

HUMANITAS MIRASOLE S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ROZZANO (MI) - Via A. Manzoni 56
Codice Fiscale	10125410158
Numero Rea	MILANO 1352145
P.I.	10982360967
Capitale Sociale Euro	13.840.000 i.v.
Forma giuridica	S.p.A.
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HUMANITAS S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	HUMANITAS S.p.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	766
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.683.849	5.060.205
5) avviamento	22.754.213	21.900.530
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.643.217	1.637.791
7) altre	14.398.669	15.920.448
Totale immobilizzazioni immateriali	44.479.948	44.519.740
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	27.208.108	26.388.292
2) impianti e macchinario	5.727.680	6.418.770
3) attrezzature industriali e commerciali	30.382.033	29.655.082
4) altri beni	8.517.022	8.668.006
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.004.927	2.918.723
Totale immobilizzazioni materiali	75.839.770	74.048.873
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	32.000.000	23.888.911
c) imprese controllanti	14.617.941	14.617.941
Totale partecipazioni	46.617.941	38.506.852
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.500.000	20.500.000
Totale crediti verso imprese controllate	20.500.000	20.500.000
Totale crediti	20.500.000	20.500.000
3) altri titoli	-	103.291
Totale immobilizzazioni finanziarie	67.117.941	59.110.143
Totale immobilizzazioni (B)	187.437.659	177.678.756
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.942.338	11.094.134
3) lavori in corso su ordinazione	12.227.896	11.532.825
Totale rimanenze	22.170.234	22.626.959
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.333.656	54.668.590
Totale crediti verso clienti	123.333.656	54.668.590
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.064	688.011
Totale crediti verso controllanti	539.064	688.011
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.483.734	3.881.767
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.483.734	3.881.767
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.733.496	5.957.506

esigibili oltre l'esercizio successivo	1.133.729	379.519
Totale crediti tributari	7.867.225	6.337.025
5-ter) imposte anticipate	11.777.386	13.594.152
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	621.470	1.664.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.048	72.575
Totale crediti verso altri	977.518	1.736.856
Totale crediti	146.978.583	80.906.401
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	163.213.266	154.188.436
2) assegni	218.425	168.123
3) danaro e valori in cassa	112.125	97.531
Totale disponibilità liquide	163.543.816	154.454.090
Totale attivo circolante (C)	332.692.633	257.987.450
D) Ratei e risconti	11.804.233	9.413.119
Totale attivo	531.934.525	445.079.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.840.000	13.840.000
III - Riserve di rivalutazione	1.790.743	-
IV - Riserva legale	2.768.000	2.768.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.236.547	3.520.455
Riserva azioni (quote) della società controllante	14.617.941	14.617.941
Varie altre riserve	32.310	12.944.112
Totale altre riserve	16.886.798	31.082.508
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	208.008.892	201.697.631
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.890.645	(6.093.740)
Totale patrimonio netto	284.185.078	243.294.399
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.159.200	4.851.648
4) altri	52.443.296	41.903.252
Totale fondi per rischi ed oneri	56.602.496	46.754.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.887.042	8.095.456
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	628.284
Totale debiti verso banche	-	628.284
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.988.066	20.910.739
Totale acconti	25.988.066	20.910.739
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.172.725	93.520.594
Totale debiti verso fornitori	110.172.725	93.520.594
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.693	313.736
Totale debiti verso imprese controllate	754.693	313.736
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.241.559	2.373.826
Totale debiti verso controllanti	2.241.559	2.373.826
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	861.051	795.897
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	861.051	795.897
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.786.161	4.420.583
Totale debiti tributari	15.786.161	4.420.583
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.267.659	6.356.487
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.267.659	6.356.487
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.611.326	17.172.528
Totale altri debiti	19.611.326	17.172.528
Totale debiti	181.683.240	146.492.674
E) Ratei e risconti	1.576.669	441.896
Totale passivo	531.934.525	445.079.325

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	533.241.965	423.195.362
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	695.071	2.347.432
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.439.751	12.834.852
altri	39.214.442	14.415.988
Totale altri ricavi e proventi	57.654.193	27.250.840
Totale valore della produzione	591.591.229	452.793.634
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.315.307	103.773.061
7) per servizi	177.540.334	140.940.293
8) per godimento di beni di terzi	17.490.399	16.481.759
9) per il personale		
a) salari e stipendi	105.849.177	103.175.259
b) oneri sociali	31.191.705	29.924.222
c) trattamento di fine rapporto	7.964.742	7.230.799
e) altri costi	934.978	297.731
Totale costi per il personale	145.940.602	140.628.011
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.828.925	8.520.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.558.207	14.773.671
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.815.287	1.890.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.202.419	25.184.949
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.075.527	(3.836.368)
12) accantonamenti per rischi	15.981.748	9.993.916
13) altri accantonamenti	170.000	170.000
14) oneri diversi di gestione	30.213.387	28.983.625
Totale costi della produzione	535.929.723	462.319.246
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.661.506	(9.525.612)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	57
da imprese controllanti	731.359	731.359
Totale proventi da partecipazioni	731.359	731.416
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	30.758	28.662
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	30.758	28.662
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156.411	228.425
Totale proventi diversi dai precedenti	156.411	228.425
Totale altri proventi finanziari	187.169	257.087
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	40.553	-
altri	991	4.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	41.544	4.148

17-bis) utili e perdite su cambi	(4.892)	(2.327)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	872.092	982.028
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	59.744
Totale svalutazioni	-	59.744
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(59.744)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.533.598	(8.603.328)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.284.540	464.609
imposte relative a esercizi precedenti	(23.475)	(63.891)
imposte differite e anticipate	1.407.128	(2.910.306)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	25.240	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.642.953	(2.509.588)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.890.645	(6.093.740)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.890.645	(6.093.740)
Imposte sul reddito	15.642.953	(2.509.588)
Interessi passivi/(attivi)	(150.517)	(250.612)
(Dividendi)	(731.359)	(731.359)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	40.553	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	55.692.275	(9.585.299)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	19.608.318	12.797.882
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.387.132	23.294.479
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	59.744
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	103.291	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.098.741	36.152.105
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	97.791.016	26.566.806
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	456.725	(6.108.677)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(68.671.348)	39.697.979
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.012.097	(4.716.761)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.313.584)	2.682.404
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.001.593	356.591
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	7.090.602	6.102.862
Totale variazioni del capitale circolante netto	(46.423.915)	38.014.398
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	51.367.101	64.581.204
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	150.517	250.612
(Imposte sul reddito pagate)	(45.640)	(300.000)
Dividendi incassati	731.359	731.359
(Utilizzo dei fondi)	(9.933.391)	(11.865.069)
Altri incassi/(pagamenti)	649.846	4.597.397
Totale altre rettifiche	(8.447.309)	(6.585.701)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	42.919.792	57.995.503
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.528.011)	(13.655.799)
Disinvestimenti	26.618	84.790
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.294.172)	(7.251.939)
Disinvestimenti	95.760	83.945
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(14.600.336)	(3.000.000)
Disinvestimenti	1.848.358	4
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.451.783)	(23.738.999)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Accensione finanziamenti	-	(627.266)
(Rimborso finanziamenti)	(2.378.284)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(11.487.200)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.378.284)	(12.114.466)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.089.725	22.142.038
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	154.188.436	132.158.901
Assegni	168.123	96.602
Danaro e valori in cassa	97.531	56.567
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	154.454.090	132.312.070
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	163.213.266	154.188.436
Assegni	218.425	168.123
Danaro e valori in cassa	112.125	97.531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	163.543.816	154.454.090

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Per una migliore lettura del rendiconto finanziario, vi informiamo che l'apporto di fusione derivante da Humanitas Medical Care S.p.A. è stato riportato all'interno del rendiconto al rigo: "Altri incassi e pagamenti" al punto A)3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN.

*) Dettaglio Apporto da Fusione	649.847
Investimenti immateriali	(847.712)
Investimenti materiali	(1.068.855)
Crediti vs clienti	(327.488)
Rimanenze	
Altro capitale circolante	(928.276)
Ratei e risconti attivi	(77.530)
Debiti vs fornitori	640.034
Patrimonio netto	1.078.470
Rimborso finanziamenti	1.750.000
Accantonamento ai Fondi	298.024
Ratei e risconti passivi	133.180

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Ai fini della redazione del Bilancio d'esercizio si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile e dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

L'esposizione dei valori che compongono lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2021 è conforme alle specifiche previste dagli articoli 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter e 2426 del Codice Civile. La presente Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio è stata predisposta in aderenza ai dettami previsti dall'art. 2427 e dall'art. 2427-bis e seguenti del Codice Civile.

La predisposizione del bilancio al 31.12.2021 non ha comportato la necessità di dovere ricorrere a deroghe per casi eccezionali, come previsto dall'art. 2423 comma 5 del Codice Civile. Nell'ambito della predisposizione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi contabili previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile, e più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- relativamente ai criteri di valutazione delle poste di bilancio nessun criterio è stato modificato rispetto al bilancio chiuso al 31.12.2020.

Gli importi esposti negli schemi di bilancio ed in Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro.

L'eventuale saldo delle differenze di arrotondamento derivanti dal bilancio redatto in unità di Euro e dalla contabilità tenuta in centesimi di Euro, è stato imputato direttamente ad una delle riserve di Patrimonio Netto o al Conto Economico.

La Società non ha predisposto il bilancio consolidato per l'esercizio 2021, come previsto dal D.Lgs 127/91, art. 27, comma 3, in quanto vi provvede la capogruppo Teur S.p.A., con sede a Milano, via Monte Rosa 93.

Di seguito si riportano i principali criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio.

ATTIVO

B. I Immobilizzazioni immateriali

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono iscritti al costo ed ammortizzati in quote costanti per un periodo di cinque anni.

Le altre immobilizzazioni immateriali comprendono le miglione su beni di terzi, iscritte al costo ed ammortizzate sulla base della utilità residua delle spese sostenute o della durata residua del diritto di utilizzazione, se inferiore.

L'avviamento, iscritto con il consenso del Collegio Sindacale, deriva dalla fusione per incorporazione della partecipata Casa di Cura San Pio X S.r.l. avvenuta nel 2020 e dalla fusione per incorporazione della Humanitas Medical Care Milano S.p.A. avvenuta nel 2021. L'avviamento è ammortizzato in base alla sua vita utile stimata in 10 anni dalla data di efficacia della fusione.

B. II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed eventualmente aumentato delle rivalutazioni effettuate nei casi previsti dalla normativa come previsto dall'OIC n. 16.

Le voci in bilancio sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Le aliquote applicate trovano corrispondenza nei coefficienti di ammortamento indicati nel D.M. 31.12.88, che si ritengono sostanzialmente adeguati a ripartire il valore delle immobilizzazioni materiali in funzione della loro vita utile stimata.

Nell'anno di entrata in funzione, le suddette aliquote sono ridotte della metà.

CategoriaCespite	Aliquota applicata
Fabbricati	3,0%
Fabbricati "prefabbricati"	20,0%
Costruzioni leggere	10,0%
Attrezzature generiche	25,0%
Attrezzature specifiche	12,5%
Ferri chirurgici	12,5%
Impianti generici	12,0%
Impianti specifici	15,0%
Mobili e arredi generici	12,0%
Arredi sanitari	10,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%
Telefonia	20,0%
Autovetture	25,0%

Le immobilizzazioni il cui costo di acquisto sia stato finanziato da contributi vengono esposte al netto del relativo contributo ricevuto. In questo caso l'ammortamento si calcola sul valore netto del cespite.

B. III Immobilizzazioni finanziarie

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

C. I Rimanenze

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

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

Le prestazioni sanitarie in corso alla fine dell'anno sono state determinate sulla base dei corrispettivi finali, ripartendo il valore complessivo della prestazione in proporzione alle giornate di ricovero trascorse dalla data d'inizio dello stesso fino alla fine dell'anno, rispetto alle giornate totali.

Le prestazioni in corso relative all'attività di sperimentazione clinica sono state valorizzate considerando per ogni singolo protocollo la fase di studio in atto al 31/12/2021.

C. II Crediti

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

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

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità manifestatesi o ritenute probabili.

C. IV Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

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

PASSIVO

B. Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

C. Trattamento di fine rapporto

Il fondo costituisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti fino al 31.12.2021, determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile e della vigente normativa di lavoro e, dall'esercizio 2007,

riflette le disposizioni della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) che ha modificato le regole per il TFR maturando dal 1 gennaio 2007 per le società con più di 50 addetti:

- le quote di TFR maturate fino al 31.12.2006 rimangono in azienda;
- le quote di TFR maturande a partire dal 1° gennaio 2007 devono, a scelta del dipendente, secondo le modalità di adesione esplicita o adesione tacita, essere destinate a forme di previdenza complementare o essere mantenute in azienda e quindi trasferite al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS.

Alla luce di tali modificazioni il valore del Fondo TFR in bilancio rappresenta la quota di TFR maturato in passato, al netto delle anticipazioni erogate, che andrà ad esaurirsi con i pagamenti che avverranno in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro e si incrementerà in relazione alla rivalutazione annuale. La quota di TFR maturanda che dovrà essere versata all'INPS sarà contabilizzata per competenza nella voce accantonamento TFR con contropartita il debito verso enti previdenziali, mentre la quota destinata a fondi pensione sarà contabilizzata come accantonamento TFR con contropartita del debito verso fondi pensione.

D. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti.

E. Ratei e risconti passivi

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

Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata e descritti nella Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO

Ricavi

I ricavi sono riconosciuti al momento dell'effettuazione del servizio ed esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economico-temporale.

Costi

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza, della competenza economico-temporale e di correlazione di costi e ricavi.

Dividendi

I dividendi sono rilevati nel momento in cui, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante.

Il dividendo è rilevato come provento finanziario indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione, verificando che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

Imposte del periodo

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in base ad una stima prudente del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti.

L'aliquota Irap applicata è del 3,9% e l'aliquota Ires è del 24%; quest'ultima è dimezzata, e quindi pari al 12% , limitatamente all'imponibile fiscale eventualmente generato dall'IRCCS Humanitas Mirasole S.p.A. dalle

prestazioni di ricovero e ambulatoriali rese dall'Istituto in regime di convenzione, ivi comprese quelle per le quali l'onere viene ripartito tra il sistema pubblico e il paziente mediante il meccanismo di compartecipazione di spesa sanitaria (ticket) e dall'attività di ricerca scientifica traslazionale, strumentale all'attività sanitaria svolta, così come previsto dall'art. 6, comma 1, lettera a) del DPR n. 601 del 1973 (aliquota Ires dimezzata originariamente per gli enti ospedalieri).

In linea con quanto previsto dai principi contabili, le imposte differite e le imposte anticipate attive sono calcolate applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le aliquote temporanee si riverseranno purché la norma di legge che varia l'aliquota sia già stata emanata alla data di redazione del bilancio. In conformità con quanto disposto dai principi contabili, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

Gruppo Iva

La Società a decorrere dal 01 gennaio 2020 è Società partecipante al Gruppo IVA Humanitas, regolato dal Titolo V-bis del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 ("Decreto IVA") dagli articoli da 70-bis a 70-duodecies.

La costituzione del suddetto Gruppo IVA Humanitas ha comportato l'attribuzione di una nuova Partita IVA di Gruppo che, a partire da tale data, identifica in modo univoco le Società partecipanti al Gruppo IVA.

L'opzione esercitata per la costituzione di un Gruppo IVA è vincolante per il triennio 2020-22, dopo di che si rinnoverà tacitamente di anno in anno fino a revoca.

In base a quanto indicato dall'Agenzia delle Entrate rispondendo ad istanza di interpello, la società controllante di vertice a livello nazionale Teur S.p.A. ha acquisito il Ruolo di Rappresentante del Gruppo IVA Humanitas; essa, in quanto Rappresentante, è tenuta a tutti gli adempimenti di legge previsti dalla normativa IVA a carico dell'unico soggetto passivo "Gruppo IVA", con responsabilità solidale per tutti gli importi dovuti con le società partecipanti.

L'effetto principale della costituzione di un Gruppo IVA è dato dal fatto che le operazioni "infragrupo" non assumono rilevanza ai fini IVA pur continuando a costituire operazioni economiche rilevanti, generatrici di costi e ricavi ai fini civilistici.

Nell'ambito delle attività separate, dove siano presenti operazioni esenti, il Gruppo ha un unico "pro-rata" IVA; questo comporta la determinazione per le società appartenenti al Gruppo degli svantaggi o vantaggi a seconda che il "pro-rata" IVA di Gruppo sia superiore od inferiore a quello che, virtualmente, ciascuna società partecipante avrebbe "singolarmente".

