



L'anno duemiladieci addì 1 del mese di aprile, presso la sede sociale della società, i Sindaci sottoscritti prendono in esame il Bilancio al 31/12/2009, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, predisposti dal Consiglio di Amministrazione, loro consegnati dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, corredati dei documenti giustificativi.

Dopo attento esame dei suddetti documenti e dopo breve discussione, redigono, quindi, la seguente

**“RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO AL 31/12/2009**

Signori azionisti,

in ragione delle disposizioni dell'art. 2403 Codice Civile, il Collegio Sindacale è investito del controllo di legalità e di legittimità della gestione sociale; ha, quindi, il dovere di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e di controllare, per quanto di sua competenza, l'adeguatezza della struttura organizzativa, amministrativa e contabile della Società e il suo concreto funzionamento.

Vi informiamo nel seguito in merito al nostro operato e ai più significativi giudizi da esso derivanti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, tenuto anche conto dei principi di comportamento del Collegio Sindacale in materia, raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, e in particolare:

- abbiamo partecipato alle riunioni dell'Assemblea dei Soci e abbiamo ottenuto dal consiglio di amministrazione, anche nell'ambito delle riunioni cui abbiamo partecipato, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società, assicurandoci che le deliberazioni assunte e poste in essere da essi fossero conformi alla legge e allo



statuto sociale e che non fossero imprudenti o azzardate in contrasto con le deliberazioni assembleari, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sulla adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni interessate;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, l'esame di documenti aziendali, senza aver individuato fatti censurabili.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 Codice Civile.

Non sono state poste in essere operazioni atipiche e/o inusuali né con società del gruppo, né con terzi.

In adempimento degli obblighi di cui all'art. 2429 del Codice Civile abbiamo esaminato il bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2009 composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, unitamente alla Relazione sulla Gestione che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto.

Detto bilancio chiude con un utile dell'esercizio di Euro 1.878.653 ed evidenzia in sintesi, le seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

Attività	€	19.299.374
Passività	€	8.921.995
Capitale e riserve	€	8.498.726
Utile dell'esercizio	€	1.878.653

Conto economico

Valore della produzione	€	22.234.178
Costi della produzione	€	(19.879.920)
Valore netto della produzione	€	2.354.259

Via Lungolago Buozzi n.25

28887 Omegna (VB) Proventi e oneri finanziari

C.F. e P.I. 01875380030

Rettifiche di valore attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

Imposte anticipate/correnti

Imposte sul reddito dell'esercizio

Utile dell'esercizio

€	
€	
€	1077.331
€	12.141
€	(1.294.830)
€	<u>1.878.653</u>

La Nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, illustra i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso e le variazioni intervenute nella consistenza delle varie voci.

I criteri di valutazione seguiti nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009, conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile, sono stati applicati nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

La Relazione sulla gestione, che accompagna il bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2428 del Codice Civile come integrate dal D. Lgs. 32/07 e Vi fornisce considerazioni sull'andamento della gestione aziendale e sulle prospettive della società.

Il Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio non ha derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423, comma IV e 2423 bis ultimo comma, del Codice Civile.

Poiché il Collegio Sindacale, a sensi dell'art. 2409 bis, terzo comma del Codice Civile, nel corso dell'esercizio ha svolto l'attività di controllo contabile Vi attestiamo che:

- la contabilità sociale è stata tenuta regolarmente ed i fatti di gestione sono stati correttamente rilevati così come abbiamo constatato nel corso delle nostre periodiche verifiche e nei controlli di fine esercizio;
- il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accantonamenti eseguiti ed è conforme alle norme che lo disciplinano.

Sulla base dei controlli espletati, degli accertamenti eseguiti e dei colloqui intercorsi, riteniamo che il bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni sia stato redatto nel

Via Lungolago Buozzi n. 25
28887 Omegna (VB)
C.F. e P.I. 01875380030



rispetto della vigente normativa osservando, in particolare, le disposizioni previste dagli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Pertanto, a conclusione della presente relazione, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 ed alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio. Vi ricordiamo inoltre che con l'approvazione di questo bilancio viene a scadere l'attuale organo amministrativo per cui siete tenuti a provvedere in merito."

Proseguendo nella verifica il Collegio da atto, nell'ambito dei controlli sull'amministrazione, di aver partecipato alle assemblee ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione nelle quali sono state fornite notizie sul generale andamento della gestione ed illustrate le operazioni sottoposte alle relative deliberazioni.

Il Collegio dà inoltre atto di essersi tenuto in contatto con la responsabile amministrativa ed avere ottenuto dalla stessa notizie esplicative dell'andamento della gestione dalla data dell'ultima verifica tenutasi in data 11 gennaio 2010.

Il Collegio prende inoltre in esame la situazione gestionale predisposta con riferimento al mese di febbraio 2010.

Il fatturato a tale data è di 3,626 milioni di Euro, in lieve peggioramento rispetto al budget (3,7 milioni di Euro). L'EBITDA è pari a 0,217 milioni di Euro (.0,246 milioni a budget) e l'EBIT è pari a 0,082 milioni di Euro (0,11 milioni a budget).

