri oneri straordinari</b> | <b>€</b> | <b>13.750</b>     | <b>0</b>          |

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili e non sono state rilevate sulla perdita dell'esercizio non avendo la certezza di un futuro riassorbimento.

Nel prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dalle attività per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

| <b>Stato Patrimoniale</b>            |   | <b>Esercizio corrente</b> | <b>Esercizio precedente</b> |
|--------------------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|
| - Attività per imp. Anticipate: IRES | € | 0                         | 13.750                      |

Nel prospetto che segue risultano evidenziate in modo dettagliato le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite ed anticipate, con il dettaglio delle aliquote applicate e le variazioni rispetto all'esercizio

precedente.

| Descrizione delle differenze<br>temporanee | Imposte Anticipate Esercizio<br>precedente |          |         | Riassorbimenti correnti                  |          |         |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|---------|------------------------------------------|----------|---------|
|                                            |                                            |          | Imposta |                                          |          | Imposta |
| Differenze deducibili                      |                                            |          |         |                                          |          |         |
| IMPOSTE ANTICIPATE                         | Imponibile                                 | Aliquota | (a)     | Imponibile                               | Aliquota | (b)     |
| Accantonamento fondo rischi futuri         | 50.000                                     | 27,5%    | 13.750  | 50.000                                   | 27,5%    | 13.750  |
| Totale                                     | 50.000                                     |          | 13.750  |                                          |          |         |
|                                            | Incrementi Esercizio corrente              |          |         | Imposte Anticipate Esercizio<br>corrente |          |         |
|                                            | Imponibile                                 | Aliquota | Imposta | Imponibile                               | Aliquota | Imposta |
| Accantonamento fondo rischi futuri         |                                            |          |         | 0                                        |          | 0       |
| Totale                                     |                                            |          |         | 0                                        |          | 0       |

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

#### Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale

|                                                              | IRES            | IRAP            |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                         | <b>(46.956)</b> | <b>(46.956)</b> |
| Aliquota ordinaria applicabile                               | 27,50%          | 3,90 %          |
| Onere fiscale teorico                                        | 0               | 0               |
| <b>Diff. che non si riverseranno in esercizi successivi.</b> |                 |                 |
| Variazioni permanenti in aumento                             | 8.867           | 56.671          |
| Variazioni permanenti in diminuzione                         | 0               | 12.878          |

|                                                                                                                         |                 |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Totale variazioni</b>                                                                                                | <b>8.867</b>    | <b>43.793</b>  |
| <b>Imponibile fiscale</b>                                                                                               | <b>(38.089)</b> | <b>(3.163)</b> |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                  | 0               | 0              |
| Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi (Imposte anticipate)                                                 |                 |                |
| <b>Totale variazioni in aumento</b>                                                                                     | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi (Imposte differite)                                                   |                 |                |
| <b>Totale variazioni in diminuzione</b>                                                                                 | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Riversamento diff. temporanee di esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)</b> | <b>302.395</b>  |                |
| Riversamento differenze temporanee in diminuzione                                                                       | 302.395         | 0              |
| <b>Totale differenze riversate</b>                                                                                      | <b>302.395</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Totale imposte</b>                                                                                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Riversamento diff. temporanee di esercizi precedenti - in aumento (utilizzi f.do imposte differite)</b>              |                 |                |
| <b>Totale differenze riversate</b>                                                                                      | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Totale imposte</b>                                                                                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| <b>Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio</b>                                                                  |                 |                |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                  | 0               |                |
| Imposte anticipate (IRES+IRAP)                                                                                          | 0               |                |
| Imposte differite passive (IRES+IRAP)                                                                                   | 0               |                |
| Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente                                                                    | 0               |                |
| Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente                                                                     | 0               |                |
| <b>Imposte totali iscritte alla voce 22) Conto Economico</b>                                                            | <b>0</b>        |                |
| <b>Aliquota effettiva</b>                                                                                               | <b>0,00</b>     |                |

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE****Art. 2427, n. 15 Codice Civile**

---

La società non ha dipendenti.