In base al Regolamento tali vantaggi e svantaggi sono oggetto di opportuna compensazione economica a cura del Rappresentante, onde assicurare che al vantaggio economico complessivo del Gruppo non corrisponda alcuna penalizzazione economica alla singola società derivante dalla partecipazione al Gruppo IVA.

ALTRE INFORMAZIONI

Operazioni straordinarie avvenute nel corso dell'esercizio

In data 26 gennaio 2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'operazione di acquisizione infragrupo della società Humanitas Medical Care Milano S.p.A. ed il progetto di incorporazione di quest'ultima in Humanitas Mirasole S.p.A.. In data 3 febbraio 2021 l'Assemblea dei soci della Società e della Humanitas Medical Care Milano S.p.A. hanno deliberato l'approvazione del progetto di fusione e, in data 6 aprile 2021, a rogito del notaio Mazzoletti, è stato stipulato l'atto di fusione.

L'operazione di fusione ha avuto efficacia, sia civilistica che fiscale, dal 1 maggio 2021 e pertanto da tale data le operazioni di Humanitas Medical Care Milano S.p.A. sono state imputate al bilancio della Humanitas Mirasole S.p.A..

L'operazione in esame ha generato un disavanzo da fusione pari a euro 3.521.866 iscritto in bilancio alla voce Avviamento.

L'operazione di fusione è servita per migliorare i servizi integrati offerti al paziente e si inserisce nell'ambito del processo di riorganizzazione dell'attività di prestazioni sanitarie poliambulatoriali e specialistiche nell'ambito della medesima ATS, che permette maggiore flessibilità ed economie di gestione, che attraverso due entità giuridiche distinte non era possibile attuare.

L'operazione di fusione avvenuta nell'esercizio, l'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito negli appositi prospetti di bilancio ed i commenti alle voci dello Stato patrimoniale limitano, anche se non in maniera significativa, la comparabilità dei dati con l'esercizio precedente.

I dati comparativi di bilancio presentati per l'esercizio 2020 sono infatti relativi ai valori della sola incorporante. Pertanto, per una più agevole comprensione degli effetti derivanti dall'operazione di fusione, vengono proposte, come richiesto dall'OIC n.4, in allegato alla nota integrativa le seguenti tabelle:

- a) gli importi risultanti dal bilancio del precedente esercizio di Humanitas Mirasole S.p.A. (già inclusi negli schemi comparativi del bilancio);
- b) gli importi risultanti dal bilancio dell'incorporata Humanitas Medical Care Milano S.p.A. risultanti dal bilancio del precedente esercizio e alla data di fusione avente l'obiettivo di rendere conoscibile la composizione del patrimonio della società incorporata preso in carico da Humanitas Mirasole S.p.A. (Allegato 1);
- c) situazione economica sintetica pro-forma, che evidenzia quali sarebbero stati i dati salienti dell'esercizio precedente qualora gli effetti della fusione fossero stati riflessi retroattivamente all'inizio di tale esercizio, oltre che quelli alla data di chiusura dell'esercizio 2021 (Allegato 2).

Si propone di seguito una situazione patrimoniale sintetica dei dati alla data del 1 maggio 2021 di Humanitas Medical Care Milano S.p.A.:

Attivo	30/04/2021
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	
B) Immobilizzazioni	
Totale immobilizzazioni immateriali	1.068.856
Totale immobilizzazioni materiali	847.714
Totale immobilizzazioni finanziarie	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.916.570
C) Attivo circolante	
Totale Rimanenze	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	736.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.726
imposte anticipate	282.810
Totale crediti	1.388.158
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
Totale disponibilità liquide	649.846
Totale attivo circolante (C)	2.038.004
D) Ratei e Risconti	77.531
TOTALE ATTIVO	4.032.105
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	176.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	288.206
IV - Riserva legale	35.360
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve	1.631.560
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-921.379
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-132.075
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto (A)	1.078.471
B) Fondi per rischi e oneri	2.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	288.881
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.529.574
esigibili oltre l'esercizio successivo	
Totale debiti (D)	2.529.574
E) Ratei e risconti	133.179
TOTALE PASSIVO	4.032.105

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I) Immobilizzazioni immateriali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore 31.12.21
Costi di impianto e di ampliamento	45.921	0	0	0	0	45.921
Studi e ricerche	0	0	0	0	0	0
Diritto di brev. ind. e diritti di utilizzo	0	0	0	0	0	0
Concessioni licenze marchi e diritti simili	26.982.873	185.750	2.597.644	32.787	515.637	30.249.117
Avviamento	24.333.922	0	3.521.866	0	0	27.855.788
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.637.791	0	789.497	69.527	(714.544)	1.643.217
Altre immobilizzazioni immateriali	50.359.954	1.464.233	907.030	0	198.907	52.930.124
<i>di cui miglorie su beni di terzi</i>	<i>50.359.954</i>	<i>1.464.233</i>	<i>907.030</i>	<i>0</i>	<i>198.907</i>	<i>52.930.124</i>
Totale	103.360.461	1.649.983	7.816.037	102.314	0	112.724.167
Fondo						
Costi di impianto e di ampliamento	45.155	0	766	0	0	45.921
Concessioni licenze marchi e diritti simili	21.922.668	74.416	2.574.740	6.554	0	24.565.270
Avviamento	2.433.392	0	2.668.182	0	0	5.101.574
Altre immobilizzazioni immateriali	34.439.506	506.711	3.585.237	0	0	38.531.454
<i>di cui miglorie su beni di terzi</i>	<i>34.439.506</i>	<i>506.711</i>	<i>3.585.237</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>38.531.454</i>
Totale	58.840.721	581.127	8.828.925	6.554	0	68.244.219
Netto	44.519.740	1.068.856	(1.012.888)	95.760	0	44.479.948

I costi per concessioni, licenze e marchi sono relativi sia all'acquisto di licenze d'uso di software di produzione esterna, sia alle personalizzazioni ed implementazioni degli stessi.

La voce avviamento include euro 24.333.922 di disavanzo di fusione generatosi a seguito dell'incorporazione della società Casa di Cura Pio X S.r.l. in Humanitas Mirasole S.p.A. avvenuta nel 2020 ed euro 3.521.866 di disavanzo di fusione, generatosi a seguito dell'incorporazione della società Humanitas Medical Care Milano S.p.A. in Humanitas Mirasole S.p.A (avvenuta con effetto civilistico fiscale il 1 Maggio 2021).

L'avviamento viene ammortizzato in 10 anni dalla data di efficacia della fusione.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite principalmente dagli oneri sostenuti per la rifunzionalizzazione ed il miglioramento degli elementi strutturali degli edifici e degli impianti generali di proprietà della Italian Service SICAF S.p.A. (Gruppo AXA) e dell'INAIL.

Il saldo delle immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce principalmente a lavori di miglorie sugli impianti elettrici per cambio tensione sugli immobili la cui fine ed entrata in funzione è prevista nel 2022.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II) Immobilizzazioni Materiali	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Valore 31.12.21
Terreni e fabbricati	47.383.176	0	1.540.493	0	246.159	49.169.828
<i>di cui Terreni</i>	<i>7.615.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7.615.000</i>
<i>di cui Fabbricati</i>	<i>39.768.176</i>	<i>0</i>	<i>1.540.493</i>	<i>0</i>	<i>246.159</i>	<i>41.554.828</i>

Impianti e Macchinari	23.407.620	71.072	1.057.401	0	0	24.536.093
Attrezzature industriali e commerciali	138.912.177	1.081.958	4.719.827	2.592.533	3.463.400	145.584.829
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	<i>125.711.882</i>	<i>1.071.574</i>	<i>4.346.170</i>	<i>2.561.814</i>	<i>3.463.400</i>	<i>132.031.212</i>
<i>ferri chirurgici</i>	<i>8.504.857</i>	<i>0</i>	<i>242.288</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8.747.145</i>
<i>attrezzature generiche</i>	<i>4.695.438</i>	<i>10.384</i>	<i>131.369</i>	<i>30.719</i>	<i>0</i>	<i>4.806.472</i>
Altri beni	44.778.921	261.863	2.314.483	126.274	100.042	47.329.035
<i>di cui arredi sanitari e generici</i>	<i>19.201.523</i>	<i>102.736</i>	<i>523.495</i>	<i>74.776</i>	<i>0</i>	<i>19.749.875</i>
<i>macchine elettroniche</i>	<i>21.795.663</i>	<i>143.077</i>	<i>1.331.152</i>	<i>51.498</i>	<i>0</i>	<i>23.218.394</i>
<i>autovetture</i>	<i>21.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>21.000</i>
<i>telefonia</i>	<i>3.760.735</i>	<i>16.050</i>	<i>459.836</i>	<i>0</i>	<i>100.042</i>	<i>4.336.663</i>
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.918.723	0	4.895.805	0	(3.809.601)	4.004.927
Totale	257.400.617	1.414.893	14.528.009	2.718.807	0	270.624.712
Fondo Ammortamento						
Terreni	0	0	0	0	0	0
Fabbricati	20.994.884	0	966.836	0	0	21.961.720
Impianti e Macchinari	16.988.850	26.201	1.793.362	0	0	18.808.413
Attrezzature industriali e commerciali	109.257.095	435.627	8.080.326	2.570.252	0	115.202.796
<i>di cui attrezzature specifiche</i>	<i>97.719.307</i>	<i>431.094</i>	<i>7.417.932</i>	<i>2.540.428</i>	<i>0</i>	<i>103.027.905</i>
<i>ferri chirurgici</i>	<i>7.419.415</i>	<i>0</i>	<i>274.256</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7.693.671</i>
<i>attrezzature generiche</i>	<i>4.118.373</i>	<i>4.533</i>	<i>388.138</i>	<i>29.824</i>	<i>0</i>	<i>4.481.220</i>
Altri beni	36.110.915	105.351	2.717.683	121.937	0	38.812.012
<i>di cui arredi sanitari e generici</i>	<i>16.033.393</i>	<i>24.165</i>	<i>694.565</i>	<i>73.767</i>	<i>0</i>	<i>16.678.356</i>
<i>macchine elettroniche</i>	<i>17.848.320</i>	<i>72.308</i>	<i>1.533.479</i>	<i>48.170</i>	<i>0</i>	<i>19.405.937</i>
<i>autovetture</i>	<i>21.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>21.000</i>
<i>telefonia</i>	<i>2.208.202</i>	<i>5.776</i>	<i>489.639</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.703.617</i>
<i>altri beni</i>	<i>0</i>	<i>3.103</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.103</i>
Totale	183.351.744	567.179	13.558.207	2.692.189	0	194.784.942
Netto	74.048.873	847.714	969.802	26.618	0	75.839.770

Tra gli investimenti più rilevanti in tecnologie medicali si segnala potenziamento della radiologia e della radioterapia e, anche supporto dei professionisti dell'area ricerca, sono continuati gli investimenti in strumentazione tecnologica.

La società ha inoltre proseguito l'ordinaria attività di informatizzazione, rinnovando e potenziando le attrezzature elettroniche e predisponendo nuove postazioni di lavoro.

Nel corso dell'esercizio sono comunque stati effettuati gli investimenti necessari a garantire il rispetto delle normative vigenti, la gestione dell'obsolescenza e della qualità clinica; sono inoltre proseguiti gli investimenti a supporto dei professionisti dell'area ricerca.

Le principali dismissioni dell'esercizio riguardano attrezzature elettromedicali obsolete.

Il saldo delle "Immobilizzazioni in corso e acconti" si riferisce principalmente alla realizzazione e all'allestimento, presso il presidio di Milano, della nuova "day surgery", la cui apertura è prevista nel primo semestre 2022.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dall'OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni di leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto riepilogativo di tutte le operazioni di locazione finanziaria vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 22 del Codice Civile, integrate dalle nuove disposizioni previste dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). In particolare, si forniscono le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale seguito in contabilità, ovvero il metodo dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti alle società di locazione finanziaria.

Effetti sullo Stato Patrimoniale	
ATTIVITA'	
Contratti chiusi	
Beni concessi in leasing finanziario al termine dell'esercizio precedente	324.522
+ Beni acquisiti in leasing nel corso dell'esercizio	638.238
- Beni in leasing riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	-59.356
- Fondo ammortamento al termine dell'esercizio precedente	-25.505
+/-Rettifiche/Riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti, comprensivo del maggior valore dei beni riscattati determinato secondo la metodologia finanziaria	877.899
PASSIVITA'	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	321.341
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	612.732
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	-153.337
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0
c) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	780.737
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	97.162
e) Effetto netto fiscale	27.108
e bis) storno ratei passivi (canoni) e risconti attivi a bilancio (maxicanone)	
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e-ebis)	70.054
Effetti sul Conto Economico	
(a) Storno di canoni (e maxicanone) su operazioni di leasing finanziario	156.818
(b) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	3.481
(c) Rilevazione di quote di ammortamento	59.356
(d) rettifiche di valore su beni in leasing finanziario	0
Effetto sul risultato prima delle imposte (a-b-c ±d)	93.981
(e) Rilevazione dell'effetto fiscale	26.221
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing finanziario con il metodo finanziario (d-e)	67.760

Immobilizzazioni finanziarie

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

B III)	Valore 31/12 /2020	Incrementi/ Decrementi	Riclassifiche	Valore 31/12 /2021
1) Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate:	23.888.911	8.111.089	0	32.000.000
Pieve S.r.l.	22.000.000	10.000.000	0	32.000.000
Immobiliare Mirasole S.p.A. in liquidazione	1.888.911	(1.888.911)	0	0
c) Imprese controllanti:	14.617.941	0	0	14.617.941
Humanitas S.p.A.	14.617.941	0	0	14.617.941
Totale partecipazioni	38.506.851	8.111.089	0	46.617.941
2) Crediti				
a) Imprese controllate:	20.500.000	0	0	20.500.000

Pieve S.r.l.	20.500.000	0	0	20.500.000
Totale Crediti	20.500.000	0	0	20.500.000
3) Altre Immobilizzazioni finanziarie:				
Fondazione Humanitas	103.291	-103.291	0	0
Totale Altre Immobilizzazioni finanziarie	103.291	-103.291	0	0
Totale	59.110.143	8.007.798	0	67.117.941

Pieve S.r.l.

Al 31.12.2021 la Società detiene una partecipazione rappresentativa del 100% del capitale sociale di Pieve S.r.l. del valore di euro 32.000.000.

La variazione di euro 10 mio è dovuta all'aumento di capitale deliberato nel mese di dicembre 2021 per consentire alla società Pieve S.r.l. di fruire di un finanziamento bancario a supporto dell'investimento immobiliare che quest'ultima sosterrà per realizzare l'ampliamento del complesso ospedaliero Humanitas di Rozzano, necessario per ottimizzare i flussi dei pazienti e migliorarne i percorsi di cura.

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, si segnala che il valore della partecipazione in base alla corrispondente frazione di patrimonio netto della partecipata sarebbe pari ad euro 16.141.011 invece di euro 32.000.000, con una differenza rispetto al valore di iscrizione pari ad euro 15.858.989. La differenza fra il costo e la corrispondente frazione di patrimonio netto è imputabile al maggior valore riconosciuto, in sede d'acquisizione, al terreno posseduto dalla società sito in Pieve Emanuele.

Immobiliare Mirasole S.p.A. in liquidazione

La voce si riferisce alla partecipazione detenuta da Humanitas Mirasole S.p.A. in Immobiliare Mirasole S.p.A. in liquidazione, società per la quale è stata attivata la procedura di liquidazione a decorrere dal 22 aprile 2020, procedura terminata durante l'esercizio 2021 con la presentazione del bilancio finale di liquidazione al 30 Giugno 2021.

Durante l'esercizio 2021 si è provveduto alla chiusura definitiva della società e alla distribuzione del patrimonio netto residuo ai soci. Il decremento del valore della partecipazione si riferisce pertanto alla distribuzione di capitale per euro 1.848.358 ed alla minusvalenza per minor realizzo del valore della partecipazione per un importo pari a euro 40.553 iscritto nel conto economico alla voce C) 17 interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate.

Humanitas S.p.A.

Al 31 dicembre 2021 la Società detiene 1.260.963 azioni pari al 3,65% del capitale sociale della controllante Humanitas S.p.A., acquistate nel corso del 2014 ad un prezzo pari a euro 14.617.941. Come previsto dall'articolo 2359 bis del codice civile è stata appostata una riserva indisponibile di patrimonio netto.