La situazione finanziaria alla data del 28 febbraio 2010 evidenzia una posizione finanziaria netta positiva per Euro 3,5 milioni.

Il Collegio verifica il generale rispetto dei principi di corretta amministrazione, della legge e dell'atto costitutivo.

Dai controlli effettuati non sono emerse osservazioni critiche tali da essere portate all'attenzione degli organi sociali.

I Sindaci vengono informati che la società non ha effettuato, dalla data dell'ultima verifica, operazioni atipiche o inusuali, né di natura straordinaria; la dott.ssa NARO ricorda che anche nel 2010 non vi sono state significative operazioni infragruppo causa

Via Lungolago Buozzi n. 25
28887 Omegna (VB)
C.F. e P.I. 01875380030

anche il processo di riorganizzazione della parte italiana del Gruppo del socio privato
cui è delegata la gestione.



Il Collegio dà atto che non sono pervenute segnalazioni di irregolarità di cui all'art. 2408 Codice Civile, né segnalazioni di omissioni riscontrate nell'operato degli amministratori.

Il Collegio chiede di essere informato circa eventuali modifiche nella struttura gestionale e societaria qualora queste si verificassero.

Nell'ambito dei propri compiti il Collegio Sindacale si è incontrato con il dott. Paolo Bracchi, direttore Tecnico e Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione (RSPP). Nell'ambito dell'incontro vengono esaminati i principali lineamenti della disciplina in materia di sicurezza.

In particolare il Sistema Aziendale di Prevenzione, inteso come organizzazione necessaria all'interno dell'azienda per svolgere in maniera efficace le attività di prevenzione e protezione, ha in sé, quale proprio organismo tecnico, il Servizio di Prevenzione e Protezione.

L'organismo, la cui organizzazione nella realtà dell'ospedale è obbligatoria ai sensi dell'art. 31 – comma 6 – lettera g) del Decreto Legislativo n. 81 del 9 aprile 2008 e successive modifiche ed integrazioni è utilizzato dal datore di lavoro ed è sostanzialmente chiamato a collaborare all'attività di prevenzione dai rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori sul luogo di lavoro, mediante proposte e suggerimenti operativi.

Nello specifico aziendale, accanto al datore di lavoro (nel caso specifico rappresentato dall'Amministratore Delegato dott. Giovanni Gianolli), cui compete l'organizzazione del Servizio, operano persone/servizi sia interni (Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione- dott. Paolo Bracchi unità formalmente addette alle tematiche comprese nella materia), che esterni all'azienda (Medico Competente - dott. Giorgio Gambarotto e dott. Fabio Bigatti, Esperto Qualificato – studio Ecorad nella persona del dott. Carlo Bergamaschi, S.O.C. Prevenzione e Protezione ASL VCO nella persona dell'ing Paolo Riboni, ecc.).



143
6

proseguo dell'incontro viene esaminato lo stato di fatto relativo ai compiti istituzionali del Servizio di Prevenzione e Protezione.

In particolare vengono illustrati i suoi compiti istituzionali consistenti in:

- 1) individuazione e valutazione dei fattori di rischio nonché individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro. Il Servizio presiede alla redazione del Documento di Valutazione dei Rischi, la cui ultima revisione risale al 10 aprile 2009, in ragione degli ultimi cambiamenti direzionali e logistici che hanno interessato rispettivamente la Società e la struttura. Il dott. Bracchi riferisce che l'attività annualmente programmata al riguardo dal Servizio Prevenzione e Protezione intende svilupparsi su due direttrici sviluppatesi sull'aggiornamento della valutazione dei rischi già oggetto di approfondita determinazione (es. rischio chimico, utilizzo attrezzature munite di videoterminali, movimentazione manuale dei pazienti nelle aree di degenza) e sull'analisi e la valutazione di nuovi rischi (es. stress da lavoro correlato, esposizione al rumore, esposizione alle vibrazioni, atmosfere esplosive).

Per l'anno 2009 l'attività in parola era stata posta in calendario a partire dal trimestre aprile - giugno ma la sovrapposizione dell'imprevista attività per il processo di accreditamento della struttura, cui sono stati sottoposti i servizi aziendali, non ha consentito il rispetto della tempistica prevista.

Sempre il dott. Bracchi ricorda che sono oggi in corso sia l'aggiornamento della valutazione del rischio relativo alla movimentazione manuale dei pazienti nelle aree di degenza sia i contatti propedeutici per l'affidamento di un'attività di verifica e valutazione dei rischi da stress da lavoro correlato, rumore, vibrazioni, atmosfere esplosive eventualmente presenti in struttura cui potrà far seguito una più precisa e corretta calendarizzazione operativa (anno 2010 ed a seguire) delle attività, compatibilmente con le risorse aziendali disponibili e fermo restando il rispetto dei dettami di legge in materia.