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI****AMMINISTRATORI E SINDACI Art. 2427, n. 16 Codice Civile**

---

Gli emolumenti complessivi di competenza del presente esercizio ammontano a:

Emolumenti collegio sindacale euro 23.497.

Emolumenti consiglio di amministrazione euro 48.000.

**CORRISPETTIVI SPETTANTI PER REVISIONE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI  
VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI****Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

---

I corrispettivi corrisposti al Collegio Sindacale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

|                                                                                                  |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per la revisione e visore legale dei conti annuali | 3.000  |
| Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti                             | 20.497 |

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI  
DELLA SOCIETA' E DELLE NUOVE AZIONI PROPRIE SOTTOSCRITTE****Art. 2427, n. 17 Codice Civile**

---

Il capitale sociale, pari a Euro 345.280,00, è rappresentato da 664 azioni ordinarie di nominali Euro 520 cadauna.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,  
TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'****Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

---

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri

valori simili.

#### **NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI**

##### **FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

#### **FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE**

##### **Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

#### **PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

##### **Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

#### **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

##### **Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

#### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**

##### **Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

#### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

##### **Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile**

La società opera esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di

Lecco, socio controllante, tramite l'attività svolta dai soci fornitori, sulla base di accordi tra le parti interessate.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala comunque che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

#### **NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile**

---

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427 C.C..

#### **DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile**

---

Oltre a quanto previsto dai punti 1) e 2) dell'art. 2427 C.C. si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

#### **PROSPETTO RIVALUTAZIONI**

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

#### **PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ ILLIMITATA**

---

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.



**INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI  
DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-bis del Codice civile)**

**Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società  
o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento -  
art. 2497-bis, quarto comma, codice civile**

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco che detiene il 51,20% del capitale sociale.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, si riporta di seguito un prospetto dei dati dell'ultimo bilancio approvato del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

| ATTIVO                                                                     | Dati in €/1.000                                     | Dati in €/1.000                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                            | 2010                                                | 2011                                                |
|                                                                            | Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010 | Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2011 |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                 |                                                     |                                                     |
| <b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                    |                                                     |                                                     |
| 1) costi di impianto e di ampliamento                                      | 0                                                   | 0                                                   |
| 2) costi di ricerca, sviluppo                                              | 0                                                   | 0                                                   |
| 3) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 1.639                                               | 1.349                                               |
| 4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti                         | 0                                                   | 0                                                   |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali                                      | 426                                                 | 310                                                 |
| <b>Totale A.I</b>                                                          | <b>2.065</b>                                        | <b>1.659</b>                                        |
| <b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                     |                                                     |                                                     |
| 1) terreni                                                                 | 0                                                   | 0                                                   |
| 2) fabbricati                                                              | 155.275                                             | 152.428                                             |
| 2a) fabbricati disponibili                                                 | 32                                                  | 58                                                  |
| 2b) fabbricati indisponibili                                               | 155.243                                             | 152.370                                             |
| 3) impianti e macchinari                                                   | 3.111                                               | 4.231                                               |
| 4) attrezzature sanitarie e scientifiche                                   | 11.271                                              | 16.571                                              |
| 5) mobili e arredi                                                         | 3.777                                               | 2.233                                               |
| 6) automezzi                                                               | 21                                                  | 43                                                  |
| 7) altri beni                                                              | 4.007                                               | 2.598                                               |
| 8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti                      | 209                                                 | 660                                                 |
| <b>Totale A.II</b>                                                         | <b>177.671</b>                                      | <b>178.764</b>                                      |

**III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

|                     |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| 1) crediti          | 0          | 0          |
| 2) titoli           | 181        | 181        |
| <b>Totale A.III</b> | <b>181</b> | <b>181</b> |

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>179.917</b> | <b>180.604</b> |
|----------------|----------------|

**B) ATTIVO CIRCOLANTE****I - SCORTE**

|                   |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1) sanitarie      | 8.249        | 8.090        |
| 2) non sanitarie  | 501          | 432          |
| 3) acconti        | 0            | 0            |
| <b>Totale B.I</b> | <b>8.750</b> | <b>8.522</b> |

