

CASA DI CURA QUISISANA SRL

Sede legale: VIALE CAVOUR 128 FERRARA (FE)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI FERRARA
C.F. e numero iscrizione: 00205800386
Iscritta al R.E.A. della CCIAA DI FERRARA n. 1332
Capitale Sociale sottoscritto €624.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00205800386

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2018

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2018; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in migliaia di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Fatti di particolare rilievo

La società nel corso dell'esercizio ha terminato i lavori di ristrutturazione del piano terra dell'immobile di proprietà sito in Viale Cavour. Il termine dei lavori ha permesso la riapertura, in settembre 2018, di 12 posti letto nell'area degenza, già accreditati, e di una palestra attrezzata per riabilitazione collegata al reparto.

A fine gennaio 2018 si è proceduto alla richiesta di rinnovo dell'accreditamento con ampliamento per alcune specialità ambulatoriali mediche e chirurgiche, seguita dalla richiesta, a fine ottobre 2018, di accreditamento per riabilitazione. Al momento entrambe le pratiche non hanno ancora concluso l'iter burocratico.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Finanziario				
	31/12/17	%	31/12/18	%
Liquidità immediate	1.076	9,4%	709	5,8%
Liquidità differite	1.953	17,1%	1.667	13,5%
Attività disponibili	208	1,8%	234	1,9%
Attività correnti	3.237	28,3%	2.610	21,2%
Immobilizzazioni finanziarie	82	0,7%	83	0,7%
Immobilizzazioni immateriali	649	5,7%	740	6,0%
Immobilizzazioni tecniche	7.471	65,3%	8.878	72,1%
Attività fisse	8.201	71,7%	9.700	78,8%
Totale attività	11.438	100,0%	12.311	100,0%
Passività correnti	2.919	25,5%	2.590	21,0%
Passività medio/lungo	4.594	40,2%	5.735	46,6%
Patrimonio netto	3.925	34,3%	3.986	32,4%
Totale passività	11.438	100,0%	12.311	100,0%

Stato Patrimoniale Gestionale				
	31/12/17	%	31/12/18	%
Crediti commerciali netti	1.659	20,5%	1.441	15,4%
Crediti correnti diversi	93	1,1%	17	0,2%
Rimanenze	208	2,6%	234	2,5%
Ratei e risconti attivi	201	2,5%	209	2,2%
Attivo di funzionamento	2.161	26,7%	1.901	20,3%
Debiti commerciali	-1.587	-19,6%	-1.340	-14,3%
Debiti correnti diversi	-267	-3,3%	-489	-5,2%
Ratei e risconti passivi	-1	0,0%	-2	0,0%
Passivo di funzionamento	-1.856	-22,9%	-1.831	-19,5%
Capitale di funzionamento	306	3,8%	70	0,7%
Immobilizzazioni finanziarie	82	1,0%	83	0,9%
Immobilizzazioni immateriali	649	8,0%	740	7,9%
Immobilizzazioni tecniche	7.471	92,1%	8.878	94,8%
Capitale immobilizzato	8.201	101,1%	9.700	103,6%
(Fondi diversi)	-90	-1,1%	-90	-1,0%
(Fondo TFR)	-309	-3,8%	-314	-3,4%
Capitale investito netto	8.108	100,0%	9.366	100,0%
(Cassa e banche attive)	-1.076	-13,3%	-709	-7,6%
Banche passive e altri finanziatori	58	0,7%	44	0,5%
Mutui passivi	5.201	64,1%	6.045	64,5%
Posizione debitoria netta	4.183	51,6%	5.380	57,4%
Capitale sociale e riserve	3.543	43,7%	3.675	39,2%
Utile d'esercizio	382	4,7%	311	3,3%
Patrimonio netto	3.925	48,4%	3.986	42,6%
Mezzi propri e indebitamento	8.108	100,0%	9.366	100,0%

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

Analisi della struttura patrimoniale e finanziaria	2017	2018
Indice copertura primario	2,09	2,43
Indice copertura secondario	0,96	1,00
Quoziente di indebitamento	65,7%	67,6%
Incidenza mezzi propri	34,3%	32,4%