- 2) partecipazione alle consultazioni in materia di tutela della salute e sicurezza sul lavoro; in particolare il dott. Bracchi ricorda che l'attività è svolta, vuoi in forma

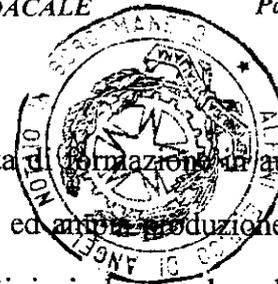


44
44

Via Lungolago Buozzi n. 25
28887 Omegna (VB) diretta da parte dei componenti il Servizio di Prevenzione e Protezione, vuoi, in
C.F. e P.I. 01875380030

- taluni casi, in forma indiretta. Costituisce attività diretta, per esempio, la partecipazione al Gruppo di Prevenzione del Rischio Infettivo - GPRI (struttura qualificata con il ruolo di elaborare, coordinare, implementare e valutare le attività di prevenzione del rischio infettivo nella struttura sanitaria; costituisce invece forma indiretta la consultazione del Servizio di Prevenzione e Protezione, per esempio, per la predisposizione e stesura delle Procedure Operative e/o Tecniche aziendali emanate nelle materie di pertinenza. Le procedure aziendali sono normalmente reperibili e consultabili da tutto il personale sulla rete informatica aziendale,
- 3) partecipare alla riunione periodica di prevenzione e protezione. Secondo quanto dispone la disciplina, almeno annualmente presso l'Azienda si tiene la riunione periodica di prevenzione e protezione (per l'anno 2009 in data 1 dicembre). Sostanzialmente la riunione è indetta per una verifica dell'attività svolta, per l'analisi e la discussione dei risultati scaturiti e per la predisposizione del piano di attività per il periodo a breve/medio termine. Il dott. Bracchi ricorda che fra i componenti il Servizio di Prevenzione e Protezione, è comunque garantita un'attività informale, costante e puntuale, per fronteggiare episodi di urgenza e/o eventi particolari che possano evidenziarsi in corso d'anno.
 - 4) elaborare le misure protettive, preventive e di sicurezza; Richiamando e comprendendo in questo compito molte delle attività testé citate vi è altresì d'aggiungere l'intera attività propriamente di competenza della figura del Medico Competente, cui si rimanda.
 - 5) proporre i programmi di informazione e formazione dei lavoratori e fornire ai lavoratori le informazioni sui rischi generali e specifici per la sicurezza e la salute; L'attività inerente il compito in questione si evidenzia, in favore dei dipendenti nuovi assunti, con una iniziale informazione circa i rischi presenti in struttura, richiamando i contenuti del Manuale Informativo sui rischi per la salute nell'Azienda Sanitaria curato da ASL VCO (già A.S.L. n. 14), in uso presso il COQ, consultabile sulla rete informatica aziendale e con la realizzazione presso

Via Lungolago Buozzi n. 25
28887 Omegna (VB)
C.F. e P.I. 01875380030



l'azienda, generalmente una volta all'anno, di una giornata di formazione in aula; inoltre a in favore dei dipendenti in genere con un'attenta ed ampia produzione di Procedure Tecniche ed Operative nelle materie attinenti i rischi per la salute presenti all'interno della struttura (cui si rimanda), normalmente consultabili sulla rete informatica aziendale e con corsi di formazione specifici promossi dall'Azienda nell'ambito del proprio annuale Progetto di Formazione del personale (per tutti si richiamano: il rischio clinico e la sua prevenzione, il rischio biologico, corso per addetto antincendio per attività a rischio di incendio elevato), ovvero aderendo ed incoraggiando le iniziative di aggiornamento individuali e personali. Da ultimo, perdurando la mancata designazione da parte delle confederazioni sindacali dei Rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza presso l'azienda, ogni componente il Servizio di Prevenzione e Protezione continuerà la propria azione di sensibilizzazione presso le rappresentanze sindacali affinché possano provvedere al più presto alle nomine in parola.

CONTROLLI CONTABILI

CONSISTENZA DI CASSA - BANCHE - TITOLI

Consistenza di Cassa

Viene verificata la consistenza della cassa che aggiorna la situazione del 15 marzo 2010 ove il saldo era di Euro 1.400,16.

Conti Correnti Bancari e Postali

Viene effettuata la verifica della riconciliazione tra saldi contabili e saldi risultanti dagli estratti conto bancari al 28 febbraio 2010 pervenuti, e viene esaminata la documentazione di supporto; si accerta a campione quanto segue:

Banca	n. c/c	Saldo contabile	Saldo da e/c
Banca Infrastrutture Innovaz. e Sviluppo	267004917517	704.752,33	738.605,65
POSTE ITALIANE S.p.A. sede Novara	0000087715751	10.946,27	10.946,27
BANCA POPOLARE NOVARA	20833	2.293.402,80	2.821.937,62

Via Lungolago Buozzi, n. 25
28887 Omegna (VB)

C.F. e P.I. 01875380030

Gli scostamenti tra saldi contabili e risultanze degli e G. bancari trovano giustificazione nelle motivazioni contabili/amministrative adottate dal responsabile amministrativo della società.



Viene accertata la regolare tenuta e conservazione dei libri contabili. Non sono emerse variazioni.