**II - CREDITI DA**

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1) regione e prov. autonoma    | 102.362        | 137.071        |
| 2) comune                      | 177            | 181            |
| 3) aziende sanitarie pubbliche | 36.212         | 45.818         |
| 4) ARPA                        | 0              | 0              |
| 5) erario                      | 0              | 0              |
| 6) altri                       | 8.144          | 7.614          |
| <b>Totale B.II</b>             | <b>146.895</b> | <b>190.684</b> |

**III - ATTIVITA' FINANZIARIE**

|                     |          |          |
|---------------------|----------|----------|
| 1) titoli a breve   | 0        | 0        |
| <b>Totale B.III</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

|                       |               |              |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 1) cassa              | 50            | 48           |
| 2) istituto tesoriere | 30.242        | 9.584        |
| 3) c/c postale        | 5             | 23           |
| <b>Totale B.IV</b>    | <b>30.297</b> | <b>9.655</b> |

**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>185.942</b> | <b>208.861</b> |
|----------------|----------------|

**C) RATEI E RISCONTI**

|              |              |
|--------------|--------------|
| <b>3.718</b> | <b>3.789</b> |
|--------------|--------------|

**TOTALE ATTIVO**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>369.577</b> | <b>393.254</b> |
|----------------|----------------|

| <b>PASSIVO</b> | <b>2010</b>                                                | <b>2011</b>                                                |
|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                | <b>Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010</b> | <b>Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2011</b> |

**A) PATRIMONIO NETTO**

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I - Finanziamenti per investimenti</b> | <b>135.191</b> | <b>144.277</b> |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|

**II - Riserve da donazioni e lasciti vincolati a Investimenti**

|           |           |
|-----------|-----------|
| <b>98</b> | <b>98</b> |
|-----------|-----------|

**III - Fondo di dotazione**

|               |               |
|---------------|---------------|
| <b>-2.481</b> | <b>-2.481</b> |
|---------------|---------------|

**IV - Contributi per ripiani perdite anno**

|          |          |
|----------|----------|
| <b>0</b> | <b>0</b> |
|----------|----------|

**V - Utili (perdite) portati a nuovo**

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 1) riserve                         | 7.962        | 3.757        |
| 2) utili (perdite) portati a nuovo | 0            | 0            |
| <b>Totale V</b>                    | <b>7.962</b> | <b>3.757</b> |

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| VI - Utile (perdita) dell'esercizio | 0              | 0              |
| <b>TOTALE A)</b>                    | <b>140.770</b> | <b>145.651</b> |

**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

|                  |              |              |
|------------------|--------------|--------------|
| 1) per imposte   | 0            | 0            |
| 2) rischi        | 906          | 177          |
| 3) altri         | 4.807        | 4.698        |
| <b>TOTALE B)</b> | <b>5.713</b> | <b>4.875</b> |

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

|     |     |
|-----|-----|
| 617 | 696 |
|-----|-----|

**D) DEBITI**

|                                        |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| 1) mutui                               | 438            | 0              |
| 2) regione e provincia autonoma        | 163.002        | 162.934        |
| 3) comune                              | 37             | 34             |
| 4) aziende sanitarie pubbliche         | 941            | 828            |
| 5) ARPA                                | 0              | 6              |
| 6) debiti verso fornitori              | 31.626         | 45.119         |
| 7) debiti verso Istituto Tesoriere     | 0              | 0              |
| 8) debiti tributari                    | 6.605          | 7.007          |
| 9) debiti verso Istituti di Previdenza | 2.352          | 7.670          |
| 10) altri debiti                       | 17.401         | 18.112         |
| <b>TOTALE D)</b>                       | <b>222.402</b> | <b>241.710</b> |

**E) RATEI E RISCONTI**

|                |         |         |
|----------------|---------|---------|
| TOTALE PASSIVO | 369.577 | 393.254 |
|----------------|---------|---------|