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico Valore Aggiunto				
	31/12/17	%	31/12/18	%
Ricavi di vendita	8.085		9.127	
Altri ricavi operativi	171		100	
Valore della produzione	8.256	100,0%	9.227	100,0%
Costi per acquisti	-756	-9,2%	-930	-10,1%
Variazione di scorte a magazzino	26	0,3%	26	0,3%
Costi per servizi	-4.068	-49,3%	-4.490	-48,7%
Costi per godimento di beni di terzi	-185	-2,2%	-164	-1,8%
Valore aggiunto	3.274	39,7%	3.668	39,8%
Costo del lavoro	-2.038	-24,7%	-2.273	-24,6%
Oneri diversi di gestione	-115	-1,4%	-109	-1,2%
Margine operativo lordo	1.121	13,6%	1.286	13,9%
Ammortamenti	-576	-7,0%	-798	-8,6%
Accantonamenti per rischi e oneri futuri	0	0,0%	0	0,0%
Margine operativo netto	545	6,6%	488	5,3%
Proventi (Oneri) finanziari	-83	-1,0%	-98	-1,1%
Reddito corrente ante imposte	462	5,6%	390	4,2%
Imposte	-80	-1,0%	-79	-0,9%
Reddito netto d'esercizio	382	4,6%	311	3,4%

Conto Economico Margine di Contribuzione				
	31/12/17	%	31/12/18	%
Ricavi di vendita	8.085		9.127	
Altri ricavi operativi	171		100	
Ricavi totali	8.256	100,0%	9.227	100,0%
Costi per acquisti variabili	-710	-8,6%	-888	-9,6%
Variazione di scorte a magazzino	26	0,3%	26	0,3%
Costo del lavoro variabile	0		0	
Costi per servizi variabili	-1.870	-22,6%	-2.244	-24,3%
Altri costi variabili	0		0	
Costi variabili totali	-2.554	-30,9%	-3.106	-33,7%
Margine di contribuzione	5.703	69,1%	6.120	66,3%
Costi per acquisti fissi	-46	-0,6%	-41	-0,4%
Costo del lavoro fisso	-2.038	-24,7%	-2.273	-24,6%
Costi per servizi fissi	-2.198	-26,6%	-2.246	-24,3%
Costi per godimento di beni di terzi	-185	-2,2%	-164	-1,8%
Ammortamenti	-576	-7,0%	-798	-8,6%
Accantonamenti per rischi e oneri futuri	0		0	
Altre spese generali e amministrative	-115	-1,4%	-109	-1,2%
Costi fissi totali	-5.157	-62,5%	-5.632	-61,0%
Margine operativo netto	545	6,6%	488	5,3%
Proventi (Oneri) finanziari	-83	-1,0%	-98	-1,1%
Reddito corrente ante imposte	462	5,6%	390	4,2%
Imposte	-80	-1,0%	-79	-0,9%
Reddito netto d'esercizio	382	4,6%	311	3,4%

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

Analisi della redditività	2017	2018
ROE - Return on equity	9,7%	7,8%
ROI - Return on investment	6,7%	5,2%
ROS - Return on sales	6,6%	5,3%

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala, come specificato in Nota Integrativa al Bilancio 2018, che in data 20/03/2019 si è conclusa la verifica generale eseguita dall'Agenzia delle Entrate di Ferrara relativa all'anno di imposta 2016.

Il Processo Verbale di Constatazione ha rilevato un'unica contestazione relativa al riconoscimento del beneficio fiscale (credito di imposta) maturato in conseguenza delle attività di ricerca e sviluppo poste in essere dalla Società negli esercizi 2015 e 2016.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta odierna, non ha ritenuto opportuna l'appostazione di un fondo rischi in bilancio in quanto i consulenti della società ritengono non fondato e pretestuoso il rilievo mosso e che vi siano buone possibilità di un esito positivo dell'eventuale contenzioso.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: la società in relazione alla natura della propria attività provvede alla raccolta differenziata dei rifiuti generati, in particolare ha stipulato appositi contratti con ditte esterne specializzate per il ritiro e successivo smaltimento di tali rifiuti speciali in linea con la normativa vigente. La società utilizza per il riscaldamento, già da diversi anni, la geotermia che per la sua specificità è a basso impatto ambientale.

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Il personale operante nella Vostra Società è composto da tipologie eterogenee: medici, infermieri, tecnici sanitari di radiologia, fisioterapisti, personale assistenziale, personale amministrativo e tecnico. Per ognuna delle stesse sono individuati piani formativi appositamente pianificati, con il duplice scopo di mantenere aggiornate le professionalità

esistenti nel contesto generale (ECM medicina, Ex Dlgs 231/2001, DLgs.81/2008) e specifico per le attività svolte dall'azienda. A tale scopo sono state organizzate sessioni specifiche di formazione.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

Gli investimenti operati e conclusi nel corso del 2018, porteranno un risultato nei prossimi anni in linea con le performance registrate negli ultimi esercizi.

Le previsioni future troveranno un più sereno riscontro se il SSR accoglierà, come ci auguriamo, le richieste di accreditamento per ambulatorio chirurgico e per l'attività di riabilitazione.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Dott. Giorgio Piacentini)