Liquidazioni IVA

Mese	Credito	Debito	Importo versamento	Data	Banca
Dicembre 2009	2.577,25	=	n/a	n/a	Banca Popolare Novara
Gennaio 2010	2.218,61	=	n/a	n/a	Banca Popolare Novara
Febbraio 2010	=	1.434,17	1.434,17	16 mar 2010	Banca Popolare Novara

LIBRI SOCIALI

E' stata accertata la tenuta dei libri sociali, da cui risulta quanto segue:

Libri sociali	Data vidimazione	Data ultima annotazione	Ultima pagina stampata
Libro Soci	24/09/2002	15/09/2004*	3
Libro Assemblee	24/09/2002	23/06/2010	101
Libro Consiglio di Amministrazione	24/09/2002	17/03/2010	143

(*): con rettifica del 23/05/2007

VERSAMENTI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI TRAMITE MOD. F24

Il Collegio dà atto che sono stati effettuati regolarmente i versamenti tributari e contributivi relativi al

- mese di dicembre 2009 per Euro 362.972,46 (1)
- mese di gennaio 2010 per Euro 254.794,55 (2)
- mese di febbraio 2010 per Euro 260.989,11 (3)

(1) versamento effettuato in data 18/01/2010 per Euro 362.607,29 e per Euro 365,17 mediante ravvedimento in data 27/01/2010 presso Banca Popolare di Novara;

(2) versamento effettuato in data 16/02/2010 presso Banca Popolare di Novara.

(3) versamento effettuato in data 16/03/2010 presso Banca Popolare di Novara

CENTRO ORTOPEDICO DI
QUADRANTE OSPEDALE
MADONNA DEL POPOLO DI
OMEGNA SPA

Via Lungolago Buoizzi n. 25
28887 Omegna (VB)
C.F. e P.I. 01875380030

LIBRO VERBALI COLLEGIO SINDACALE

Pag. 2002/

147
20



VERIFICHE A CAMPIONE DELLA CONTABILITA' GENERALE

Il Collegio prende in visione una copia del bilancio di verifica al 28 febbraio 2010.

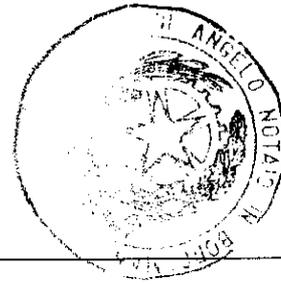
La seduta ha, quindi, termine, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

IL COLLEGIO SINDACALE

(dott. Emanuele Davide Ruffino)

(rag. Roberto Previdi)

(dott. Roberto Panero)



“ Centro Ortopedico di Quadrante S.p.A.”

Sede sociale Via Lungolago Buoizzi 25 – Omegna

Capitale sociale 250.000,00 i.v.

Registro Imprese di Verbania - Codice fiscale e P/IVA 01875380030

REA 190157

PROCESSO VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

DEI SOCI DEL 20 APRILE 2010

In data 20 aprile 2010, alle ore 15, presso la sede sociale in Omegna, Via Lungolago Buoizzi 25, a seguito di convocazione inviata in data 7 aprile 2010 a mezzo lettera raccomandata, si è riunita in prima convocazione l'assemblea ordinaria dei soci della CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.p.A. Ospedale Madonna del Popolo di Omegna, di seguito anche indicata come COQ, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Bilancio al 31/12/2009; Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 2) Nomina del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero dei componenti e della durata in carica. Eventuale nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

E' presente Ezio Robotti, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale constata e fa constatare che:

- a) sono presenti i soci:



- ASL VCO – Regione Piemonte, proprietaria di n. 255 azioni rappresentative del 51% del capitale sociale, in proprio, in persona del Direttore Generale Dr. Ezio Robotti;
 - Générale de Santé Italia S.p.A., proprietaria di n. 245 azioni rappresentative del 49 % del capitale sociale, in proprio, in persona dell'Amministratore Delegato Giovanni Gianolli;
- e così complessivamente n. 500 azioni rappresentative dell'intero capitale sociale;
- b) per il Consiglio di Amministrazione, oltre a se stesso, sono presenti l'Amministratore Delegato Giovanni GIANOLLI e gli Amministratori Alberto BOROLI, Vincenzino MELODA, Vittorio BELTRAMI, Antonio QUARETTA;
- c) per il collegio sindacale assistono il Presidente del Collegio Emanuele RUFFINO ed i Sindaci Effettivi Roberto PANERO e Roberto PREVIDI;
- d) è assente giustificato l'amministratore Filippo Monteleone;
- e) l'assemblea è stata regolarmente convocata in data 07/04/2010, a mezzo raccomandata con ricevuta di ritorno, della quale ciascuno dei soci, amministratori e sindaci destinatari ha confermato l'avvenuto ricevimento;
- f) l'assemblea, stante la sussistenza del quorum costitutivo, è validamente costituita ed atta a deliberare in merito al sopra riportato ordine del giorno.

Con il consenso dei presenti il Presidente chiama Cristina Naro a fungere da segretario.