**F) CONTI D'ORDINE**

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1) canoni leasing ancora da pagare | 921           | 1.704         |
| 2) depositi cauzionali             | 0             | 0             |
| 3) garanzie prestate               | 0             | 0             |
| 4) garanzie ricevute               | 0             | 0             |
| 5) beni di terzi                   | 4.371         | 3.582         |
| 6) altri                           | 4.822         | 5.570         |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>       | <b>10.114</b> | <b>10.856</b> |

| CONTO ECONOMICO                                            | Bilancio attività sanitaria -<br>Consuntivo al 31/12/2010 | Bilancio attività sanitaria -<br>Consuntivo al 31/12/2011 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>(A) Valore della produzione</b>                         |                                                           |                                                           |
| 1 - CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                              | 62.242                                                    | 60.524                                                    |
| 2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI                              | 193.492                                                   | 196.576                                                   |
| 3 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE     | 4.744                                                     | 3.838                                                     |
| 4 - COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONE SANITARIE | 5.752                                                     | 6.813                                                     |
| 5 - COSTI CAPITALIZZATI                                    | 7.838                                                     | 6.866                                                     |
| <b>TOTALE A</b>                                            | <b>274.068</b>                                            | <b>274.617</b>                                            |

**(B) Costi della produzione**

|                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 - ACQUISTI DI BENI                                    | 54.487         | 55.223         |
| 2 - ACQUISTI DI SERVIZI                                 | 40.932         | 41.782         |
| a) PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO                    | 1.008          | 677            |
| b) PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO                     | 16.792         | 17.194         |
| c) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO                | 10             | -              |
| d) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PRIVATO                 | 23.122         | 23.911         |
| 3 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE                          | 9.590          | 10.729         |
| 4 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI                          | 2.316          | 2.735          |
| 5 - PERSONALE SANITARIO                                 | 112.235        | 111.622        |
| 6 - PERSONALE PROFESSIONALE                             | 549            | 543            |
| 7 - PERSONALE TECNICO                                   | 17.004         | 17.147         |
| 8 - PERSONALE AMMINISTRATIVO                            | 9.071          | 8.757          |
| 9 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE                           | 1.695          | 1.859          |
| 10- AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI     | 489            | 548            |
| 11- AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI                         | 5.852          | 6.144          |
| a) AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI                  | 4              | 3              |
| b) AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI                | 5.848          | 6.141          |
| 12- AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 7.060          | 5.549          |
| 13- SVALUTAZIONE DEI CREDITI                            | 193            | 801            |
| 14- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE                          | -              | 228            |
| a) VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE                       | -              | 159            |
| b) VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE                   | 153            | 69             |
| 15- ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO                | 1.856          | 733            |
| <b>TOTALE B</b>                                         | <b>262.570</b> | <b>264.400</b> |

**Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)**

|               |               |
|---------------|---------------|
| <b>11.498</b> | <b>10.217</b> |
|---------------|---------------|

**(C) Proventi e oneri finanziari**

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 1 - INTERESSI ATTIVI  | 6         | 46        |
| 2 - ALTRI PROVENTI    | -         | -         |
| 3 - INTERESSI PASSIVI | 10        | 19        |
| 4 - ALTRI ONERI       | -         | -         |
| <b>TOTALE C</b>       | <b>-4</b> | <b>27</b> |

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|                   |   |   |
|-------------------|---|---|
|                   | 0 | 0 |
| 1 - RIVALUTAZIONI | - | - |
| 2 - SVALUTAZIONI  | - | - |

**(E) Proventi e oneri straordinari**

|                  |    |    |
|------------------|----|----|
| 1 - MINUSVALENZE | 26 | 41 |
|------------------|----|----|

|                                                            |               |             |
|------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| 2 - PLUSVALENZE                                            | -             | -           |
| 3 - ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA     |               |             |
| 4 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE |               |             |
| 5 - SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE                        | - 1.338       | - 119       |
| a) SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE                  | 131           | 406         |
| b) SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE                 | 1.469         | 525         |
| <b>TOTALE E</b>                                            | <b>-1.364</b> | <b>-160</b> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)                  | 10.130        | 10.084      |
| IMPOSTE E TASSE                                            | 10.130        | 10.084      |
| UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO                               | 0             | 0           |

#### **Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2012**

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

**Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.**

Nulla da rilevare

**Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.**

Nulla da rilevare

#### **Riserve incorporate nel capitale sociale**

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-bis comma 1, n.1 del Codice Civile)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-*****bis* comma 1, n.2 del Codice Civile)**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

**DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO**

Non si rilevano imposte a carico dell'esercizio.