I Crediti di natura finanziaria derivano dall'attivazione di una linea di finanziamento, rinnovata a settembre 2021, e concessa da Humanitas Mirasole S.p.A. alla controllata Pieve S.r.l. fino ad un importo massimo di euro 50.000.000, con scadenza al 30 settembre 2022, da utilizzare a tiraggio in base al bisogno per far fronte al pagamento dei fornitori per gli impegni derivanti dall'attività di realizzazione dei nuovi edifici "Medtec" e "Building 6". Tale credito al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 20.500.000.

Fondazione Humanitas

Nella voce Altre immobilizzazioni finanziarie è esposto il fondo dotazione iniziale della Fondazione Humanitas. Tale ente ha il fine di promuovere iniziative che sostengano la diffusione dei processi di umanizzazione nei rapporti assistenziali e sviluppare iniziative di supporto alla ricerca scientifica.

Tale credito immobilizzato al 31.12.2021 risulta estinto per effetto del cambiamento nello Statuto della Fondazione che ora prevede, in caso di estinzione o scioglimento, che il patrimonio residuo sia devoluto ad altri enti del Terzo settore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	20.500.000	20.500.000	20.500.000
Totale crediti immobilizzati	20.500.000	20.500.000	20.500.000

Attivo circolante

Rimanenze

C I) Rimanenze	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.094.134	0	(1.151.796)	9.942.338
di cui Esist. Finali - Mag. Farmacia	8.948.678	0	283.028	9.231.706
Esist. Finali - Mag. Laboratorio	1.897.457	0	(1.158.834)	738.623
Esist. Finali - Mag. Emodinamica	322.569	0	62.085	384.654
Merci in viaggio	108.317	0	(76.269)	32.048
F.do svalutazione magazzino	(182.887)	0	(261.806)	(444.693)
3) Prestazioni sanitarie in corso	11.532.825	0	695.071	12.227.896
di cui Esist. Finali - Ricoveri SSN	2.230.949	0	(413.996)	1.816.953
Esist. Finali - Ricoveri Solventi	49.949	0	186.724	236.673
Esist. Finali - Sperimentaz. cliniche	9.251.927	0	922.343	10.174.270
Totale	22.626.959	0	(456.725)	22.170.234

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite dalle scorte di farmaci, presidi sanitari, reagenti ed altri materiali di consumo connessi all'attività ospedaliera.

Come indicato nei criteri di valutazione, le rimanenze di magazzino sono state valorizzate al costo medio annuo ponderato rettificato del valore delle giacenze di magazzino a lento movimento tenendo conto del loro grado di obsolescenza e scadenza.

Le merci in viaggio riguardano materie prime, sussidiarie e di consumo consegnate e prese in carico nel corso dei primi giorni di gennaio 2022 ma di cui il passaggio di proprietà era già avvenuto alla data di chiusura dell'esercizio. La valutazione è stata effettuata al costo.

La voce "Prestazioni sanitarie in corso" si riferisce alla quota di competenza del 2021 dei corrispettivi a fronte delle prestazioni di ricovero in essere alla fine dell'esercizio e della quota maturata delle sperimentazioni cliniche in corso che aumenta per effetto di maggiori studi di sperimentazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	54.668.590	68.665.066	123.333.656	123.333.656	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	688.011	(148.947)	539.064	539.064	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.881.767	(1.398.033)	2.483.734	2.483.734	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.337.025	1.530.200	7.867.225	6.733.496	1.133.729
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.594.152	(1.816.766)	11.777.386		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.736.856	(759.338)	977.518	621.470	356.048
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.906.401	66.072.182	146.978.583	133.711.420	1.489.777

C II) Crediti	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
1) Verso Clienti	54.668.590	320.850	68.344.216	123.333.656

S.S.N.	8.397.831	122.915	57.816.583	66.337.329
Altri	52.242.521	205.077	10.854.261	63.301.859
Fondo Svalutazione Crediti	(5.971.762)	(7.142)	(326.628)	(6.305.532)
4) Verso controllante	688.011	47.038	(195.985)	539.064
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>688.011</u>	<u>47.038</u>	<u>(195.985)</u>	<u>539.064</u>
Commerciali	688.011	9.324	(159.205)	538.130
Imposte correnti per tass. consolidata	0	37.714	(36.780)	934
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.881.767	185.448	(1.583.481)	2.483.734
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>3.881.767</u>	<u>185.448</u>	<u>(1.583.481)</u>	<u>2.483.734</u>
Commerciali	3.881.767	185.448	(1.583.481)	2.483.734
5-bis) Crediti tributari	6.337.025	131.615	1.398.585	7.867.225
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>5.957.506</u>	<u>128.796</u>	<u>(2.078.205)</u>	<u>4.008.097</u>
Imposte dirette	2.869.349	63.866	(2.933.215)	0
Credito d'imposta	101.254	64.930	461.904	628.089
Attività per imposta sostitutiva da riallineamento	0	0	389.343	389.343
Altri crediti	2.986.903	0	3.763	2.990.665
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>379.519</u>	<u>2.819</u>	<u>3.476.790</u>	<u>3.859.128</u>
Credito d'imposta	356.817	2.819	774.093	1.133.729
Ires istanza di rimborso	22.702	0	(22.702)	0
Attività per imposta sostitutiva da riallineamento	0	0	2.725.399	2.725.399
5-ter) Imposte anticipate	13.594.152	282.810	(2.099.576)	11.777.386
5-quater) Verso altri	1.736.856	420.397	(1.179.735)	977.518
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>1.664.281</u>	<u>54.490</u>	<u>(1.097.301)</u>	<u>621.470</u>
Anticipi a fornitori	62.180	0	83.105	145.285
Crediti verso dipendenti	34.972	0	(26.748)	8.224
Depositi cauzionali	0	54.422	(54.422)	0
Crediti diversi	1.567.129	68	(1.099.236)	467.961
<u>di cui oltre 12 mesi:</u>	<u>72.575</u>	<u>365.907</u>	<u>(82.434)</u>	<u>356.048</u>
Depositi cauzionali	72.575	0	57.015	129.590
Crediti diversi	0	365.907	(139.449)	226.458
Totale	80.906.401	1.388.158	64.684.024	146.978.583

- **Verso clienti**

- Crediti verso S.S.N.

L'ATS della Città Metropolitana di Milano è il primo cliente di riferimento della Società. Il sistema regionale di rimborso delle prestazioni, basato sull'erogazione di acconti mensili commisurati alla produzione media pagati alle strutture erogatrici dall'ATS di ubicazione, è rimasto sostanzialmente immutato anche nel 2021.

I pagamenti degli acconti sono stati sostanzialmente regolari per tutto l'anno, confermando il trend degli ultimi esercizi.

L'esposizione finanziaria verso ATS di fine esercizio sta però risentendo ancora delle molte criticità legate alla gestione pandemica: sono ancora da incassare i saldi del 2020, con l'unica eccezione del File F ed ovviamente i saldi 2021. Si è ancora in attesa del riconoscimento ufficiale conseguente l'eliminazione della quota fissa (superticket), del riconoscimento ufficiale dei ristori 2020 e relativi conguagli, della definizione dei valori delle Maggiorazioni Tariffarie Covid, rimborso vaccinazioni Anti-Covid, e funzione/ristori allestimento Hub Vaccinali Massivi.

- Crediti verso Altri

Sono dovuti essenzialmente alle prestazioni sanitarie erogate in regime privato, in particolare verso i grandi contraenti quali fondi previdenziali, compagnie assicurative ed aziende.

L'incremento rispetto l'anno precedente riflette l'andamento positivo dell'attività privata in ripresa con la contrazione dell'emergenza sanitaria Covid.

- Fondo svalutazione crediti

Il fondo copre esclusivamente i rischi di insolvenza relativamente ai crediti commerciali verso clienti diversi dal SSN. Il valore è stato stimato applicando agli scaduti delle percentuali di svalutazione determinate sulla base dell'esperienza accumulata nei precedenti esercizi.

Il saldo del fondo al 31.12.2021 è di euro 6.305.532. L'utilizzo nel corso del 2021 è stato pari ad euro 1.488.659 mentre l'accantonamento ad euro 1.815.287.

- **Verso controllante**

I crediti verso la società controllante Humanitas S.p.A. si riferiscono per euro 217.000 al service operativo reso in favore della stessa come da contratto in essere, per euro 244.162 all'addebito di costi relativi a personale distaccato e per i restanti euro 75.000 all'area attrezzata messa a sua disposizione.

I restanti euro 1.968 rappresentano il credito verso la società Teur S.p.A. per il riaddebito dell'imposta sulle transazioni finanziarie relative alla cessioni di azioni rappresentati parte del capitale sociale di Humanitas S.p.A..

- **Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

La voce include crediti di natura commerciale verso:

- Cliniche Gavazzeni S.p.A. per prestazioni di carattere sanitario, per service operativo e per l'addebito di costi relativi a personale distaccato, per un importo complessivo pari ad euro 857.366;
- Istituto Clinico Mater Domini S.p.A. per euro 1.173.486 per service operativo, per prestazioni di carattere sanitario e per l'addebito di costi relativi a personale distaccato;
- Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. per euro 14.280 relativo a prestazioni sanitarie, service operativo e riaddebito personale;
- Centro Diagnostico Varesino Dia S.r.l. per euro 27.096 relativo a service operativo e riaddebito personale;
- Medical Care Humanitas per euro 286.186 relativi al personale distaccato;
- Dalmine S.p.A. per euro 4.468 a crediti per servizi di tipo sanitario;
- Centro Diagnostico Varesino S.r.l. per euro 50.851 relativi a prestazioni sanitarie;
- Gradenigo S.r.l. per euro 70.002 relativi a prestazioni di carattere sanitario.

Tutti i rapporti con le società controllanti, controllate, collegate e sottoposte al controllo delle controllanti sono stipulati alle normali condizioni di mercato.

- **Crediti tributari**

I crediti tributari entro 12 mesi includono:

- Altri crediti: includono principalmente l'importo residuo di euro 2.981.182 relativo all'attesa di restituzione di quanto pagato negli esercizi scorsi a seguito del ricevimento da parte dell'Agenzia delle Entrate dell'avviso dell'imposta di registro, legato all'operazione di acquisto da Fondazione Opera San Camillo della partecipazione nella Casa di Cura San Pio X S.r.l., in cui veniva riqualficato l'acquisto di partecipazione, proceduto da conferimento, in cessione d'azienda. La Società aveva prontamente pagato gli importi dovuti, al fine di evitare l'irrogazione della sanzione per omesso versamento, ma aveva al contempo presentato tempestivi ricorsi; visto l'esito favorevole delle prime sentenze e confidente nel buon esito del giudizio definitivo aveva stanziato i rimborsi attesi. L'Agenzia delle Entrate ha emesso gli ordinativi di rimborso di quanto versato in pendenza del primo grado di giudizio e la Società è pertanto in attesa di ricevere i relativi importi.
- Credito d'imposta: la voce include principalmente il credito d'imposta sanificazione, DPI e tamponi del decreto Sostegni bis (D.L. 73/2021, art. 32, convertito in l. n. 106/2021) e la quota esigibile entro i 12 mesi

relativa ai crediti d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi (art 1 commi da 184 a 197 della L. 160/2019 e articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 legge di bilancio 2021).

- Attività per imposta sostitutiva da riallineamento: la voce si riferisce principalmente all'imposta sostitutiva derivante dall'affrancamento dell'Avviamento da disavanzo di fusione DL 185/2008, avvenuta nello scorso esercizio. La quota versata nell'anno 2021 è pari ad euro 389.343.

L'assolvimento dell'imposta sostitutiva consente, a partire dall'esercizio successivo, la deducibilità dell'ammortamento dell'Avviamento in 5 esercizi.

I crediti tributari oltre 12 mesi includono:

- Credito d'imposta: è inclusa la quota, esigibile oltre i 12 mesi, relativa al credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi (art 1 commi da 184 a 197 della L. 160/2019 e articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021).
- Ires istanza di rimborso: la voce si riferiva alla richiesta di rimborso Ires per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, così come previsto dal decreto legge n. 201 del 6 dicembre 2011 articolo 2, comma 1. Nel corso del 2021 è stata incassata il saldo della quota relativa all'annualità 2009 per euro 22.702.
- Attività per imposta sostitutiva da riallineamento: l'importo si riferisce all'imposta sostitutiva pagata per l'affrancamento dell'Avviamento da disavanzo di fusione DL 185/2008, avvenuta nello scorso esercizio. La variazione di 389.343 è relativa alla quota di competenza dell'esercizio.

• **Imposte anticipate**

E' il credito che si è generato come conseguenza dei differenti criteri di determinazione del reddito civilistico e del reddito imponibile determinato in applicazione della normativa fiscale, sia per la quota Ires sia per la quota Irap, ai sensi dell'art. 109 del TUIR.

Il credito per imposte anticipate è calcolato applicando l'aliquota Irap al 3,9% e l'aliquota Ires al 24%, o al 12% ove applicabile, così come meglio specificato nella sezione Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate, a cui si rinvia per un maggior dettaglio.

• **Verso altri**

Il saldo include gli importi a credito per anticipi a fornitori, il credito verso l'Inail per infortuni sul lavoro e i depositi cauzionali afferenti a contratti di locazione.

La variazione dell'anno è principalmente dovuta all'incasso dal credito di euro 1.146.534 vantato nei confronti della compagnia assicuratrice per il rimborso della quota eccedente la franchigia prevista per il pagamento degli indennizzi sui sinistri legati alla malpractice medica.

Crediti di durata residua superiore a cinque anni

Si segnala la presenza di crediti con scadenza superiore ai cinque anni:

- per euro 1.168.028 relativi al credito per l'imposta sostitutiva sull'affrancamento dell'avviamento, inclusi nella voce dell'attivo di Stato Patrimoniale II) Crediti 5-bis) Crediti tributari " esigibili oltre l'esercizio";

- per euro 226.458 relativi al credito vantato nei confronti della Società Allianz, per la Polizza a copertura del Fondo Trattamento di Fine Rapporto verso i dipendenti, inclusi nella voce dell'attivo di Stato Patrimoniale II) Crediti 5-quarter) Verso Altri“ esigibili oltre l'esercizio”.

Disponibilità liquide

C IV) Disponibilità Liquide	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
1) Depositi bancari e postali	154.188.436	621.199	8.403.631	163.213.266
2) Assegni	168.123	0	50.302	218.425
3) Denaro e valori in cassa	97.531	28.647	14.053	112.125
Totale	154.454.090	649.846	8.467.985	163.543.816

I depositi sono costituiti dalle disponibilità giacenti sui conti correnti bancari e postali della società.

Nella voce è incluso un deposito pari a 20 milioni di euro relativo a 4 buoni di risparmio detenuti presso Banca Intesa Sanpaolo del valore nominale ciascuno di 5 milioni di euro, ciascuno con scadenza a maggio 2022 e con possibilità di estinzione anticipata.

Data la natura non vincolante del deposito, quest'ultimo è stato classificato tra le Disponibilità Liquide.

Gli assegni sono i titoli di credito non ancora presentati all'incasso.

Il denaro ed i valori in cassa sono costituiti dal denaro liquido giacente presso le casse aziendali.

Per ulteriori dettagli sull'andamento della situazione finanziaria della Società si rinvia a quanto esposto nel prospetto del Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e Risconti Attivi	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
1) Ratei Attivi	8.074.668	0	2.780.093	10.854.761
Interessi depositi bancari	73.524	0	117.000	190.524
Contributi alla ricerca	8.001.144	0	2.663.093	10.664.237
2) Risconti attivi	1.338.451	77.531	(466.510)	949.472
Borse di studio medici specializz.	307.492	0	(263.076)	44.416
Canoni Software/Hardware	394.033	0	33.819	427.852
Canoni di manutenzione	158.636	0	(140.638)	17.998
Abbonamenti a libri e riviste	15.188	0	4.212	19.400
Canoni noleggio/leasing	33.923	0	2.361	36.284
Locazione Immobile	300.836	40.313	(142.703)	198.446
Assicurazioni	0	18.343	0	0
Altri	128.343	18.875	39.515	205.076
Totale	9.413.119	77.531	2.313.582	11.804.233

Contributi alla ricerca: la voce comprende la quota di contributi maturata alla fine dell'esercizio relativa a progetti di ricerca finanziati dall'Unione Europea e da altri enti pubblici e privati.

Borse di studio: si riferiscono ai contributi erogati alle Università per il finanziamento di borse di studio per medici specializzandi.