In merito al primo punto all'ODG (Bilancio al 31/12/2009; Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale; deliberazioni inerenti e conseguenti), il presidente premette che il progetto di bilancio dell'esercizio



chiuso al 31 dicembre 2009, con la nota integrativa e i relativi allegati, e la relazione sulla gestione degli amministratori sono stati anticipatamente depositati presso la sede sociale e distribuiti ai soci partecipanti alla riunione ed ai componenti del Collegio Sindacale. Con il consenso unanime di tutti i partecipanti alla riunione, che si dichiarano compiutamente informati in merito, il presidente viene pertanto esonerato dal dare lettura di tali documenti.

Il Presidente invita quindi l'Amministratore Delegato Giovanni Gianolli ad illustrare le poste di bilancio più rilevanti.

Giovanni Gianolli - dopo aver sottolineato che la società ha realizzato nel 2009 un margine operativo lordo di euro 3.135.081 con un utile netto di euro 1.878.653, dopo ammortamenti per euro 527.940, confermando così il trend da anni positivo - si sofferma in particolare sui principali fattori che hanno consentito il raggiungimento dei risultati enunciati.

Il Presidente del Collegio Sindacale illustra quindi le conclusioni della Relazione del collegio sindacale, della quale viene concordemente dispensato dal dare lettura.

Forniti dal Presidente e dall'Amministratore Delegato i chiarimenti e le delucidazioni richiesti, ed esaurita la discussione, viene data lettura della deliberazione sottoposta all'approvazione dell'assemblea:

«Signori Azionisti,

a conclusione della nostra relazione vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 nelle risultanze esposte, disponendo l'accantonamento alla Riserva Straordinaria dell'utile di esercizio di euro 1.878.653»



L'Assemblea quindi, all'unanimità,

delibera

di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 con la nota integrativa e la relazione degli amministratori sulla gestione, ivi compresa la proposta di destinazione alla Riserva Straordinaria dell'utile di esercizio pari a euro 1.878.653, così come proposti.

Passando al secondo punto dell'Ordine del Giorno (Nomina del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero dei componenti e della durata in carica. Eventuale nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione), il Presidente fa presente agli azionisti che l'attuale Consiglio di Amministrazione è venuto a scadere col termine dell'esercizio 2009 e che si rende pertanto necessario procedere alla nomina del nuovo organo amministrativo. A questo riguardo il presidente illustra ai presenti la deliberazione regionale n°17-12959 del 30/12/2009 che ha prorogato la sperimentazione in atto fino alla approvazione della legge finanziaria e comunque non oltre 31 dicembre 2010 ed è all'esame del consiglio regionale la nuova legge finanziaria per il 2010 che contiene la proposta di sostituzione dell'art. 23 della L.R. n. 12 del 23 maggio 2008 che è sostituito dal seguente: "I programmi di sperimentazione gestionale autorizzati dalla Regione ai sensi dell'articolo 9 bis del decreto legislativo del 30 dicembre 1992, n. 502 (Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421) per i quali è scaduto il termine del primo triennio di sperimentazione possono essere autorizzati alla prosecuzione da parte della Giunta Regionale per un periodo non superiore a cinque anni, previa ridefinizione



dei programmi in conformità alle previsioni del piano socio sanitario 2007-2010 e del piano regionale di rientro 2008-2010.

Per questi motivi il presidente propone di confermare l'attuale composizione del CDA fino alla data del 31 dicembre 2010. L'Assemblea dopo breve discussione e udite le indicazione di entrambi gli azionisti, al fine di garantire l'operatività aziendale

Delibera

- 1) di prendere atto della delibera regionale e della proposta del disegno di legge finanziaria di cui sopra;
- 2) di prorogare al 31 dicembre 2010 la scadenza del mandato del consiglio di amministrazione in carica che risulta così composto:

- EZIO ROBOTTI nato a Vercelli il 09/01/1943 ed ivi residente in via Massaua 23 (codice fiscale numero RBTZEI43A09L750D);
- GIOVANNI GIANOLLI nato a Paullo (MI) il 14/08/1962 e ivi residente in Via Togliatti n° 12 (codice fiscale numero GNLGNN62M14G385U);
- FILIPPO MONTELEONE nato a Bergamo (BG) il 09/06/68 e domiciliato per la carica in 96 Avenue d'Iéna Parigi (codice fiscale numero MNTFPP68H09A794I);
- VINCENZINO MELODA nato a Castelli Cusiani (NO) il 20/07/1929 e residente a Pella (NO) in Via Lungolago n° 56 (codice fiscale numero MLDVCN29L20C171B);
- ANTONIO QUARETTA nato a Omegna il 18/04/1946 e ivi residente in Via Dante n° 20/D (codice fiscale numero QRTNTN46D18G026H);
- VITTORIO BELTRAMI nato ad Omegna il 06/06/1926 e ivi residente



in Via S. Rocco n°1 (codice fiscale numero BLTVTR26H06G062I)

- ALBERTO BOROLI nato a Novara il 06/06/1956 e ivi residente in Via Beccaria n° 9(codice fiscale BRLLRT56H06F952Q)

- 1) di confermare l'attribuzione della carica di presidente a Ezio Robotti;
- 2) di confermare l'attribuzione della carica di vice-presidente a Giovanni Gianolli;
- 3) di attribuire ai componenti un compenso lordo pari a € 200,00 (duecento/00) per incontro;

Gli amministratori appena nominati presenti alla riunione ringraziano per la fiducia e dichiarano di accettare la carica.