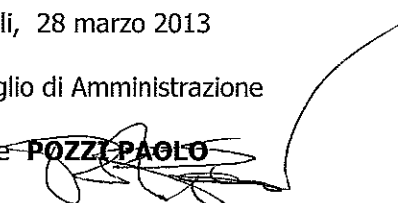
| <b>Rediconto finanziario</b>                        | <b>Esercizio<br/>corrente</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Flussi di cassa €</b>                            |                               |
| <b>Fonti di finanziamento</b>                       |                               |
| <b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b> |                               |
| Utile (perdita) d'esercizio                         | (46.956)                      |
| Rettifiche relative a voci che non hanno avuto      |                               |
| Effetto sulla liquidità                             |                               |
| Ammortamento d'esercizio                            |                               |
| Accantonamento TFR                                  |                               |
| Accantonamento TFM                                  | 0                             |
| (Utilizzo TFR)                                      | 0                             |
| (Utilizzo altri fondi)                              | (302.395)                     |
| Altri accantonamenti                                |                               |
| (Aumento)/Diminuzione crediti                       | 1.634.495                     |
| (Aumento)/Diminuzione dei ratei e risconti attivi   | 29                            |
| Aumento/(Diminuzione) dei debiti                    | (2.408.549)                   |
| Aumento/(Diminuzione) dei ratei e risconti passivi  |                               |
| <b>Liquidità generata dalla gestione reddituale</b> | <b>(1.123.376)</b>            |
| Accensione mutui/finanziamenti/anticipaz.           | 0                             |
| Aumento di capitale con versamento                  |                               |
| Valore netto contabile dei cespiti alienati         | 0                             |
| <b>Totale</b>                                       | <b>(1.123.376)</b>            |
| <b>Impieghi di liquidità</b>                        |                               |
| Acquisti di cespiti patrimoniali                    |                               |
| Variazione partecipazioni                           |                               |
| Concessione finanziamenti LT                        |                               |
| Rettifiche di incrementi di liquidità               |                               |
| Aumento/(Diminuzione) acconti immobilizzazioni      |                               |
| Rimborsi di debiti a medio lungo periodo            |                               |
| Pagamento dividendi                                 |                               |
| Variazioni imm.finanziarie - Crediti Vs altri       |                               |
| Arrotondamento                                      |                               |

|                                                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Totale</b>                                      | <b>0</b>           |
| <b>Flusso di cassa complessivo</b>                 | <b>(1.123.376)</b> |
| Cassa e banche iniziali e titoli non immobilizzati | 1.756.572          |
| Cassa e banche finali e titoli non immobilizzati   | 633.196            |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>(1.123.376)</b> |

LECCO     li, 28 marzo 2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **POZZI PAOLO**







**HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A.**

**Sede in** LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

**Capitale sociale euro** 345.280,00

**interamente versato**

**Cod. Fiscale** 02513920138

**Iscritta al Registro delle Imprese di** LECCO **nr.** 02513920138

**Nr. R.E.A.** 290850

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012**

**ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile**

**esercizio dal 01/01/2012 al 31/12/2012**

Signori azionisti,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società; l'ultimo esercizio, chiuso al 31/12/2012, evidenzia una perdita di euro 46.956 .

La presente relazione riguarda l'analisi della gestione avuto riguardo ai dettami di cui all'art. 2428 del codice civile come modificato dall'art. 1 del D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, ed ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio, il tutto con particolare riguardo ai costi e ai ricavi.

Si evidenzia che il bilancio chiuso al 31/12/2012 è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni), nonché nel rispetto delle norme fiscali innovate dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12 dicembre 2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

**L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione**

La società opera esclusivamente con l'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco rispondendo con i suoi servizi all'esigenze della medesima.

La società non utilizza immobilizzazioni proprie di alcun genere.