Locazione immobile: si riferiscono a quota parte di canoni di affitto di competenza di futuri esercizi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamenti euro	68
Riserva interessi conguaglio	32.242
Totale	32.310

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva azioni controllante	Altre riserve	Utile/Perdite es. prec.	R. netto esercizio	Totale
PN al 31.12.18	13.840.000	2.768.000	14.617.941	18.259.537	125.876.091	64.527.408	239.888.977
Destin. Risult. d'es. 2018					34.288.608	(34.288.608)	0
Distribuzione dividendi						(18.960.800)	(18.960.800)
Riserva DGR 350/2010				(2.922.000)	14.200.000	(11.278.000)	0
Risultato d'eserc. 2019						39.947.126	39.947.126
Riserva da arrotondamento				(307)	306		(1)
PN al 31.12.19	13.840.000	2.768.000	14.617.941	15.337.230	174.365.005	39.947.126	260.875.302
Destin. Risult. d'es. 2019					16.054.926	(16.054.926)	0
Distribuzione dividendi						(11.487.200)	(11.487.200)
Riserva DGR 350/2010				1.127.000	11.278.000	(12.405.000)	0
Risultato d'eserc. 2020						(6.093.740)	(6.093.740)
Riserva da arrotondamento				337	(300)		37
PN al 31.12.20	13.840.000	2.768.000	14.617.941	16.464.567	201.697.631	(6.093.740)	243.294.399
Destin. Risult. d'es. 2020					(6.093.740)	6.093.740	0
Distribuzione dividendi							0
Riserva DGR 350/2010				(12.405.000)	12.405.000		0
Risultato d'eserc. 2021						40.890.645	40.890.645
Riserva da arrotondamento				33	1		34
PN al 31.12.21	13.840.000	2.768.000	14.617.941	4.059.600	208.008.892	40.890.645	284.185.078

Le variazioni intervenute nel patrimonio netto sono una diretta conseguenza della delibera dell'assemblea ordinaria del 1 aprile 2021 nel corso della quale è stata deliberata la copertura della perdita d'esercizio, pari ad euro 6.093.740, con le riserve di utili accantonate negli esercizi precedenti.

L'assemblea del 15 settembre 2021 ha deliberato inoltre di svincolare la riserva DGR 350/2010 costituita sulla base del risultato d'esercizio al 31 dicembre 2019, ammontante ad euro 12.405.000, per gli investimenti completati nell'anno 2020 e che sono stati rendicontati congiuntamente all'istanza relativa all'anno 2021.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	importo	per aumento capitale	per copertura perdite	per distribuzione utili	Utilizzi ultimi tre esercizi (*)
Capitale	13.840.000				
Riserva di capitale	32.242	32.242	32.242	32.242	
Riserva interessi di conguaglio	32.242	32.242	32.242	32.242	
Riserva di utili:	229.422.157	212.036.182	214.804.182	212.036.182	6.093.740
Riserva legale	2.768.000		2.768.000		
Riserva per azioni della controllante	14.617.941				
Riserva straordinaria	2.236.547	2.236.547	2.236.547	2.236.547	
Riserva imposte differite disponibili					
Riserva imposte differite indisponibili					
Riserva DGR 350/2010					
Riserva in sospensione di imposte	1.790.743	1.790.743	1.790.743	1.790.743	
Riserva arrotondamenti euro	68				
Utile (perdite) esercizi precedenti	208.008.892	208.008.892	208.008.892	208.008.892	6.093.740
Totale	243.294.433	212.068.424	214.836.424	212.068.424	6.093.740

(*) gli utilizzi si riferiscono esclusivamente alla copertura perdite

La riserva interessi di conguaglio è costituita da interessi di conguaglio versati in relazione all'aumento di capitale deliberato dall'Assemblea Straordinaria del 28.11.1997.

La riserva in sospensione di imposte pari ad euro 1.740.743 è stata costituita attingendo euro 506.835 dalla riserva imposte differite disponibili ed euro 1.283.908 dalla riserva straordinaria, come deliberato dall'Assemblea del 15 settembre 2021.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondo Rischi e Oneri	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.21
2) Fondo imposte	4.851.648	0	0	692.448	4.159.200
Fondo imposte differite	4.851.648	0	0	692.448	4.159.200
4) altri	41.903.252	2.000	17.447.069	6.909.026	52.443.296
Fondo rischi S.S.N.	6.439.797	0	11.708.737	2.302.463	15.846.071
Fondo rischi altri	6.449.129	0	1.301.972	43.000	7.708.101
Fondo rischi cause legali	819.546	0	197.000	26.578	989.968
Fondo smantellamento Building	170.000	0	170.000	0	340.000
Fondo rischi contenzioso	25.676.806	2.000	2.995.726	3.641.118	25.033.414
Fondo rischi spese legali per contenziosi	1.724.855	0	430.790	272.746	1.882.899
Fondo premio incentivazione	623.118	0	642.844	623.120	642.842
Fondo per sostegno dipendenti	1	0	0	1	0
Totale	46.754.900	2.000	17.447.069	7.601.474	56.602.496

Fondo imposte differite

Il Fondo imposte differite copre il disallineamento civilistico-fiscale dei cespiti acquisiti attraverso il conferimento da Fondazione Opera San Camillo della partecipazione nella Casa di Cura San Pio X S.r.l. e il disavanzo da

fusione attribuito al complesso immobiliare del presidio Humanitas San Pio X S.r.l., atteso che gli ammortamenti calcolati su detto incremento non godono della deducibilità fiscale.

Il valore include il decremento dei valori riallineati.

Il calcolo del fondo imposte differite è stato effettuato applicando il 24% per l'Ires e il 3,9% per l'Irap.

Per i dettagli si rimanda a quanto riportato nella sezione 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correntidifferitee anticipate.

Fondo rischi SSN

Il fondo copre i rischi connessi a differenti interpretazioni nella codifica delle diagnosi di dimissione, delle prestazioni ambulatoriali, anche di anni precedenti, e di ricovero.

Il fondo è stato determinato sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio.

Al 31.12.2021 si ritiene che il fondo sia congruo a coprire i rischi in essere.

Fondi rischi altri

Il fondo copre prevalentemente le passività derivanti dai futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico (scaduto il 31/12/2018) e per il personale medico (scaduto il 31/12/2010), del settore degli studi privati (scaduto il 31 marzo 2018), e altri rischi sempre connessi all'area del personale.

Relativamente al Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico l'8 di ottobre 2020 le associazioni di categoria della sanità privata e religiosa (AIOP e ARIS) e le sigle sindacali (CGIL, CISL e UIL) hanno stipulato il contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018.

Il rinnovo, con decorrenza 01 luglio 2020, ha comportato un incremento medio dei minimi tabellari pari a circa il 9%, l'erogazione di una tantum riparatoria pari a 1.000 euro per ogni dipendente assunto prima dell'1/1/2020 e in forza alla data di sottoscrizione del Contratto.

Al 31 dicembre 2021 si ritiene che il fondo sia congruo a coprire integralmente la quota degli arretrati non ancora erogati per il periodo 2011-2021.

Fondo rischi cause legali

Il fondo copre i rischi in corso per contenziosi, non legati all'attività clinica, alla data del 31 dicembre 2021. La rivalorizzazione dei rischi in corso ha comportato un accantonamento del fondo esistente per euro 197.000.

Fondo rischi contenzioso

La finalità del fondo è di provvedere alla copertura delle franchigie e degli oneri della polizza RC medica, polizza che copre i rischi connessi allo svolgimento dell'attività professionale medica o comunque implicante responsabilità professionale attribuibile al personale medico.

L'incremento del fondo recepisce gli aggiornamenti delle stime delle richieste di risarcimento pervenute nel periodo 2008/2020, l'accantonamento per rischi sorti nel corso dell'esercizio 2021 e tiene conto degli effetti della c.d. "Legge Gelli".

La dinamica del mercato assicurativo degli ultimi anni ha comportato l'adozione di una formula organizzativa che, a partire dall'esercizio 2011, ha previsto da un lato la stipula di una polizza a copertura esclusivamente dei sinistri più onerosi (superiori a un milione e mezzo di euro per l'attività svolta presso il presidio di Rozzano e superiori a trecentomila euro per il presidio di Milano) e dall'altro l'affidamento della gestione dei contenziosi ad una società di servizi (Sipromed S.r.l.) dedicata alla gestione dei sinistri.

Tale politica di gestione ha accentuato la variabilità del costo di tale tematica ma ha migliorato la consapevolezza della struttura in merito al proprio out-come clinico.

L'accantonamento del fondo nell'esercizio è stato pari ad euro 2.995.726 mentre gli utilizzi del fondo, pari ad euro 3.641.118, sono relativi a liquidazioni effettuate nel corso del 2021.

Fondo rischi spese legali per contenziosi

Il fondo copre le spese legali che si sosterranno per la gestione dei contenziosi legati allo svolgimento dell'attività professionale medica. L'accantonamento al fondo nell'esercizio è stato pari ad euro 430.790 mentre l'utilizzo per euro 272.746 si riferisce alle spese legali sostenute nell'anno.

Fondo premio incentivazione

Il fondo si riferisce al premio di incentivazione per il periodo luglio-dicembre 2021 che verrà erogato nel mese di luglio 2022 così come previsto dall'articolo 65 del CCNL per il personale dipendente non medico delle strutture sanitarie private.

Fondo smantellamento Building

Il fondo copre i futuri oneri di smantellamento e rimozione dell'Emergency Hospital Covid 19 così come da accordi stipulati con la società proprietaria del terreno (Italian Services SICAF S.p.A.) su cui è stato temporaneamente edificato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Accantonamenti	Utilizzi	Valore 31.12.21
Fondo T.F.R.	8.095.456	288.881	345.962	843.257	7.887.042
Totale	8.095.456	288.881	345.962	843.257	7.887.042

Il fondo definisce l'impegno maturato dalla società verso i dipendenti determinato in aderenza ai dettami dell'art. 2120 del Codice Civile ed alle modifiche introdotte nella normativa vigente dalla Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007).

Il valore del fondo TFR in bilancio recepisce la quota di TFR maturato sino al 31.12.2006, al netto delle anticipazioni erogate in corso d'anno e dei pagamenti avvenuti in occasione della cessazione dei rapporti di lavoro, oltre all'incremento annuale legato alla rivalutazione del fondo.

L'importo dell'accantonamento a conto economico alla voce B9) "c) trattamento di fine rapporto" include anche gli accantonamenti ai fondi complementari.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	628.284	(628.284)	-	-
Acconti	20.910.739	5.077.327	25.988.066	25.988.066
Debiti verso fornitori	93.520.594	16.652.131	110.172.725	110.172.725
Debiti verso imprese controllate	313.736	440.957	754.693	754.693
Debiti verso controllanti	2.373.826	(132.267)	2.241.559	2.241.559
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	795.897	65.154	861.051	861.051
Debiti tributari	4.420.583	11.365.578	15.786.161	15.786.161
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.356.487	(88.828)	6.267.659	6.267.659
Altri debiti	17.172.528	2.438.798	19.611.326	19.611.326
Totale debiti	146.492.674	35.190.566	181.683.240	181.683.240

D) Debiti	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
3) Verso soci per finanziamenti	0	1.000.000	(1.000.000)	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>	<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>
4) Verso banche	628.284	750.000	(1.378.284)	0
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>628.284</u>	<u>750.000</u>	<u>(1.378.284)</u>	<u>0</u>
Mutui passivi	628.284	750.000	(1.378.284)	0
6) Acconti	20.910.739	0	5.077.327	25.988.066
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>20.910.739</u>	<u>0</u>	<u>5.077.327</u>	<u>25.988.066</u>

7) Verso fornitori	93.520.594	640.538	16.228.004	110.172.725
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>93.520.594</u>	<u>640.538</u>	<u>16.011.593</u>	<u>110.172.725</u>
ITALIA	93.064.093	640.538	16.228.004	109.932.635
ESTERO	456.501	0	(216.411)	240.090
9) Verso controllate	313.736	0	440.957	754.693
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>313.736</u>	<u>0</u>	<u>440.957</u>	<u>754.693</u>
commerciali	313.736	0	440.957	754.693
11) Verso controllanti	2.373.826	33.168	(165.435)	2.241.559
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>2.373.826</u>	<u>33.168</u>	<u>(165.435)</u>	<u>2.241.559</u>
Commerciali	2.373.826	9.290	(141.557)	2.241.559
Debiti per rappresentante IVA	0	23.878	(23.878)	0
11-bis) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	795.897	47.325	17.829	861.051
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>795.897</u>	<u>47.325</u>	<u>17.829</u>	<u>861.051</u>
Commerciali	795.897	47.325	17.829	861.051
12) Tributari	4.420.583	25.787	11.339.791	15.786.161
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>4.420.583</u>	<u>25.787</u>	<u>11.339.791</u>	<u>15.786.161</u>
Erario per imposte dirette	0	0	10.835.190	10.835.190
Erario ritenute IRPEF	4.334.108	21.840	36.047	4.391.995
Erario IVA da versare	77.771	0	99.102	176.873
Altri	8.704	3.947	369.452	382.103
13) Verso Istituti di previd. e sicur.soc.	6.356.487	9.999	(98.827)	6.267.659
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>6.356.487</u>	<u>9.999</u>	<u>(98.827)</u>	<u>6.267.659</u>
I.N.P.S.	5.012.287	9.999	24.890	5.047.176
Fondi di Previdenza Complementare	1.235.194		(14.711)	1.220.483
I.N.A.I.L.	109.006	0	(109.006)	0
14) Altri debiti	17.172.528	22.757	2.416.041	19.611.326
<u>di cui entro 12 mesi:</u>	<u>17.172.528</u>	<u>22.757</u>	<u>2.416.041</u>	<u>19.611.326</u>
Dipendenti:	16.357.665	0	2.433.679	18.791.344
Competenze anno corrente	9.026.196	0	1.344.536	10.370.732
Fondo ferie	6.781.477	0	1.300.570	8.082.047
Fondo 14ma	89.340	0	24.431	113.771
Altri	460.652	0	(235.858)	224.794
Terzi:	814.863	22.757	(17.638)	819.982
Debiti verso Università	2.990	0	1.694	4.684
Altri	811.873	22.757	(19.332)	815.298
Totale	146.492.674	2.529.574	32.660.992	181.683.240

• Debiti verso Banche

Nel corso dell'esercizio 2016 l'incorporata Casa di Cura San Pio X S.r.l. aveva stipulato un mutuo chirografario con Credito Valtellinese S.p.A. con prima erogazione 6 febbraio 2017 per un importo pari a 5.000.000 euro e una durata di 3 anni. La scadenza prevista dell'ultima rata era 5 aprile 2020; a seguito dell'emergenza Covid la Banca ha proposto la proroga di un anno e la Società ha accettato. Il mutuo si è estinto nel mese di aprile 2021.

Il debito risultante dall'apporto da fusione, pari ad euro 750.000, fa riferimento alla linea di credito sottoscritta il 31 luglio 2020 con Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza, ed interamente rimborsata nel corso dell'esercizio 2021.

Entrambi i debiti sono stati iscritti applicando il costo ammortizzato, metodo che consente di ripartire la differenza tra il valore iniziale ed il valore finale della passività attraverso il tasso di interesse effettivo tenendo conto dell'effetto temporale del denaro.

La componente finanziaria del 2021 pari a euro 981 è iscritta a conto economico nella sezione C17) Interessi ed altri oneri finanziari.

- **Acconti**

Trattasi principalmente dei trasferimenti effettuati a titolo di acconto dalla UE e da altri enti finanziatori pubblici e privati nell'ambito dei finanziamenti dei progetti di ricerca.

- **Verso controllate**

Il debito nei confronti della controllata Pieve S.r.l. che ammonta ad euro 754.693 si riferisce principalmente al contratto del Facility Management stipulato con la stessa.

- **Verso controllante**

La voce si riferisce per euro 2.241.559 a debiti commerciali nei confronti di Humanitas S.p.A., società con la quale nel corso del 2021 ci si è avvalsi principalmente di prestazioni di service operativo e di supporto e/o integrazione allo staff.

La Società a decorrere dal 01 gennaio 2020 ha aderito al Gruppo IVA Humanitas, regolato dal Titolo V-bis del D. P.R. 26 ottobre 1972, n. 633 ("Decreto IVA") dagli articoli da 70-bis a 70-duodecies. Il debito verso TEUR S.p.A. per Euro 176.873 si riferisce al debito IVA e ai costi comuni per la gestione del Gruppo stesso.

- **Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

Tale voce include principalmente i debiti commerciali per euro 343.395 nei confronti di Sipromed S.r.l. per attività di consulenza ed assistenza nella gestione dei sinistri in ambito sanitario, per euro 85.813 verso Cliniche Gavazzeni, per euro 604 verso Mater Domini, per euro 802 verso Humanitas Istituto Clinico Catanese, per euro 602 verso Centro Diagnostico Varesino, per euro 9.128 verso Gradenigo S.r.l, per euro 369.380 verso Mch S.r.l. e per euro 51.327 verso Techint S.p.A..