Null'altro essendovi da discutere o deliberare e nessuno chiedendo la parola, la riunione termina alle ore 15,30.

Il Presidente Ezio Robotti

Il Segretario Cristina Naro

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.p.a.

Via lungolago Buoizzi n. 25 – 28887 Omegna -VB-

Capitale sociale € 250.000,00

Codice fiscale e numero Registro Imprese

del VCO 01875380030 – REA 190157

**BILANCIO AL 31. 12. 2009
E
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Via Lungolago Buozzi 25

28887 Omegna (VB)

c.f. e P. Iva: 01875380030

ATTIVO:	31.12.2009	31.12.2008
Cred. v/soci per capitale sottoscr.		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
Spese di costituzione e impianto		
- F.do amm.to costi di imp.e ampliament.		
di utilizzazione delle opere dell'ingegno	68.189	110.851
Software	252.441,66	286.675,07
- F.do amm.to software	184.252,40	175.823,70
6) immobilizzazioni in corso e acconti	294.475	125.569
Immobilizzazioni in corso	294.474,64	125.569,45
7) altre	3.349.079	3.345.148
Opere Immobili di terzi	3.749.122,18	3.574.468,58
Migliorie di terzi	60.000,00	60.000,00
- F.do amm.to opere immobili di terzi	453.375,70	284.876,02
- F.do amm.to migliorie di terzi	6.667,20	4.444,80
Totale	3.711.743	3.581.569
II - Immobilizzazioni materiali:		
2) impianti e macchinario	505.575	477.906
Impianti telefonici	15.887,42	15.887,42
Impianti elettrici	4.740,00	4.740,00
Altri imp. e macchin. generici	13.796,36	9.073,16
Impianti e macchinari specifici	687.956,01	581.756,01
- F.do amm.to impianti telefonici	15.753,87	14.234,22
- F.do amm.to impianti elettronici	2.370,00	1.422,00
- F.do amm.to impianti e macch. specifici	198.680,86	117.894,50
3) attrezzature industriali e commerciali	660.574	741.766
Attrezzatura generica	16.922,37	16.922,37
Attrezzatura specifica sanitaria	1.180.007,82	1.116.115,07
- F.do amm.to attrezz. generiche	11.669,07	9.553,76
- F.do amm.to specifica sanitaria	524.687,57	381.717,20
4) altri beni	236.761	275.443
Altre attrezzature	390,00	390,00
Macchine elettriche ed elettron.d'ufficio	261.225,19	242.395,29
Appar. TV color-appar. elettrici vari	1.595,72	845,72
Telefoni radiomobili	695,73	695,73
Mobili/arredi/supplet. generici	76.636,59	62.435,89
Mobili/arredi/supplet. specifici	144.880,80	144.880,80
Biancheria/coperte	13.431,63	12.535,33
Beni inf. 516,46	5.361,72	675,10
- F.do amm.to altre attrezz.	316,88	268,13
- F.do amm.to macch. el. ed elettron. uff.	166.081,86	123.597,36
- F.do amm.to apparecchi elettr. vari	910,57	729,64
- F.do amm.to telef. radiomobili	605,59	522,45
- F.do amm.to mobili/arredi/supp. gen.	35.954,00	27.609,65
- F.do amm.to mobili/arredi/supp. spec.	46.805,80	29.420,10
- F.do amm.to biancheria	11.781,71	6.588,33
- F.do amm.to beni inf. 516,46	5.074,47	675,10
Macchine elettriche ed elettron.d'ufficio de	74,80	
Anticipazioni su cespiti		
Totale	1.402.910	1.495.115
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti:		
d) verso altri	180	1.780
Depositi cauzionali	180,29	1.780,29
Totale	180	1.780
Totale immobilizzazioni (B)	5.114.833	5.078.464
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	288.540	219.321
Rimanenze forniture medicali	143.700,58	75.901,38
Rimanenze materiale di consumo	112.471,49	118.399,34
Rimanenze farmacia	32.368,08	25.020,60
5) acconti	3.705	770
Anticipazioni su circolante		
Anticipazioni su ordini		770,20
Acconti su retribuzioni	3.705,00	
Totale	292.245	220.092
II - Crediti:		
1) verso clienti	7.615.579	8.150.356
Fatture da emettere ASL		
Fatture da emettere	4.713.207,61	3.947.556,50
Clienti-Istituzionali ASL	2.852.874,57	4.161.314,44
Clienti:altre strutture san./osp		
Clienti privati	49.505,09	41.485,38
Clienti nazionali		
Note di credito da emettere	8,33	