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale e delle riserve accantonate negli scorsi periodi, è pari a euro 537.326.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa composta da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a euro 633.196.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per un

totale di euro 198.797, somma considerata esigibile nell'arco di un esercizio, e crediti verso la controllante di euro 1.855.993.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine pari a euro 2.229.869, rappresentate principalmente da esposizione nei confronti dei fornitori per euro 1.782.422.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a euro 530.355 ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine.

Infatti gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine verso i clienti.

Il fatturato complessivo ammonta a euro 6.622.259 evidenziando rispetto al precedente esercizio una variazione ricavi di euro 4.283.853, dovuto all'aggiudicazione della gara di appalto, indetta dall'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, dei servizi di pulizia a partire dal 1 aprile 2012.

I costi di produzione sostenuti sono pari ad euro 6.660.994 di cui 6.214.797 sono relativi all'acquisto di servizi per conto della controllante.

#### **Gli indicatori di risultato**

A miglior descrizione della situazione della società si riportano nelle tabelle seguenti alcuni indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nel bilancio.

| <b>Descrizione indice</b>     | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fatturato                     | 6.308.803         | 10.592.656        |
| Valore della produzione       | 6.622.259         | 10.866.780        |
| Risultato prima delle imposte | -46.956           | -221.686          |
| Margine operativo lordo (MOL) | -338.491          | -231.897          |

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Risultato operativo                   | -338.491  | -484.292  |
| EBIT normalizzato                     | -33.206   | -221.684  |
| EBIT integrale                        | -46.956   | -221.684  |
| <b>ROE netto</b> - (Return on Equity) | - 8,74 %  | - 40,26 % |
| <b>ROI</b> - (Return on Investment)   | - 43,91 % | - 56,97 % |
| <b>ROS</b> - (Return on Sales)        | - 5,37 %  | - 4,57 %  |

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziaria". Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale finanziario:

| <b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b> |                  |                                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| Imm. immateriali                      | 0                | Capitale sociale                 | 345.280          |
| Imm. materiali                        | 0                | Riserve                          | 192.046          |
| Imm. finanziarie                      | 0                |                                  |                  |
| <b>Attivo fisso</b>                   | <b>0</b>         | <b>Mezzi propri</b>              | <b>537.326</b>   |
| Magazzino                             | 0                |                                  |                  |
| Liquidità differite                   | 2.133.999        |                                  |                  |
| Liquidità immediate                   | 633.196          |                                  |                  |
| <b>Attivo corrente</b>                | <b>2.767.195</b> | <b>Passività consolidate</b>     | <b>0</b>         |
|                                       |                  | <b>Passività correnti</b>        | <b>2.229.869</b> |
| <b>Capitale investito</b>             | <b>2.767.195</b> | <b>Capitale di finanziamento</b> | <b>2.767.195</b> |

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

| Descrizione indice | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--------------------|------------|------------|
|--------------------|------------|------------|

|                                        |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura          | 537.326           | 584.280           |
| Margine secondario di struttura        | 537.326           | 886.675           |
| <b>Descrizione indice</b>              | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
| Quoziente di indebitamento complessivo | 4,15              | 8,46              |
| Quoziente di indebitamento finanziario | 0,43              | 0,46              |

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione indice</b>  | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
| Margine di disponibilità   | 537.326           | 886.675           |
| Quoziente di disponibilità | 1,24              | 1,19              |
| Margine di tesoreria       | 537.326           | 886.675           |
| Quoziente di tesoreria     | 1,24              | 1,19              |

#### **Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

#### **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

L'organo amministrativo ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione.

#### **Informazioni relative alle relazioni con il personale**

La società non ha personale diretto alle sue dipendenze

#### **Ricerca e sviluppo**

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

**Rapporti con imprese del gruppo**

La società intrattiene esclusivamente rapporti con la controllante Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco e con i soci fornitori dei servizi richiesti dalla controllante stessa.