Tutti i rapporti con le società controllanti, controllate, collegate e sottoposte al controllo delle controllanti sono stipulati alle normali condizioni di mercato.

- **Tributari**

La differenza tra i debiti per imposta Ires ed Irap 2021 e gli acconti versati durante l'esercizio ha generato un debito nei confronti dell'erario per imposte correnti di euro 10.835.190.

La restante parte include principalmente debiti verso l'erario per le ritenute effettuate nei confronti dei dipendenti e dei collaboratori per i quali la Società funge da sostituto di imposta.

- **Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale si riferiscono principalmente a debiti verso l'INPS e ai Fondi complementari.

- **Altri debiti**

La voce altri debiti è composta principalmente da debiti verso il personale dipendente per competenze maturate nell'esercizio 2021.

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti passivi	Valore 31.12.20	Apporto da fusione	Variazione	Valore 31.12.21
1) Ratei Passivi	2.827	117.897	(117.926)	2.798
Interessi	1.068	0	(900)	168
Diversi	1.759	117.897	(117.026)	2.630
2) Risconti Passivi	439.069	15.282	1.119.520	1.573.871
Imposte esercizi precedenti	27.357	0	(27.357)	0
Altri	411.712	15.282	1.146.877	1.573.871
Totale	441.896	133.179	1.001.594	1.576.669

I ratei passivi sono costituiti essenzialmente da quote di commissioni bancarie maturate nell'esercizio 2021. Negli "Altri" è inclusa la quota Credito d'imposta di competenza di futuri esercizi del credito d'imposta per gli investimenti in beni strumentali nuovi art 1 commi da 184 a 197 della L. 160/2019 successivamente modificato dall'art. 1 co. 1051 ss. Della Legge 178/2020 per euro 1.558.387.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	533.241.965	423.195.362	110.046.603
Inpatient SSN	212.909.895	179.288.202	33.621.693
Outpatient SSN	79.158.573	70.289.526	8.869.047
Attività privata	163.607.566	113.550.753	50.056.813
Farmaci a somministrazione diretta	50.340.177	39.137.443	11.202.734
Funzioni	10.602.186	9.330.714	1.271.472
Ticket ambulatoriale SSN	5.614.491	4.285.470	1.329.021
Sperimentazione cliniche	11.009.077	7.313.254	3.695.823

L'esercizio 2021 ha fatto registrare un significativo incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni con riferimento a tutte le attività e linee di mercato, rispetto ad un esercizio 2020 profondamente gravato dal contesto socio-sanitario pandemico. Sulla comparabilità dei dati delle prestazioni ambulatoriali con l'esercizio precedente agisce anche la fusione per incorporazione della ex consociata Humanitas Medical Care Milano S.p.A. con effetti civilistici e fiscali dal 1 maggio 2021.

L'analisi di dettaglio dell'andamento dei ricavi SSN, nelle due macro aree di attività Inpatient ed Outpatient, non può prescindere da una sintesi delle varie delibere in materia sanitaria emesse dalla Regione Lombardia nel corso del 2021.

Con DGR XI/4232 del 29.01.2021 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2021" e con DGR XI/4773 del 26.05.2021 "Determinazioni in ordine alla negoziazione 2021 e ulteriori determinazioni in ambito Sociosanitario" Regione Lombardia ha determinato i criteri per l'assegnazione delle risorse finanziarie alle strutture sanitarie per l'esercizio 2021.

Il contratto definitivo 2020 era stato inizialmente prorogato di 4 mesi sino al 30/4/2021 e successivamente è stato definito di differire al 30/6/2021 il termine per la stipula dei contratti definitivi 2021.

La DGR XI/4232 ha individuato il massimo finanziamento per gli erogatori privati in relazione alle prestazioni di ricovero ed alle prestazioni ambulatoriali.

La successiva DGR XI/4773 del 26.05.2021 ha definito le regole di negoziazione con gli operatori sanitari come segue:

- attività inpatient: per l'anno 2021 si prevede la determinazione del budget di struttura a partire dal valore finanziato per i ricoveri dell'anno 2019, pari al 100% del valore del finanziato 2019, incrementato in applicazione a quanto previsto dalle deliberazioni XI/3915 e XI/4049; tale budget è riferito a tutta la produzione, a prescindere dalla residenza degli assistiti trattati, fatta eccezione per i cittadini stranieri. Sintetizzando il sistema di negoziazione con gli erogatori di diritto privato prevede per tutti i ricoveri, a prescindere dalla residenza dei cittadini:
 - un budget complessivo di struttura;
 - un tetto di struttura per le attività di bassa complessità (esclusa produzione IRCCS) erogata a favore di residenti fuori regione, con riconoscimento garantito al singolo erogatore fino al 100% del proprio livello di produzione finanziata 2019 per bassa complessità per pazienti fuori regione;
 - un tetto di struttura per le attività erogate a favore di residenti lombardi, con riconoscimento garantito al singolo erogatore fino al 100% del proprio livello di produzione finanziata 2019 per pazienti lombardi;
 - un eventuale tetto di struttura per le attività di alta complessità e produzione IRCCS erogate a favore di tutti i cittadini esclusi stranieri relativo all'ultimo quadrimestre 2021, con riconoscimento garantito al singolo erogatore fino al 100% del proprio livello di produzione finanziata 2019 del quarto trimestre.

A corollario di tali previsioni sono state previste rimodulazioni del valore dei DRG in relazione ai DRG a rischio di inappropriatazza e alle performance sulle fratture di femore operate entro le 48 ore;

- attività outpatient: il budget di struttura per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, compresa l'attività di pronto soccorso non seguita da ricovero, a prescindere dalla residenza dei pazienti, ha come base di riferimento il 100% valore della produzione finanziata 2019.

Il 100% del valore finanziato 2019 per le attività ambulatoriali, è la base su cui viene calcolato il cosiddetto "97%", valore del budget di struttura per l'anno 2021. Le strutture si impegnano ad erogare fino ad un valore pari al 106% e tra il 97% ed il 103% sarà applicata una regressione tariffaria massima del 30% (60% per la branca di laboratorio analisi) e tra il 103% ed il 106% una regressione tariffaria massima del 60%. Oltre il 106% non viene garantita la remunerazione delle prestazioni.

Al fine di garantire l'equilibrio economico del Servizio sanitario regionale in contemporanea alla garanzia del rispetto dei vincoli del DL 95/2012, per gli erogatori privati viene individuato un tetto per singolo erogatore, parte del budget di struttura, per l'erogazione di prestazioni ambulatoriali a residenti lombardi, definito per il 2021 pari al valore del 100% finanziato 2019 per lombardi.

Per i pazienti residenti fuori regione la Regione ha confermato la necessità di rideterminare in sede di consuntivo 2021 la percentuale di abbattimento applicato alla produzione per fuori regione (storicamente pari al 3,5% relativamente ai ricoveri e 4% relativamente alle prestazioni ambulatoriali), definita al fine di garantire l'invarianza economica tra tariffario regionale e quello stabilito per la mobilità (tariffario TUC).

Con delibera XI 5677 del 15 dicembre 2021 la Regione Lombardia ha definito in euro 4,50 per paziente e per prestazione la quota idonea a remunerare i costi operativi, comprensivi delle spese sostenute per l'attività di allestimento e di supporto organizzativo e logistico per la gestione dei centri vaccinali, non compresi nella tariffa di cui alla DGR n. XI/4353/2021 (che la Regione Lombardia ha definito in euro 6), che saranno definite per singolo erogatore privato, aderente al protocollo d'intesa in attuazione alla DGR n. XI/4433/2021, a seguito della verifica delle prestazioni effettivamente eseguite. Ha inoltre deliberato di procedere, in collaborazione con le ATS territorialmente competenti, ad una specifica rendicontazione economica dei costi sostenuti dagli erogatori privati per la gestione dei soli centri vaccinali c.d. massivi (extra struttura), al fine di definire l'ulteriore quota economica aggiuntiva. Tale rendicontazione è stata effettuata nei primi giorni di marzo 2022 a seguito di ricezione di specifica nota di Regione Lombardia pervenuta nei primi giorni di marzo 2022 (protocollo RL_RLAooG1_2022_1707_costi CVM).

Allo scopo di contenere le liste di attesa per prestazioni di ricovero e ambulatoriali che si sono ulteriormente allungate in Lombardia a causa della pandemia, la Regione Lombardia in data 2 agosto 2021 con DGR XI 5173 ha messo a disposizione 50 milioni di euro per l'acquisto di prestazioni sanitarie da erogarsi da parte degli erogatori privati. In data 28 settembre la ATS di Milano ha pubblicato un avviso di manifestazione di interesse per acquisire da parte degli enti privati accreditati e a contratto la disponibilità ad erogare prestazioni aggiuntive finalizzate al recupero delle liste d'attesa per 24 milioni di euro su specifiche prestazioni. Humanitas Mirasole, con le sedi di Rozzano ICH e S. PIOX ha partecipato per un importo stimato determinato in comparazione con le prestazioni erogate nell'ultimo quadrimestre del 2019, di circa 1,6 milioni di euro che ha erogato nell'ultimo trimestre dell'anno 2021.

L'attività privata ha fatto registrare un importante incremento dei volumi erogati riportandosi oltre i valori dell'esercizio 2019, ultimo anno non influenzato dalla pandemia Covid.

Inpatient SSN

Comprendono tutti i Ricoveri Ordinari ed i Day Hospital erogati in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale, valorizzati in base alla normativa vigente.

Nel complesso l'attività di ricovero evidenzia un aumento rispetto all'esercizio precedente, sia per quanto riguarda i cittadini Lombardi che per i residenti fuori regione. L'Istituto ha costantemente accolto pazienti Covid sia nelle degenze che, quando necessario, nei letti di terapia intensiva. La produzione elettiva è stata inoltre condizionata dal contesto sanitario dovuto al perdurare della presenza del Covid.

Il contesto pandemico ha condizionato in modo significativo l'attività di ricovero Extra-Regione. La produzione non riconosciuta regionale nell'esercizio si è attestata ad euro 6,2 milioni di euro, mentre quella relativa alle attività di bassa complessità ammonta a 0,3 milioni di euro.

La voce comprende inoltre la maggiorazione tariffaria prevista dalla legge regionale 7/2010 e attuata dalla delibera regionale n. 350 del 28.07.2010. Tale maggiorazione tariffaria è stata riconosciuta alla Società per le prestazioni di ricovero erogate a favore di cittadini lombardi, in quanto sede didattica per i corsi di laurea in medicina e chirurgia a partire dall'esercizio 2010. Tale maggiorazione è stata introdotta in alternativa ad alcune funzioni non tariffate (didattica universitaria, case mix, pazienti extraregione). Humanitas Mirasole S.p.A., verificato il possesso dei

requisiti richiesti, ha presentato richiesta di maggiorazione tariffaria anche per l'esercizio 2021, in quanto istituto sede universitaria e in possesso dei requisiti per la Prima Fascia (D) di cui alla stessa DGR IX/350. L'ultima comunicazione ufficiale degli importi della maggiorazione tariffaria è relativa all'anno 2020 (Deliberazione n. XI/4945 del 29.06.2021) sulla base della quale vengono effettuate le stime in bilancio.

Outpatient SSN

Questa voce si riferisce principalmente alla remunerazione delle prestazioni sanitarie erogate al di fuori dell'attività di Ricovero Ordinario e di Day Hospital in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale. L'apporto della fusione del centro poliambulatoriale ammonta a 0,7 milioni di euro. L'attività ambulatoriale erogata per conto del sistema regionale non ha risentito delle ondate pandemiche e la produzione lorda ha superato i livelli ante pandemia. La produzione non riconosciuta si è attestata a 8,8 milioni di euro.

La voce comprende inoltre i ricavi attesi per l'attività vaccinale svolta nel corso dell'esercizio, valorizzata come indicato nelle delibere di cui sopra.

Ricavi Solventi

Comprendono tutte le prestazioni sanitarie relative alle attività di Ricovero Ordinario, di Day Hospital e ambulatoriale erogate al di fuori del regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

In questa voce sono inclusi anche i proventi derivanti dalla fornitura di prestazioni non di tipo sanitario connesse alle attività di ricovero e di cura.

L'attività privata ha fatto registrare un importante incremento dei volumi erogati riportandosi oltre i valori dell'esercizio 2019, ultimo anno non influenzato dalla pandemia Covid. L'apporto della fusione del centro poliambulatoriale ammonta a 1,7 milioni di euro.

Farmaci a somministrazione diretta

Si tratta di rimborsi da parte dell'ATS della Città Metropolitana di Milano per i costi sostenuti per la fornitura e/o somministrazione di farmaci (normalmente ad alto costo). Tali farmaci possono essere somministrati direttamente in clinica e/o forniti (dispensati) al paziente per uso domiciliare.

Funzioni SSN

Relativamente ai riconoscimenti per funzioni non coperte dalle tariffe DRG per l'anno 2021 la Regione Lombardia, al momento della redazione del presente Bilancio, non ha ancora deliberato in merito.

Le stime di bilancio sono state effettuate sulla base degli importi e delle regole riportati nell'ultima comunicazione ufficiale sulle funzioni non coperte da tariffe DRG che è relativa all'anno 2020 (Deliberazione n. XI/4946 del 29 giugno 2021).

Ticket SSN

Questa voce comprende il valore dei ticket e delle quote fisse per ricetta a carico del cittadino relativo all'erogazione di prestazioni ambulatoriali in regime di accreditamento con il Servizio Sanitario Nazionale.

Sperimentazioni cliniche

Comprendono i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di sperimentazione clinica condotta da alcune unità operative dall'Istituto Clinico Humanitas in collaborazione con case farmaceutiche. L'attività di ricerca delle unità operative cliniche è in forte sviluppo e registra un incremento del 51% rispetto all'anno precedente. Nel corso del 2021 le unità operative che hanno condotto studi sono state 21 rispetto alle 23 dell'anno precedente.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A3) Variazione delle prestazioni sanitarie in corso	695.071	2.347.432	(1.652.361)
Esistenze finali	12.227.896	11.532.825	695.071
Esistenze iniziali	11.532.825	9.185.393	2.347.432

Si tratta di ricoveri ordinari e le sperimentazioni cliniche poste a cavallo dei due esercizi il cui ricavo, quindi, è stato ripartito per competenza fra entrambi gli esercizi. Per i criteri di valutazione e per il dettaglio delle variazioni si rimanda a quanto specificato al punto C) I nell'analisi dell'Attivo Circolante.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
A5) Altri ricavi e proventi	57.654.193	27.250.840	30.403.353
Contributi alla ricerca	11.153.157	8.027.300	3.125.857

Altri proventi e recupero costi	5.491.159	5.322.306	168.853
Contributo alla ricerca corrente	6.933.121	4.807.552	2.125.569
Rilascio Fondo rischi eccedenti	0	2.363.147	(2.363.147)
Addebiti personale presso altre strutture	1.702.062	1.617.726	84.336
Liberalita' ricevute	525.008	1.410.623	(885.615)
Service Amministrativo/operativo	1.256.637	1.105.470	151.167
Esecuzione Ricerche Scientifiche/royalties	659.243	678.118	(18.875)
Prest di ric./amb./magg. tarif. anni precedenti	26.982.127	671.284	26.310.843
Organizzazione corsi/congressi	384.756	521.702	(136.946)
Gestione Bar	341.080	325.663	15.417
Noleggio Area Attrezzata	195.000	195.002	(2)
Quota di competenza del credito d'imposta	197.837	55.744	142.093
Gestione Parcheggio	471.908	47.638	424.270
Addebito buoni pasto a terzi	39.272	38.812	460
Funzioni SSN	1.282.689	36.489	1.246.200
Sopravvenienze attive e abbuoni	28.637	14.356	14.281
Affitti attivi	10.500	11.580	(1.080)
Foresteria	0	328	328

Contributi alla ricerca

La voce comprende i contributi ed i corrispettivi relativi all'esecuzione di progetti di ricerca scientifica. I contributi sono erogati principalmente da enti pubblici quali l'Unione Europea, il Ministero della Salute e Regione Lombardia. La crescita rispetto al precedente esercizio è del 39%.

Altri proventi e recupero costi

La voce comprende diversi ricavi derivanti dalle gestioni accessorie all'attività dell'Istituto, ricavi relativi al Comitato Etico per sottomissione e avvio studi clinici nonché ricavi conseguenti la cessione di titoli di efficienza energetica ed eventuali risarcimenti assicurativi.