	1.551.746	1.433.210
Crediti per acc.ti IRAP	322.326,00	431.362,02
Crediti per acc.ti IRPEG	790.973,00	963.489,00
Debiti v/erario per ritenute su interessi	8.687,56	38.365,30
Crediti vs/Erario c/Iva	2.577,25	
Iva su acquisti		
Ritenute su interessi	86.258,00	
Debito IRES	54.518,00	
Debito IRAP	86.406,58	
Credito erario da compensare	351.465	339.324
4) ter imposte anticipate	351.465,41	339.324,41
Imposte differite attive	351.465	339.324
di cui esigili oltre l'eserc. success.	706	903
5) verso altri	705,76	902,89
Crediti vari	9.319.497	9.923.800
Totale		
Altri titoli		
IV - disponibilita' liquide	4.359.872	2.097.656
1) depositi bancari e postali	443.689,88	441.660,07
Unicredit	694.580,42	1.660.359,96
Banca Intesa Bci		
San Paolo	9.440,25	4.638,75
Posta c/c		844,27
Posta per servizio pick up		
Cariplo	5.509,91	9.847,29
Banche-posta c/addebiti da pervenire	3.218.959,22	
BPN	1.288,11	
Posta per servizio pick up	6.847	4.958
3) denaro e valori in cassa	6.847,20	4.957,93
Cassa		
Cassa CUP		
Cassa contanti operativa	4.366.719	2.102.614
Totale	13.978.461	12.246.505
Totale attivo circolante (C)	206.080	184.546
D) Ratei e risconti	2.850,03	9.314,40
Ratei attivi	203.230,35	175.231,39
Risconti attivi	19.299.374	17.509.515
Totale attivo		

PASSIVO

A) Patrimonio netto	250.000	250.000
I - Capitale	250.000,00	250.000,00
Capitale sociale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	50.000,00	50.000,00
F.do riserva legale		
VII - Altre riserve:	3.227.991	3.227.991
1) riserva straordinaria	3.227.990,88	3.227.990,88
F.do riserva straordinaria	1.291.088	1.291.088
2) versamenti soci c/to capitale	1.291.088,16	1.291.088,16
Versamento soci in c/capitale		
Riserva non distribuibile (da patto parasociale)	3.679.647	1.571.561
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
Perdite esercizio precedente	3.679.646,70	1.571.560,56
Utili portati a nuovo	1.878.653	2.108.086
IX - Utile (perdita) di esercizio	10.377.379	8.498.726
Totale		
B) Fondi per rischi ed oneri	25.090	25.090
2) per imposte, anche differite	25.090,36	25.090,36
Fondo imposte differite passive	530.706	430.520
3) altri	530.705,65	430.520,00
F.do acc.to rischi vari	555.796	455.610
Totale	364.428	362.275
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordin.	364.427,65	362.275,49
Fondo indennita' di fine rapporto		
D) Debiti		
San Paolo c/anticipi fatture		
Banca Intesa BCI - Rete Cariplo c/c		
Acconto da clienti	4.901.122	5.243.687
7) debiti verso fornitori	105.367,94	77.551,20
Note di credito da ricevere	2.733.262,85	2.559.905,70
Fornitori c/fatture da ricevere		
Debiti verso altri professionisti		
Debiti verso medici	2.273.227,27	2.761.332,33
Fornitori nazionali		
Fornitori esteri		
Debito ASL per rimborso tickets	1.492.034	1.433.124
12) debiti tributari		

Via Lungolago Buozzi 25

28887 Omegna (VB)

c f. e P. Iva: 01875380030

Ritenute erariali per dipendenti	130.965,64	103.603,75
Rit.acconto libero/professionali	40.164,01	43.963,52
Debito v/erario c/iva		1.055,83
Debito Ires	895.423,00	926.023,00
Debito Irap	399.407,00	358.478,00
Imposta sostitutiva	26.974,00	
13) debiti verso ist. di previd. e sicurezza soc.	206.273	180.256
Fondo previdenziale Inps	27.660,00	24.273,00
Fondo Previdenza integrativa	8.875,77	9.402,55
C/INPS lavoratori dipendenti	166.488,00	140.377,15
C/INPS amministratori		
C/INPS CoCoCo	2.707,00	2.334,44
INAIL	541,86	3.869,00
14) altri debiti	2.367	397
Socio pubbl.c/dividendi da distribuire		
Socio privato c/dividendi da distribuire		
Co.co.co c/compensi		
Personale c/retribuzioni		
Contributi sindacali CISL c/dip.	101,34	
Contributi sindacali CGIL c/dipendenti	88,68	
Contributi sindacali ANAO ASSOMED/	167,90	
Contributi sindacali NUOVA ASCOTI	96,00	
Assoc.naz.funz.infermieristica	174,46	
Debiti vari	545,39	
Debiti per inc.vaglia postali	144,16	396,92
Comp.amminis.e sindaci da liquidare		
Cessione quinto	1.049,50	
Totale	6.601.796	6.857.464
E) Ratei e risconti	1.399.976	1.335.440
Fondo rinnovo contratto di lavoro	671.716,06	741.542,86
Ratei passivi	727.573,72	593.210,56
Risconti passivi	686,30	686,30
Totale passivo	19.299.374	17.509.515