**Attività di direzione e coordinamento**

La società è controllata dalla Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, che svolge attività di direzione e coordinamento, con la medesima sono stati intrattenuti rapporti esclusivamente commerciali:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Crediti Commerciali | 1.855.993 |
| Debiti Commerciali  | 233.512   |
| Vendite             | 6.308.803 |
| Acquisti            | 318.623   |

**Azioni proprie e del gruppo e operazioni su azioni proprie e del gruppo**

La società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente.

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento aziendale.

In questo periodo si è proceduto al pagamento delle fatture e degli altri debiti che

risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio, e sono altresì continuate in modo regolare le prestazioni di servizi.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come è a vostra conoscenza la gara di appalto del servizio di lavanolo è stata completata e sono in corso le operazioni per l'aggiudicazione mentre è in corso la procedura di gara per il servizio di ristorazione; in questo momento la società procede alla erogazione di entrambi i servizi.

#### **Sedi secondarie**

La nostra società non ha sedi secondarie

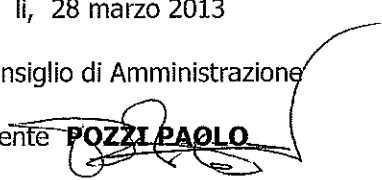
#### **Risultato di esercizio**

Si propone di coprire la perdita d'esercizio emergente dal bilancio pari a euro 46.956 mediante utilizzo per pari importo della riserva utili a nuovo e Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2012.

LECCO li, 28 marzo 2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **POZZI PAOLO**







HS – HOSPITAL SERVICES S.P.A.  
 SEDE IN LECCO – VIA DELLA FILANDA 14  
 CAPITALE SOCIALE Euro 345.280,00 i.v.  
 REGISTRO IMPRESE DI LECCO CODICE FISCALE N. 02513920138

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
 SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012**

Il Bilancio al 31 Dicembre 2012 che è stato sottoposto dagli Amministratori alla nostra attenzione per le incombenze di controllo che devono precedere le relative delibere assembleari, si compendia nelle seguenti classi riassuntive di valori con comparazione con le risultanze del precedente esercizio:

**STATO PATRIMONIALE**

| <b>ATTIVITA'</b>                       | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediti v/Soci per vers. Ancora dovuti | 0                | 0                |
| Immobilizzazioni                       | 0                | 0                |
| Attivo Circolante                      | 2.760.224        | 5.518.095        |
| Ratei e risconti                       | 6.971            | 7.000            |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>2.767.195</b> | <b>5.525.095</b> |

| <b>PASSIVITA'</b>         | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Patrimonio netto          | 537.326          | 584.280          |
| Fondi per rischi e oneri  | 0                | 302.395          |
| T.F.R. lavoro subordinato | 0                | 0                |
| Debiti                    | 2.229.869        | 4.638.420        |
| Ratei e Risconti          | 0                | 0                |
| <b>TOTALE</b>             | <b>2.767.195</b> | <b>5.525.095</b> |

Nella voce di Patrimonio Netto è compresa la perdita dell'esercizio 2012 ammontante a € 46.956 ed esattamente corrispondente a quanto emerge dai dati del Conto Economico i cui dati di sintesi vengono di seguito indicati:

**CONTO ECONOMICO**

|                                      | <b>2012</b>    | <b>2011</b>     |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| Valore della produzione              | 6.622.259      | 10.866.780      |
| Costi della produzione               | -6.660.994     | -11.092.158     |
| <b>Differenza</b>                    | <b>-38.735</b> | <b>-225.378</b> |
| Proventi e oneri finanziari          | 5.529          | 3.692           |
| Proventi ed oneri straordinari       | -13.750        | 0               |
| <b>Risultato prima delle imposte</b> | <b>-46.956</b> | <b>-221.686</b> |
| Imposte sul reddito d'esercizio      | 0              | -13.593         |
| <b>UTILE D'ESERCIZIO</b>             | <b>-46.956</b> | <b>-235.279</b> |

Il Collegio Sindacale deve preliminarmente dare atto della tempestiva comunicazione dei documenti di informazione costituiti dal Bilancio e della Relazione sulla Gestione con la quale gli Amministratori hanno fornito ampie ed adeguate informazioni sull'attività, sulla situazione della Società e sull'evoluzione prevedibile della gestione.