Contributi alla ricerca corrente

In relazione all'attività di Ricerca Corrente svolta nell'esercizio, quale Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico, il Ministero della Salute ha deliberato un contributo netto di euro 6.933.121, in aumento rispetto al precedente esercizio.

Riaddebiti personale distaccato

Rappresenta il riaddebito dei costi relativi al personale dipendente di Humanitas Mirasole S.p.A. distaccato presso Cliniche Gavazzeni S.p.A. per euro 79.095, presso Mch S.r.l per euro 218.881, presso la controllante Humanitas S.p.A. per euro 544.021, presso l'Istituto Clinico Mater Domini S.p.A. per un importo di euro 471.949, presso Cdv Dia per euro 10.795, presso Centro Diagnostico Varesino per euro 10.793, presso Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A per euro 60.147, presso Fondazione Humanitas per la Ricerca per euro 9.402, presso Fondazione Ariel per euro 37.754, presso Humanitas University per euro 236.389 e infine presso Fondazione Humanitas per euro 22.836.

Prestazioni di ricovero / ambulatoriali / maggiorazione tariffaria anni precedenti

Il saldo è principalmente composto da ricavi per 19 milioni di euro inerenti il DL Ristori sull'attività di ricovero anno 2020. La parte restante del saldo afferisce a differenti valorizzazioni dei saldi spettanti alla Società, rispetto alle stime del precedente bilancio su prestazioni di anni precedenti.

Quota di competenza del credito d'imposta

La voce comprende principalmente la quota di competenza dell'esercizio 2021 dei crediti d'imposta del per gli incrementi in beni strumentali (art 1 commi da 184 a 197 della L. 160/2019 e articolo 1, commi da 1051 a 1063, della legge 30 dicembre 2020, n. 178 legge di bilancio 2021) ed il credito d'imposta sanificazione, DPI e tamponi del decreto Sostegni bis (D.L. 73/2021, art. 32, convertito in L. n. 106/2021).

Funzioni SSN

La delibera n. XI/4946 del 29 giugno 2021 avente ad oggetto "Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2020" ha complessivamente assegnato ad Humanitas Mirasole S.p.A. un importo di 1.2 milioni di euro non stanziato nel precedente bilancio in quanto definito nell'esercizio 2021.

Gestione Bar, Foresteria, Gestione Parcheggio, Addebito buoni pasto a terzi, Organizzazione corsi/congressi

Le voci comprendono diversi ricavi derivanti dalle gestioni accessorie all'attività dell'Istituto, quale la gestione del parcheggio dell'ospedale e il servizio bar aperti al pubblico.

Costi della produzione

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	123.315.307	103.773.061	19.542.246
Farmaci, presidi, reagenti e altri materiali di consumo	120.143.239	100.516.647	19.626.592
Cancelleria e modulistica	868.425	982.685	(114.260)
Arredi e piccole attrezzature	277.898	284.970	(7.072)
Altri materiali	2.025.745	1.988.759	36.986

Gli acquisti di presidi sanitari, farmaci, reagenti ed altri materiali di consumo sempre di natura sanitaria, hanno avuto un sensibile incremento se confrontati con l'esercizio precedente (+19%) in ragione principalmente dei maggiori volumi erogati. Anche nell'esercizio 2021 tali costi sono stati significativamente influenzati dall'acquisto di dispositivi di protezioni individuale e dalla necessità di impiego di ossigeno e farmaci specifici per la cura dei pazienti Covid oltre all'incremento dei materiali di laboratorio a seguito dell'elevato volume di tamponi e sierologici erogati.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B7) Servizi	177.540.334	140.940.293	36.600.041
Consulenze medicali	78.995.463	58.671.536	20.323.927
Collaborazioni sanitarie non mediche	19.919.350	16.030.791	3.888.559
Consulenza area ricerca e didattica	4.311.805	3.510.842	800.963
Utenze	6.099.510	4.214.709	1.884.801
Servizi di odontoiatria	2.261.726	1.420.031	841.695
Consulenze ed assistenza Intercompany	3.840.237	2.490.022	1.350.215
Servizi trasfusionali	3.875.119	2.750.520	1.124.599
Pulizie	4.253.735	4.042.484	211.251
Manutenzione attrezzature medicali	5.353.922	5.411.514	(57.592)
Ristorazione degenti	2.813.829	2.389.503	424.326
Consulenze Direzionali/Tecniche	2.828.295	2.722.368	105.927
Assicurazioni gestione e rimborso sinistri	2.465.282	3.271.357	(806.075)
Gestione lavanderia/Guardaroba	1.980.659	1.775.526	205.133
Mensa dipendenti al netto delle trattenute	1.291.540	964.599	326.941
Servizi di facility management	8.341.764	7.552.255	789.509
Analisi cliniche esterne e altre prestaz.sanit.	6.228.243	4.761.438	1.466.805
Raccolta smaltimento rifiuti	1.535.462	1.350.382	185.080
Collaborazioni esterne non sanitarie	1.131.397	860.874	270.523
Altre manutenzioni	581.693	411.962	169.731
Emolumenti Amministratori	755.549	546.316	209.233
Riaddebito personale distaccato	1.943.541	1.982.721	(39.180)
Spese certificazione controllo contabile	185.510	169.768	15.742
Emolumenti sindaci	124.718	118.635	6.083
Altri servizi	16.421.985	13.520.140	2.901.845

Questa voce accoglie tutti i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria di Humanitas Mirasole S.p.A..

L'incidenza del costo per servizi sul totale del valore della produzione è in lieve miglioramento rispetto allo scorso esercizio. Anche l'esercizio 2021 è stato contrassegnato dai costi legati alle misure poste in essere per fronteggiare

gli effetti della pandemia atte a garantire percorsi e accessi separati ai percorsi Covid e allo svolgimento delle attività nel rispetto delle nuove misure di sicurezza atte a tutelare il personale interno e i pazienti. Sono stati mantenuti i controlli agli accessi e l'intensificazione delle sanificazioni dei reparti.

La voce più consistente in termini di valore assoluto è costituita dalle consulenze mediche seguita dalle collaborazioni sanitarie non mediche e dai servizi di odontoiatria. Queste voci comprendono il costo dei collaboratori medici e non, oltre alle competenze relative allo svolgimento della libera professione medica. L'incremento di tali costi è stata strettamente correlata ai maggiori volumi erogati.

Per quanto concerne i costi relativi alle utenze, l'incremento rispetto al periodo precedente è dovuto all'aumento dei prezzi dell'energia elettrica e del gas naturale afferenti l'ultimo trimestre a causa della crisi che ha investito il settore energetico europeo.

All'interno della voce Altri Servizi sono presenti vari costi per l'acquisizione di servizi; le voci più significative riguardano i costi per la gestione dell'archivio cartelle cliniche e documentali, per il rinnovo licenze software, per il finanziamento di scuole di specializzazione, per la gestione stabulario, per la formazione del personale, per la gestione magazzino, per la promozione e la comunicazione aziendale e per il trasporto ammalati.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B8) Godimento beni di terzi	17.490.399	16.481.759	1.008.640
Locazione immobile	15.508.711	14.924.195	584.516
Leasing	174.867	29.567	145.300
Noleggio attrezzature medicali	976.358	906.978	69.380
Noleggio autovetture	310.429	270.779	39.650
Altri noleggi	520.034	350.240	169.794

Locazione immobile

La voce comprende i canoni di locazione degli immobili in cui la Società svolge la sua attività. La parte più consistente è data dal canone di locazione verso la società Italian Services Sicaf S.p.A..

E' inoltre compresa per euro 420.246 la quota di affitto, inclusiva delle spese condominiali di euro 126.741, relativa all'immobile di Via Sardegna 5 e al parcheggio di Via M. Hack, entrambi di proprietà della controllata Pieve S.r.l..

Noleggi

Comprendono i canoni periodici relativi alle attrezzature medicali, alle attrezzature generiche (tra cui i noleggi delle tensostrutture per l'organizzazione dei centri vaccinali massivi), alle autovetture ed alle macchine per ufficio acquisite mediante la stipula di contratti di noleggio.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B9) Personale	145.940.602	140.628.011	5.312.591
a) salari e stipendi	105.849.177	103.175.259	2.673.918
b) oneri sociali	31.191.705	29.924.222	1.267.483
c) trattamento di fine rapporto	7.964.742	7.230.799	733.943
e) altri costi	934.978	297.731	637.247

La voce in oggetto rappresenta le componenti di costo relative al personale dipendente e interinale.

L'incremento del costo di 5,3 milioni di euro rispetto allo scorso esercizio è riconducibile a più fattori:

- rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico 2016-2018 stipulato in data 8 di ottobre 2020 con decorrenza il 01 luglio 2020, ha avuto un impatto sull'intero anno 2021, che ha comportato un incremento medio dei minimi tabellari pari a circa il 9%;
- rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore degli studi privati scaduto dal 31 marzo 2018;
- rafforzamento del Personale Sanitario Non Medico ed infermieristico dedicato a fronteggiare l'emergenza Covid;
- rafforzamento dell'area del Servizio Clienti, in particolare per la gestione al centro vaccinale;
- accantonamento per futuri rinnovi del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro del settore della sanità privata per il personale non medico (scaduto il 31/12/2018) e per il personale medico (scaduto il 31/12/2010).

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
B14) Oneri diversi di gestione	30.213.387	28.983.625	1.229.762
IVA non detraibile	25.031.107	24.337.994	693.113
Sopravvenienze e abbuoni passivi	39.336	47.007	(7.671)

Acquisto valori bollati	647.672	448.949	198.723
Libri, giornali, riviste	197.956	194.504	3.452
Spese di rappresentanza	492.264	612.323	(120.059)
Tassa smaltimento rifiuti	405.166	390.309	14.857
Contributi associativi	135.194	112.387	22.807
Liberalità verso terzi	2.398.291	1.995.000	403.291
Altri oneri di gestione	866.401	845.152	21.249

Iva non detraibile

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

Il saldo fa riferimento principalmente all'Iva sugli acquisti di beni, di servizi ed investimenti che non potendo essere recuperata resta a carico dell'azienda (art.19-bis DPR 633/72); la percentuale di pro-rata di detraibilità per l'esercizio è pari al 14% complessivo per tutto il Gruppo IVA Humanitas.

Liberalità verso terzi

Le liberalità verso terzi sono rappresentate principalmente da un contributo a Humanitas University di euro 700.000 per attività di ricerca e di euro 1.000.000 per attività istituzionale, deliberati entrambi dal Consiglio di Amministrazione rispettivamente il 16 marzo 2021 ed il 13 dicembre 2021. La voce include anche un contributo di euro 140.000 a Fondazione Humanitas deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 27 marzo 2020, di durata triennale e la donazione a Fondazione Humanitas per la Ricerca di euro 400.000 a sostegno delle attività di ricerca e fundraising deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 3 novembre 2020.

Altri oneri di gestione

La voce comprende altri oneri quali servizi per trasporti e l'imposta erariale sull'energia e sugli immobili.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
C15) Proventi da partecipazioni	731.359	731.416	(57)
da imprese controllate	0	57	(57)
da impresa controllante	731.359	731.359	0

La voce si riferisce a dividendi erogati da società controllanti incassati nel 2021 dalla Humanitas S.p.A. di cui la Società detiene n. 1.260.963 azioni ordinarie.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
C16) Altri proventi finanziari	187.169	257.087	(69.918)
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	30.758	28.662	2.096
d) proventi diversi dai precedenti	156.411	228.425	(72.014)
Interessi c/c bancari	8.013	8.823	(810)
Interessi per investimenti a breve	117.000	73.525	43.475
Provento per attualizzazione credito IRES	27.357	44.580	(17.223)
Interessi di mora	4.041	101.497	(97.456)

La voce "a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni" si riferisce ai proventi finanziari maturati sulle linee di finanziamento concesse alla controllata Pieve S.r.l..

La voce "Provento per attualizzazione credito Ires" è relativa alla quota di competenza dell'anno dell'attualizzazione del credito IRES per mancata deduzione IRAP.

Tra le altre componenti attive si segnalano interessi attivi maturati nell'esercizio sul conto deposito di 20 milioni di euro.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
C17) Interessi ed altri oneri finanziari	41.544	4.148	37.396
Mutui	981	3.867	(2.886)
Interessi di mora	10	281	(271)
Verso imprese collegate	40.553	0	40.553
C17-bis) Utile/perdite su cambi	(4.892)	(2.327)	(2.565)
Differenze cambio passive	(5.329)	(5.715)	386
Differenze cambio attive	437	3.388	(2.951)

La voce “mutui” indica gli oneri finanziari maturati sulla linea di credito con Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza, estinta nel corso del 2021.

La voce “Verso imprese collegate” si riferisce al minor realizzo della partecipazione detenuta da Humanitas Mirasole S.p.A. in Immobiliare Mirasole S.p.A. in liquidazione.

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

Le imposte di competenza calcolate in applicazione dell'OIC 25 evidenziano un carico fiscale dell'esercizio di euro 15.642.953, di cui euro 3.384.996 di Irap, euro 10.454.817 di Ires ed euro 444.727 di imposta sostitutiva.

Si segnala dal 2014 l'applicazione dell'IRES dimezzata oggi al 12% per l'IRCCS Humanitas Mirasole S.p.A. prevista originariamente per gli enti ospedalieri dall'art. 6, comma 1, lettera a) del DPR n. 601 del 1973, limitatamente all'imponibile fiscale eventualmente generato:

- dalle prestazioni di ricovero e ambulatoriali rese in regime di convenzione, ivi comprese quelle per le quali l'onere viene ripartito tra il sistema pubblico e il paziente mediante il meccanismo di compartecipazione di spesa sanitaria (ticket);
- dall'attività di ricerca scientifica traslazionale, strumentale all'attività sanitaria da essa svolta.

	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-'20
E20) Imposte del periodo	15.642.953	(2.509.588)	18.152.541
a) Imposte correnti	14.284.540	464.609	13.819.931
IRES	10.454.817	0	10.454.817
IRAP	3.384.996	464.609	2.920.387
Imposta sostitutiva	444.727	0	444.727
b) Imposte esercizi precedenti	(23.475)	(63.891)	40.416
c) Imposte differite e anticipate	1.407.128	(2.910.306)	4.317.434
d) proventi da adesione al regime di consolidato fiscale	(25.240)	0	(25.240)

La voce “Imposte esercizi precedenti” si riferisce alla rettifica delle imposte dirette accantonate nel bilancio relativo all'esercizio 2020.

La fuoriuscita dal perimetro di consolidamento fiscale di Humanitas Medical Care Milano S.p.A. a seguito della fusione per incorporazione in Humanitas Mirasole S.p.A., ha generato un provento pari ad euro 25.240.

Come previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile di seguito si riporta la tabella con la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate e l'ammontare delle imposte anticipate e differite contabilizzate.

Imposte anticipate e differite	Valore 31.12.20	Apporto da fusione al 30.04.21	Valore 31.12.21	Differenza '21-'20
				di cui movimentazione dell'esercizio

	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate								
Fondo SSN	6.439.797	1.091.356			15.846.071	2.574.587	9.406.274	1.483.231
Fondo manut.Cicliche	0	0			15.650	3.756	15.650	3.756
Fondo rischi Altri	6.449.129	1.254.717			7.708.101	1.489.529	1.258.972	234.812
Costi deducibili in esercizi futuri	74.519	17.885			0	0	-74.519	-17.885
Fondo sval.crediti tassato	6.056.815	1.453.635	4.571	1.097	6.206.707	1.489.610	145.320	34.878
Fondo contenziosi	25.676.806	4.739.139	2.000	558	25.419.751	4.805.937	-259.055	66.240
Affrancamento Avviamento	0	0	0	0	2.433.392	678.916	2.433.392	678.916
Fondo svalutazione magazzino	182.887	28.847	0	0	444.693	56.889	261.806	28.042
Perdita Fiscale	7.774.672	1.865.921	1.171.480	281.155	0	0	-8.946.152	-2.147.076
Altro	13.826.174	3.142.653			3.868.716	678.163	-9.957.458	-2.464.490
Totale imposte anticipate	66.480.799	13.594.153	1.178.052	282.810	61.943.080	11.777.387	-5.715.770	-2.099.576
Imposte differite								
Differenza Valore civ/fisc sull'immobile	17.389.421	4.851.648	0	0	14.907.529	4.159.201	-2.481.892	-692.447
Totale imposte differite	17.389.421	4.851.648	-	-	14.907.529	4.159.201	-2.481.892	-692.447
Netto	49.091.378	8.742.505	1.178.052	282.810	47.035.551	7.618.186	-3.233.879	-1.407.129

In conformità con quanto disposto dai principi contabili, le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo in presenza di ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno consentirne il recupero.

Il calcolo è stato effettuato applicando aliquote pari al 27,9% o al 15,9% per le voci oggetto di variazione temporanea sia ai fini Ires che Irap e al 24% o al 12% per quelle a soli fini Ires.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dipendenti	Organico medio 2021	Organico medio 2020
MEDICI	448	466
BIOLOGI/FISICI	73	68
FARMACISTI	10	8
CAPOSALA	52	55
INFERMIERI	869	866
AUSILIARI	272	264
TECNICI	286	278
DIRIGENTI	20	20
IMPIEGATI	707	680
TOTALE	2.736	2.703

L'organico medio dello scorso esercizio di Humanitas Medica Care Milano S.p.A. era di 18 unità.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compenso spettante agli amministratori	€	755.549
Compenso spettante ai sindaci	€	124.718
Totale		€ 880.267

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari (Art. 2427, primo comma, n. 19, c.c.).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

GARANZIE	1.1-31.12.21	1.1-31.12.20	Differenza '21-20
<u>Garanzie personali rilasciate</u>			
Fidejussioni a favore di terzi	19.885.652	19.954.573	-98.921
Altre garanzie a favore di terzi	12.000.000	12.000.000	0
<u>Garanzie ricevute</u>			
Fidejussioni ricevute in ns favore	100.000	175.000	-75.000

Le FideiussioniU rilasciate a favore di terzi sono rappresentate da:

- Fideiussioni a favore di Università per le Borse di studio per euro 2.198.200;
- Fideiussioni a favore dell'Ufficio Tecnico delle Finanze a garanzia dell'Imposta di Fabbricazione dell'Energia Elettrica per euro 16.010;
- Fideiussioni a favore di Inail per contratto di locazione dell'immobile Centro Cascina Perseghetto per euro 2.086.689;
- Fideiussioni a favore della Provincia Ligure Ordine Eremitano S. Agostino per il contratto di locazione dell'immobile in via Ponti, Milano per euro 7.500;
- Fideiussioni a favore di Realease S.p.A. per il contratto di locazione dell'immobile in via Lippi, Milano per euro 7.500;
- Fideiussioni a favore di Imprese Sas per il contratto di locazione dell'immobile in viale Premuda, Milano per euro 10.000;
- Fideiussioni a favore di dell'Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale I di Milano per euro 56.366 per il rimborso dell'IVA indebitamente versata all'Erario nel corso dell'anno 2014;
- Fideiussioni a favore di Italian Services Sicav per euro 9.264.967 per il contratto di locazione relativo al sito principale dell'ospedale in via Manzoni 56 in Rozzano e al compendio immobiliare sito in via Sardegna 7 in Pieve Emanuele, adiacente all'ospedale e contenente uffici, laboratori di ricerca, aule didattiche, spazi di servizio logistico e foresterie dell'immobile;
- Fideiussioni a favore di Italian Services Sicav per euro 2.528.419 per il contratto di locazione relativo al Campus.
- Fideiussioni a favore del Comune di Pieve Emanuele come da convezione di attuazione del piano urbanistico "Campus della Pieve", sottoscritto dalla Società congiuntamente alla controllata Pieve S.r.l. per complessivi euro 3.560.000;
- Fideiussioni a favore di Galleria Verde Srl per il contratto di locazione dell'Humanitas Medical Care sito all'interno del Centro Commerciale Fiordaliso nel Comune di Rozzano per euro 120.000.

Le Altre Garanzie a favore di terzi sono rappresentate da:

- Patronage impegnativa di euro 12.000.000 a favore della Banca Prossima per il finanziamento di pari importo erogato dalla stessa a Hunimed.

Le Fideiussioni ricevute in nostro favore sono rappresentate da:

- Fideiussione di euro 100.000 rilasciata a nostro favore da Chef Express a garanzia del contratto di affitto del ramo d'azienda per la gestione del bar;

Gli Impegni di natura finanziaria non risultanti dallo Stato Patrimoniale sono rappresentati da:

- l'attivazione di una linea di finanziamento, rinnovata a settembre 2021, e concessa da Humanitas Mirasole S.p.A. alla controllata Pieve S.r.l. fino ad un importo massimo di euro 50.000.000, con scadenza al 30 settembre 2022, da utilizzare a tiraggio in base al bisogno per far fronte al pagamento dei fornitori per gli impegni derivanti dall'attività di realizzazione dei nuovi edifici "Medtec" e "Building 6". Il credito concesso al 31.12.2021 ammonta ad euro 20.500.000.

Il valore nominale degli impegni relativi ai canoni residui per i contratti di affitto, alcuni della durata di circa 25 anni, risulta essere pari ad euro 357.981 mila.

ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITÀ DI INCIDENZA ECCEZIONALE

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Società controllante:

Humanitas S.p.A.

E' l'azionista di controllo di Humanitas Mirasole S.p.A..

La Capogruppo ha fornito prevalentemente nel corso dell'esercizio prestazioni di servizio manageriale e di audit interno per un ammontare complessivo pari ad euro 3.690.797. Sono stati inoltre riaddebitati costi per integrazioni di personale per euro 1.819.882.

Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato a sua volta alla controllante costi per euro 449.008 relativi al service amministrativo ed operativo, per euro 150.000 relativi al noleggio dell'area attrezzata e costi anticipati per euro 577.204 relativi al personale.

Alla chiusura dell'esercizio la Società presenta inoltre un credito di natura commerciale per euro 536.161, di cui euro 217.000 si riferiscono al service operativo reso in favore della stessa come da contratto in essere, euro 244.156 all'addebito di costi relativi a personale distaccato e i restanti euro 75.000 all'area attrezzata messa a disposizione di Humanitas S.p.A.. I debiti di natura commerciale per prestazioni di service operativo e di supporto e/o integrazione allo staff sono pari ad euro 2.241.560.

Teur S.p.A.

E' l'azionista di controllo della controllante Humanitas S.p.A.

Al 31.12.2021 si registra un credito pari ad euro 1.968 verso Teur S.p.A. per il riaddebito dell'imposta sulle transazioni finanziarie relative alla cessioni di azioni rappresentati parte del capitale sociale di Humanitas S.p.A..

La Società a decorrere dal 1 gennaio 2020 ha aderito al Gruppo IVA Humanitas, regolato dal Titolo V-bis del D.P. R. 26 ottobre 1972, n. 633 ("Decreto IVA") dagli articoli da 70-bis a 70-duodecies.

Il debito verso TEUR S.p.A. per Euro 176.873 si riferisce al debito IVA e ai costi comuni per la gestione del Gruppo stesso.

Società controllate:

Pieve S.r.l.

Pieve S.r.l., controllata da Humanitas Mirasole S.p.A. in misura pari al 100%, è stata acquisita nel corso dell'esercizio 2009 ed era proprietaria del Campus all'interno del quale Humanitas Mirasole S.p.A. svolge la sua attività.

Al 31.12.2021 i canoni di locazione, incluse le spese condominiali, ammontano ad euro 790.585, mentre il Facility Management è pari ad euro 5.051.399.

Nel corso del 2021 sono stati inoltre prestati alla società controllata servizi di natura logistica ed amministrative per un ammontare di euro 20.000.

Al 31 dicembre 2021 la Società presenta debiti di natura commerciale nei confronti di Pieve S.r.l. pari ad euro 754.693.

Al 31.12.21 il credito finanziario è aperto per 20.500.000 su cui sono maturati interessi attivi per euro 30.758.

Società sottoposte al comune controllo della controllante:

Cliniche Gavazzeni S.p.A.

Cliniche Gavazzeni S.p.A., posseduta da Humanitas S.p.A. in misura del 100%, svolge attività analoghe a quelle di Humanitas Mirasole S.p.A..

Nel corso dell'esercizio Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito alle Cliniche Gavazzeni S.p.A. prestazioni sia di carattere sanitario per un valore complessivo di euro 1.891.670, sia di service informatico per euro 203.000, sia di supporto e/o integrazione allo staff per un totale di euro 79.095. Cliniche Gavazzeni S.p.A. ha inoltre richiesto la valutazione e l'approvazione di studi clinici al Comitato etico di Humanitas Mirasole S.p.A. e questa attività ha comportato un compenso di euro 31.508.

Cliniche Gavazzeni S.p.A. ha riaddebitato a sua volta costi anticipati relativi al personale per euro 112.004.

Alla chiusura dell'esercizio la Società presenta crediti di natura commerciale nei confronti della consociata per euro 857.366 e debiti per la stessa natura pari ad euro 85.813.

Istituto Clinico Mater Domini S.p.A.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che svolge attività analoghe a quelle di Humanitas Mirasole S.p.A.. La Società ha fornito nel corso dell'esercizio prestazioni di servizio manageriale per un ammontare complessivo pari ad euro 127.892.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole ha fornito all'Istituto Clinico Mater Domini S.p.A. prestazioni sia di carattere sanitario per un valore complessivo di euro 2.754.242, sia di integrazione allo staff per euro 484.945. Istituto Clinico Mater Domini S.p.A ha richiesto la valutazione e l'approvazione di studi clinici al Comitato etico di Humanitas Mirasole S.p.A. per un compenso pari ad euro 3.000.

Nel corso del 2021 sono stati inoltre prestati alla società controllata servizi di natura informatica per un ammontare di euro 133.000.

Alla chiusura dell'esercizio la Società presenta crediti di natura commerciale per euro 1.173.486 e debiti per la stessa natura pari ad euro 604.

Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che svolge attività analoghe a quelle dell'Istituto Clinico Humanitas.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito alla Società prestazioni sia di carattere sanitario per un valore complessivo di euro 173.795 sia di supporto e/o integrazione allo staff per euro 60.147, sia di service informatico per euro 44.000.

Nel corso del 2021 Humanitas Istituto Clinico Catanese S.p.A. ha fornito prestazioni di carattere sanitario per euro 802. Alla chiusura dell'esercizio la Società presenta crediti per euro 14.280 e debiti per euro 280 entrambi di natura commerciale.

Sipromed S.r.l.

E' una società posseduta da Humanitas S.p.A. in misura pari al 100% che svolge attività di consulenza ed assistenza nella gestione dei sinistri in ambito sanitario. Nel corso del 2021 il valore delle prestazioni effettuate da Sipromed S.r.l. nei confronti della Società ammonta ad euro 701.012 ed i riaddebiti ad euro 200.779. L'importo annuale del service amministrativo che Humanitas Mirasole S.p.A. rende in favore della stessa è stato pari ad euro 3.000.

Alla chiusura dell'esercizio i debiti di natura commerciale ammontano ad euro 343.395.

Dalmine S.p.A.

E' una società sottoposta al controllo della controllante indiretta Techint European Holding B.V.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito alla consociata prestazioni di carattere sanitario per un valore complessivo di euro 3.768; alla chiusura dell'esercizio la Società presenta un credito di euro 4.468.

Gradenigo S.r.l.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che svolge attività analoghe a quelle dell'Istituto Clinico Humanitas.

Nel corso del 2021 Gradenigo S.r.l ha fornito prestazioni di carattere sanitario per euro 9.128.

A sua volta Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato a Gradenigo S.r.l. prestazioni di service in ambito informatico per euro 70.000.

A fine esercizio la Società presenta un credito di natura commerciale pari ad euro 70.000 e debiti della stessa natura pari ad euro 9.128.

Casa di Cura Cellini S.r.l.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che svolge attività analoghe a quelle dell'Istituto Clinico Humanitas.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato a Cellini S.r.l. prestazioni di carattere sanitario per euro 12.803, di supporto e/o integrazioni allo staff per un totale di euro 8.895 e prestazioni di service in ambito informatico per euro 57.000.

Centro Diagnostico Varesino S.r.l.

E' una controllata di Humanitas Medical Care S.r.l. che svolge attività analoghe a quelle dell'Istituto Clinico Humanitas.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato a Centro Diagnostico Varesino S.r.l. prestazioni sanitarie per euro 19.256, prestazioni di service in ambito informatico per euro 10.000 e supporto e/o integrazioni allo staff per un totale di euro 10.793.

Nel corso del 2021 Centro Diagnostico Varesino S.r.l. ha fornito prestazioni di carattere sanitario per euro 602.

A fine esercizio la Società presenta un credito di natura commerciale pari ad euro 50.851 e debiti della stessa natura pari ad euro 602.

CDV Dia S.r.l.

E' una controllata di Humanitas Medical Care S.r.l. che svolge attività analoghe a quelle dell'Istituto Clinico Humanitas.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato a Cdv Dia S.r.l. prestazioni di service in ambito informatico per euro 6.000 e supporto e/o integrazioni allo staff per un totale di euro 10.795.

A fine esercizio la Società presenta un credito di natura commerciale pari ad euro 27.096

Ecas S.p.A.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che gestisce la Clinica Fornaca.

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha riaddebitato alla Società prestazioni di service in ambito informatico per euro 55.000.

MCH S.r.l.

E' una controllata di Humanitas S.p.A. che svolge attività analoghe a quelle di Humanitas Mirasole S.p.A..

Nel corso del 2021 Humanitas Mirasole S.p.A. ha fornito alla Società prestazioni di supporto e/o integrazione allo staff per euro 218.881, prestazioni di carattere sanitario per euro 57.595 e prestazioni di service in ambito informatico per euro 36.000.

A sua volta la Società ha ricevuto riaddebiti per costi di euro 1.208.812 relativi alla fornitura di un complesso di servizi logistici e gestionali continuativi a favore della stessa per poter meglio organizzare la propria operatività presso il punto prelievi.

Nel corso del 2021 MCH ha riaddebitato alla Società prestazioni di service amministrativo ed operativo per un totale di euro 21.584 e di supporto e/o integrazioni allo staff per un totale di euro 33.083.

A fine esercizio la Società presenta un credito di natura commerciale pari ad euro 286.186 e debiti della stessa natura pari ad euro 369.380.

Tutti i rapporti con le società controllanti, controllate, collegate e sottoposte al controllo delle controllanti sono stipulati alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.) la società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

La società non ha posto in essere operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di una somma di denaro.

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

L'andamento economico dell'esercizio 2022 vede per i primi 2 mesi un volume di produzione inferiore a quanto previsto in sede di budget 2022, in cui si ipotizzava una presenza di pazienti COVID marginale all'interno della struttura Istituto Clinico Humanitas di Rozzano mentre la struttura Casa di Cura San Pio X di Milano era prevista COVID-free. La sede di Rozzano ha visto un rallentamento dell'attività non solo per la significativa presenza di pazienti COVID, ma anche per rilevanti assenze di personale sanitario per motivi di quarantena.

Per i prossimi mesi si prevede un andamento in linea con le attese di budget.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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

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

Si segnala che alla data del 31.12.2021 non sono in essere strumenti finanziari derivati (Art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.).

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

In seguito all'emanazione del D.Lgs. n. 6 del 17.01.2003 (nuovo art. 2497-bis del Codice Civile), si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento.