Al Collegio Sindacale spetta il controllo contabile ex art.2409 bis C.C..

La responsabilità della redazione del Bilancio compete agli Amministratori della Società H.S. – HOSPITAL SERVICES S.P.A., mentre è dei Sindaci la responsabilità del giudizio professionale espresso e basato sul controllo contabile.

**VERIFICHE CONTABILI E AL BILANCIO**

Nel corso dell'esercizio sono state svolte verifiche e controlli volti ad accertare che il sistema amministrativo e contabile fosse adeguato alla struttura e dimensione dell'attività, e in particolare che le scritture contabili fossero idonee a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Nell'ambito del suddetto controllo sono stati verificati anche gli adempimenti civilistici e fiscali. Dagli accertamenti eseguiti sono stati confermati i giudizi di adeguatezza e non sono emerse irregolarità o non osservanza degli adempimenti normativi. L'esame del

Bilancio è stato effettuato dal Collegio Sindacale secondo i principi di revisione della Professione.

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire elementi necessari per accertare vizi e/o errori significativi nel bilancio d'esercizio e per accertare altresì se lo stesso risulti nel suo complesso attendibile.

Le procedure di revisione utilizzate hanno anche riguardato, su base di verifiche effettuate con varie metodologie, riscontri a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio; hanno riguardato inoltre la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei principi contabili utilizzati nonché le stime effettuate dagli amministratori per valutarne la ragionevolezza.

L'esame del Bilancio è stato svolto, con riferimento, in relazione alla sua formazione, alle previsioni degli articoli del Codice Civile e dei principi contabili nazionali.

I principi di redazione del bilancio, la sua analisi espositiva ed i criteri di valutazione utilizzati risultano conformi alle prescrizioni normative (art. 2423 e seguenti C.C.) e le indicazioni fornite in Nota Integrativa consentono di acquisire le informazioni prescritte dall'art. 2427 C.C..

Gli Amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge e ciò anche con particolare riferimento agli artt. 2423 comma IV e 2423 bis u.c. del Codice Civile.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Nella Nota Integrativa sono state fornite, oltre alle informazioni previste dal Codice Civile le specifiche notizie sulla composizione del Patrimonio netto richieste dal Principio Contabile OIC n.28.

Il contenuto complessivo della relazione sulla gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione è aderente al disposto di cui all'art. 2428 del C.C..

#### **ATTIVITA' DI VIGILANZA E CONTROLLO AI SENSI DELL'ART.2403 C.C.**

Il Collegio Sindacale con riferimento all'attività di vigilanza e controllo eseguita nel corso dell'esercizio e nel rispetto degli art. 2403, 2403 bis e 2404 del codice civile, dichiara:

- Di aver partecipato alle assemblee e alle riunioni del consiglio di amministrazione;
- Di aver riscontrato l'operato degli Amministratori conforme alle norme di Legge e di Statuto ed aderente ai principi di corretta amministrazione ed alle esigenze e agli interessi della Società;

➤ Di aver acquisito adeguate informazioni sull'andamento dell'attività e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, riscontrando le stesse conformi alle norme di Legge e di Statuto, non manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Sociale;

➤ Di aver riscontrato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa;

➤ Di aver verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nell'espletamento del mandato;

➤ Che sono state fornite le informazioni richieste dell'art. 2381 C.C..

#### **GIUDIZIO PROFESSIONALE SUL BILANCIO AL 31.12.2012**

Tutto ciò premesso, a giudizio professionale del Collegio Sindacale, il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 della società H.S. HOSPITAL SERVICES S.P.A. è conforme alle norme che ne disciplinano la formazione; esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

#### **CONCLUSIONI**

Il Collegio Sindacale, considerato il giudizio professionale espresso sul Bilancio, nonché le risultanze dell'attività di vigilanza e controllo svolta nell'esercizio, non risultando considerazioni ostative, esprime il proprio parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2012 nonché alla proposta di ripianare la perdita di esercizio così come formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale

(Borsani Dr. Massimo)

(Ventimiglia Rag. Antonino)

(Rosaschino Dr. Giovanni)