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Humanitas S.p.A. al 31 dicembre 2020, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	237.728.840	178.135.336
C) Attivo circolante	53.645.913	32.585.327
D) Ratei e risconti attivi	121.427	40.848
Totale attivo	291.496.180	210.761.511
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.603.634	27.603.634
Riserve	189.718.526	120.789.723
Utile (perdita) dell'esercizio	7.859.990	40.441.435
Totale patrimonio netto	225.182.150	188.834.792
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	676.234	560.664
D) Debiti	65.630.261	21.366.055
E) Ratei e risconti passivi	7.535	-
Totale passivo	291.496.180	210.761.511

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

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

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

Si rileva che, ai sensi della Legge n. 124/2017, comma 125-129 dell'art. 1, cosiddetta Legge annuale per il mercato e la concorrenza, come modificata dal Decreto Legge del 30.04.2019 n. 34 articolo 35, Humanitas Mirasole S.p.A. ha incassato nell'esercizio 2021 "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria" dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati, come di seguito dettagliato:

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO	RAPPORTO ECONOMICO /CAUSALE
MIN.LAVORO DELLA SALUTE E POLITICHE SOCIALI	€ 4.375.059,23	contributo alla ricerca
REGIONE LOMBARDIA DIR.GEN.U.O. ECON.FINANZ.	€ 151.226,31	contributo alla ricerca
ASST DEI SETTE LAGHI	€ 148.000,00	contributo alla ricerca
REGIONE TOSCANA	€ 105.000,00	contributo alla ricerca
POLITECNICO DI MILANO	€ 96.968,75	contributo alla ricerca
INAIL DIREZ. CENTRALE RICERCA	€ 94.995,55	contributo alla ricerca
FONDAZ. IRCCS OSPED.MAGG.POLICL.MANGIAG.REGINA E.	€ 84.600,00	contributo alla ricerca
FOND. IRCCS ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI	€ 64.767,53	contributo alla ricerca
AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DI MONZA	€ 59.310,60	contributo alla ricerca
UNIVERSITA DEGLI STUDI DI MILANO - BICOCCA	€ 21.000,00	contributo alla ricerca
UNL DI MI DIP. DI MEDICINA TRASLAZIONALE	€ 18.187,50	contributo alla ricerca
ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'	€ 8.613,41	contributo alla ricerca
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	€ 1.877,00	contributo alla ricerca
MIN.LAVORO DELLA SALUTE E POLITICHE SOCIALI	€ 6.933.121,30	ricerca corrente
MIN.LAVORO DELLA SALUTE E POLITICHE SOCIALI	€ 1.701.782,10	5x1000
AIFA	€ 404.636,00	Fondo Nazionale AIFA ("Fondo 5%")
TOTALE	€ 14.269.145,28	

Si segnala, ai sensi dell'Art. 1 comma 125-quinquies, che la Società ha beneficiato nell'esercizio 2021 di contributi per la ricerca pubblicati sul Registro Nazionale degli aiuti a cui si rinvia www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione, non dimenticando di ringraziare tutti coloro che hanno contribuito a realizzare i buoni risultati aziendali, sottopone ai Signori Azionisti la proposta di destinare l'Utile d'esercizio che ammonta ad euro 40.890.645 avendo la riserva legale raggiunto il 20% del capitale sociale ai sensi dell'art. 2430 del Codice Civile, come segue:

- distribuire un dividendo per azione di euro 0,87 per un ammontare complessivo pari ad euro 12.040.800;
- di rimettere all'assemblea la decisione delle riserve di utili alle quali destinare i rimanenti euro 28.849.845.

Allegato I: Humanitas Medical Care Milano S.p.A. al 31.12.2020 ed al 30.04.2021 incluso conto economico del periodo

Attivo	31/12/2020	30/04/2021
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
Totale immobilizzazioni immateriali	1.122.350	1.068.856
Totale immobilizzazioni materiali	832.137	847.714
Totale immobilizzazioni finanziarie	54.422	
Totale immobilizzazioni (B)	2.008.909	1.916.570
C) Attivo circolante		
Totale Rimanenze	49.741	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.267	736.622
esigibili oltre l'esercizio successivo	621.961	368.726
imposte anticipate		282.810
Totale crediti	1.204.228	1.388.158

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale disponibilità liquide	1.063.064	649.846
Totale attivo circolante (C)	2.267.292	2.038.004
D) Ratei e Risconti	41.809	77.531
TOTALE ATTIVO	4.367.751	4.032.105
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	176.800	176.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	288.206	288.206
IV - Riserva legale	35.360	35.360
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	1.631.555	1.631.560
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(341.245)	(921.379)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(580.134)	(132.075)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto (A)	1.210.542	1.078.471
B) Fondi per rischi e oneri	2.552	2.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.678	288.881
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.839.595	2.529.574
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti (D)	2.839.595	2.529.574
E) Ratei e risconti	37.384	133.179
TOTALE PASSIVO	4.367.751	4.032.105
	01.01-	01.01-
Conto Economico	31.12.20	30.04.21
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.468.129	1.270.440
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71.060	197
altri	415.802	237.407
Totale altri ricavi e proventi	486.862	237.605
Totale valore della produzione	2.954.991	1.508.044
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	166.521	42.963
7) per servizi	1.885.194	945.215
8) per godimento di beni di terzi	225.083	82.614
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	619.060	248.604
b) oneri sociali	190.253	65.755
c),d),e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto	49.282	17.774
Totale costi per il personale	858.595	332.133
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	329.675	115.938
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	188.214	64.836
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.461	51.102
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		7.139
Totale ammortamenti e svalutazioni	329.675	123.076
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(47.188)	49.741
12) accantonamenti per rischi	2.000	
14) oneri diversi di gestione	251.825	93.126
Totale costi della produzione	3.671.705	1.668.869
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(716.714)	(160.824)

C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllanti	832	493
altri	43.117	332
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.949	825
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.949)	(825)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(760.663)	(161.649)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(142.815)	(29.574)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	37.714	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(180.529)	(29.574)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(580.134)	(132.075)

Allegato II: Situazione economica sintetica pro-forma

	PROFORMA 2021	PROFORMA 2020
Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	534.512.405	425.654.179
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	695.071	2.347.432
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.439.948	12.905.912
altri	39.327.528	14.623.745
Totale altri ricavi e proventi	57.767.476	27.529.657
Totale valore della produzione	592.974.952	455.531.267
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.358.270	103.939.582
7) per servizi	178.361.228	142.608.129
8) per godimento di beni di terzi	17.573.013	16.706.842
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	106.097.781	103.794.319
b) oneri sociali	31.257.460	30.114.475
c) trattamento di fine rapporto	7.982.516	7.280.081
e) altri costi	934.978	297.731
Totale costi per il personale	146.272.735	141.486.606
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.893.761	8.709.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.609.309	14.915.132
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.822.426	1.890.470
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.325.495	25.514.624
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.125.268	(3.883.556)
12) accantonamenti per rischi	15.981.748	9.995.916
13) altri accantonamenti	170.000	170.000
14) oneri diversi di gestione	30.306.513	29.235.450
Totale costi della produzione	537.474.270	465.773.593
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.500.682	(10.242.326)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		57
da imprese controllanti	731.359	731.359
Totale proventi da partecipazioni	731.359	731.416
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	30.758	28.662
Totale proventi finanziari da crediti iscritti		

	30.758	28.662
	31/12/2021	31/12/2020
nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti altri	156.411	228.425
Totale proventi diversi dai precedenti	156.411	228.425
Totale altri proventi finanziari	187.169	257.087
17) interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate altri	40.553 1.323	47.265 47.265
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.369	48.097
17-bis) utili e perdite su cambi	(4.892)	(2.327)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	871.267	938.079
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni		59.744
Totale svalutazioni		59.744
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)		(59.744)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.371.949	(9.363.991)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.284.540	464.609
imposte relative a esercizi precedenti	(23.475)	(63.891)
imposte differite e anticipate	1.377.554	(3.053.121)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	25.240	37.714
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.613.379	(2.690.117)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.758.570	(6.673.874)

Nota integrativa, parte finale

**Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Legale Rappresentante**

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che i prospetti contabili Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e/o Nota Integrativa sono redatti in modalità conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.



**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

HUMANITAS MIRASOLE SPA

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

All'Azionista di
Humanitas Mirasole SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Humanitas Mirasole SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

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

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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

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

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale

circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di Humanitas Mirasole SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Humanitas Mirasole SpA al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Humanitas Mirasole SpA al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Humanitas Mirasole SpA al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 12 aprile 2022

PricewaterhouseCoopers SpA



Stefano Pavesi
(Revisore legale)

HUMANITAS MIRASOLE S.p.A.
ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DI HUMANITAS MIRASOLE S.p.A.
AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, COD. CIV.

Al Socio Unico di Humanitas Mirasole S.p.A.

in via preliminare, lo scrivente Collegio Sindacale, preso atto della rinuncia del Socio Unico Humanitas S.p.A. ai termini per il deposito del bilancio presso la sede della Società di cui all'art. 2429, co. 3, cod. civ., dà atto di aver fatto, a sua volta, rinuncia ai termini ad esso spettanti per la comunicazione del bilancio da parte degli Amministratori ai sensi dell'art. 2429, co. 1, cod. civ.

In secondo luogo, il Collegio Sindacale dà atto che con decorrenza dalla data del 1° maggio 2021 hanno avuto efficacia gli effetti giuridici dell'operazione di fusione per incorporazione della controllata Humanitas Medical Care Milano S.p.A. (nel seguito, anche "HMCM") in Humanitas Mirasole S.p.A. (nel seguito, anche la "Società") ai sensi dell'art. 2504-bis, co. 2, cod. civ. Di conseguenza, tutti gli Amministratori e i Sindaci di HMCM sono cessati da tale data dalle loro cariche e funzioni sociali. Inoltre, sempre con decorrenza dal 1° maggio 2021, hanno avuto efficacia gli effetti contabili e fiscali della menzionata operazione di fusione ai sensi del combinato disposto degli articoli 2504-bis, co. 3 e 2501-ter, co. 1, n. 6, cod. civ., nonché dell'art. 172 del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917. Pertanto, le operazioni dell'incorporata HMCM a tutto il 30 aprile 2021 sono imputate al bilancio dell'incorporante Humanitas Mirasole al 31 dicembre 2021.

Con la presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, cod. civ., lo scrivente Collegio Sindacale di Humanitas Mirasole riferisce sull'attività di vigilanza svolta direttamente dallo stesso nel corso dell'intero esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e su quella svolta dal Collegio Sindacale di HMCM, quale risultante dall'esame dei verbali delle riunioni tenutesi da quest'ultimo fino al 1° maggio 2021.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalle vigenti disposizioni normative e statutarie, tenuto anche conto delle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.



Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in proposito, non sono emersi rilievi né particolari osservazioni da formulare in questa sede.

Il Collegio Sindacale ha partecipato alle Assemblee degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione di Humanitas Mirasole e di HMCM, svoltesi nel rispetto delle norme di legge e statutarie che ne disciplinano il funzionamento, ottenendo anche adeguata informativa sull'andamento gestionale e sulla sua prevedibile evoluzione, sulle operazioni infragruppo e/o con parti correlate, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, poste in essere da tali società e, con riferimento a Humanitas Mirasole, dalle sue controllate. A seguito di tali attività, è stato accertato che le operazioni effettuate risultano conformi alla legge e allo statuto, rispondenti all'interesse sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e dei controlli interni, nell'ambito del quale si sottolineano le attività poste in essere dalla funzione di Internal Audit di Gruppo e dagli Organismi di Vigilanza ex d. lgs. n. 231/2001 di Humanitas Mirasole e di HMCM. Sulla base degli accertamenti svolti, avvalendosi anche della funzione di Internal Audit, con cui è stato intrattenuto un collegamento sistematico e continuativo, l'assetto organizzativo e dei controlli interni di Humanitas Mirasole e di HMCM è apparso, nel suo complesso, adeguato allo scopo di assicurare presidi di controllo dei rischi coerenti con la dimensione e la complessità della rispettiva operatività aziendale. In proposito, lo scrivente Collegio Sindacale segnala che in data 27 luglio 2021 il Consiglio di Amministrazione di Humanitas Mirasole ha approvato l'aggiornamento del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" ex d. lgs. n. 231/2001 (nel seguito, "MOGC") adottato dalla Società. Tale aggiornamento del MOGC è stato diretto, in particolare, a una migliore declinazione dei "protocolli" di prevenzione del potenziale rischio di commissione delle pertinenti fattispecie dei reati c.d. "presupposto" individuati dal d. lgs. n. 231/2001 con riguardo allo svolgimento dell'attività "sensibile" di "Gestione della Ricerca", tenuto conto dell'assetto organizzativo aziendale.

Il Collegio Sindacale ha verificato l'adeguatezza dell'assetto amministrativo e contabile, in particolare sotto il profilo della sua affidabilità e della sua idoneità a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Sulla base degli accertamenti svolti,



mediante l'ottenimento di informazioni dalle competenti funzioni di Humanitas Mirasole e di HMCM e dalla società incaricata della revisione legale dei conti, nonché mediante l'esame dei pertinenti documenti aziendali, il sistema amministrativo e contabile è apparso adeguato ed affidabile per il soddisfacimento delle esigenze gestionali ed informative delle società.

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408, cod. civ. né esposti da parte di terzi.

La Società ha stabilito di avvalersi della facoltà di esonero dalla redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della vigente normativa di riferimento e, nel dettaglio, delle disposizioni di cui all'art. 27, co. 3 del d. lgs. n. 127/1991.

Per quanto di competenza, lo scrivente Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio di esercizio di Humanitas Mirasole S.p.A. al 31 dicembre 2021, in merito al quale riferisce innanzitutto di aver vigilato sull'impostazione complessiva data allo stesso nonché sulla sua generale conformità alle norme di legge inerenti alla sua formazione e struttura; a tale riguardo, non sono emerse particolari osservazioni da riferire.

Lo scrivente Collegio Sindacale ha verificato l'osservanza delle norme di legge relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione redatta dagli Amministratori, la quale, per quanto a sua conoscenza, illustra esaurientemente e con chiarezza la situazione della Società, le caratteristiche di andamento della gestione durante il trascorso esercizio, la sua prevedibile evoluzione, nonché i principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta. In particolare, è stata fornita opportuna informativa in ordine, fra l'altro: (i) all'impatto sulle dinamiche gestionali di Humanitas Mirasole conseguenti al susseguirsi delle ondate pandemiche da SARS-cov 2 e della connessa partecipazione alla campagna vaccinale fin dall'avvio della stessa a livello Nazionale e Regionale, ai rischi connessi a una possibile recrudescenza della crisi pandemica, nonché all'incremento degli accessi di pazienti al pronto soccorso che hanno necessitato di un ricovero; (ii) all'evoluzione del contesto normativo di riferimento e ai relativi profili di incertezza; (iii) alla conclusione delle indagini preliminari da parte della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano nell'ambito del procedimento penale che vede indagati Humanitas Mirasole ai sensi del d. lgs. n. 231/2001 e due collaboratori del gruppo in relazione alle opere di urbanizzazione primaria previste dalla convenzione sottoscritta in data 29 novembre 2013 con il Comune di Pieve Emanuele, e alle



iniziative intraprese al riguardo dalla Società; (iv) al procedimento penale in corso avanti alla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano, nell'ambito del quale la Società e il suo Amministratore Delegato risultano iscritti nel registro degli indagati, in relazione al sinistro avvenuto in data 28 settembre 2021 che ha provocato la tragica morte di due operai dipendenti di una società appaltatrice. Nella Nota integrativa sono state pubblicate, ai sensi dell'art. 1, co. 125-129 della L. n. 124/2017, le informazioni sugli importi incassati nell'esercizio 2021 relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti equiparati. Inoltre, sempre nella Nota integrativa, è fornita informativa della partecipazione della Società con decorrenza dal 1° gennaio 2020 al "Gruppo IVA Humanitas" ai sensi degli articoli da 70-bis a 70-duodecies, Titolo V-bis, D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633.

Nella redazione del bilancio in esame, gli Amministratori non hanno fatto ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, co. 5, cod. civ. e non hanno modificato i criteri di valutazione delle poste di bilancio rispetto a quelli adottati per la predisposizione del bilancio dell'esercizio precedente.

Lo scrivente Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione di un valore di avviamento per euro 3.521.866 ai sensi dell'art. 2426, co. 1, n. 6), cod. civ. Il predetto valore di avviamento si riferisce al disavanzo da fusione generatosi a seguito dell'incorporazione di Humanitas Medical Care Milano S.p.A. in Humanitas Mirasole S.p.A.

Il Collegio Sindacale ha, infine, accertato la rispondenza del bilancio di esercizio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei suoi doveri e non ha particolari osservazioni in proposito.

La società incaricata della revisione legale dei conti PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha emesso in data odierna la relazione di cui all'art. 14, co. 1, lett. a) del d. lgs. n. 39/2010 relativa al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, comprendente anche il giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione, sulla sua conformità alle norme di legge, nonché la dichiarazione sull'eventuale identificazione di errori significativi nella sua redazione, previsti dall'art. 14, co. 2, lett. e) del medesimo decreto; tale relazione non presenta rilievi.

A compendio dell'attività di vigilanza svolta nel trascorso esercizio, tenuto anche conto degli esiti dell'attività di revisione legale dei conti sopra richiamati, il Collegio



Sindacale di Humanitas Mirasole attesta il proprio nostro accordo all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, nonché alla proposta formulata dagli Amministratori in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio da esso emergente, pari ad Euro 40.890.645.

Si rammenta che in occasione dell'Assemblea chiamata ad approvare il bilancio per l'esercizio 2021 giunge a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.; si rimanda in proposito alla proposta del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13, co. 1, d. lgs. n. 39/2010.

Si rammenta altresì che in occasione della predetta Assemblea giunge a scadenza il mandato di carica del Consiglio di Amministrazione, invitando a provvedere in merito.

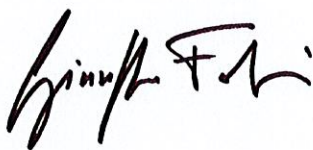
Milano, 12 aprile 2022

Il Collegio Sindacale

Pietro Manzonetto (Presidente)



Giuseppe Nicola Foti



Giorgio Pellati