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.146.685	21.866.330
- Arrotondamenti passivi	138,23	175,49
Degenze ASL	13.447.849,37	13.231.354,00
Degenze privati	248.819,89	174.786,60
Day hospital convenz.	4.990.008,26	5.399.568,00
Ricavi poliamb.conv.	1.914.622,77	1.747.112,00
Ricavi prestaz.radiologiche conv.	281.064,78	278.452,26
Maggior comfort alberghiero	49.134,55	51.716,83
Ticket prestaz.poliamb.	558.687,00	587.046,48
Ricavi rimborso protesi		
Ricavi prest.ortopediche privati	106.876,98	58.449,85
Ricavi prest.ortopediche conv.	103.175,22	118.112,08
Ricavi poliamb.privati	327.939,70	212.989,57
Prestazioni di servizi		
Arrotondamenti attivi	11,74	27,21
Day hospital privati	18.833,00	6.891,00
Ricavi interventi ambulatoriali	99.800,00	
5) altri ricavi e proventi	87.493	77.590
Buoni mensa ospiti		
Proventi vari	87.493,34	73.675,69
Rimborsi assicurativi		3.914,40
Contributi in c/eserc.		
Affitti attivi		
Altri ricavi		
Totale	22.234.178	21.943.920

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.553.025	3.376.222
Medicinali reparto		
Farmaci	344.993,54	339.646,17
Materiali consumo sanitari	916.761,01	879.893,75
Materiali di consumo SALA		
Soluzioni nutr.e caloriche ent.e pare	32.067,48	29.954,77
Materiale di cons.diagnostica	68.160,14	77.165,08
Materiale di cons.non sanitario	31.128,76	21.330,26
Materiale di cons.radiologia c/acq.		
Materiale di consumo vari		
Disinfettanti		
Reagenti per analisi	2.334,26	2.113,50
Materiale di consumo ecografico		
Materiale di cons.sanitario vario		

	Prodotto trasfusione		
	Gas medicali	81.378,53	82.303,34
	Protesi ginocchio		
	Protesi ortoped.	1.484.506,90	1.399.442,75
	Altre protesi	43.254,36	76.915,44
	Impianto fissaz.	483.486,04	401.390,30
	Protesi anca		
	Protesi spalla		
	Protesi vertebrale		
	Protesi varie		
	Presidi incontinenza		
	Presidi ortop.c/acq.		
	Presidi chirurgici e mat.sanitario		
	Minuteria varia	3.745,88	5.513,32
	Beni vari < 1 milione		
	Cancelleria	56.849,67	56.747,99
	Materiale di consumo generico		
	Materiale di pulizia	4.277,12	3.804,93
	Vestiaro personale		
	Spese accessorie agli acquisti	81,69	
7)	per servizi	6.197.383	6.669.356
	Acqua	14.425,68	20.643,54
	Energia elettrica	191.187,73	234.019,50
	Spese riscaldam.	275.076,07	341.370,72
	Stampati		
	Carbur.e lubrificanti	3.572,64	6.458,92
*	Carbur.e lubrificanti ND		
	Ristoraz.servizi di appalto	348.125,68	350.632,64
	Spese smaltim.rifiuti	64.013,84	65.253,60
	Lavaggio biancheria	188.250,03	188.396,45
	Sp.pulizia/disinfesz./disinfest. In app.	246.172,60	216.725,05
	Analisi - esami		937.084,91
	Esami di laboratorio		
	Labo-esami diagnostica	920.692,59	
	Spese trasporto ambulanza	33.305,26	34.173,70
	Canoni software	61.497,91	55.428,03
	Servizi holding compensi ammin.reversib.	50.000,00	222.000,00
	Servizi MGSDI		
	Manut./riparaz.immobili detr.100%	166.418,81	164.114,85
	Manut./riparaz.mob.sanit.detr.100%	378.109,65	392.314,81
	Manut./riparaz.mob.non sanit.detr.100%	408,00	1.426,00
	Contr.manut.mater.sanit.detr.100%	35.899,20	41.400,00
	Contr.manut.beni mobili non sanit.	6.373,31	16.684,84
	Contratti manut.altri ded.100%		
	Assicuraz.detr.100%	336.534,54	330.147,50
	Consulenza del lavoro	21.246,54	21.501,86
	Legali e consulenze	2.354,76	4.153,74
	Assist.e consulenza aziendale		
	Onorari chirurgi LP	1.135.258,41	1.347.547,15
	Onorari anestesisti LP	578.112,74	556.184,30
	Medici e consul.poliamb.	327.740,41	432.188,09
	Onorari altri medici	49.052,00	60.589,24
	Onorari infermieri professionali LP	42.918,59	57.805,11
	Rimb.spese/trasferte/viaggi	6.371,75	7.180,74
	Spese di pubblicità	22.621,14	19.704,09
	Spese auto ded.50%		
	Assist.riparaz.macch.uff.e hardware		
	Consulenze tecniche		
	Altri costi per servizi deducibili		
V	Compensi occasionali		
	Altre spese amministrative deducibili		
	Compensi consulenze contabili/fiscali	34.922,96	34.620,25
	Compensi commercialista		
	Spese notarili		
V	Compensi sindaci e revisori		
	Compensi professionali vari	29.358,45	135.871,26
	Compenso responsabile 626		
	Trasferte e viaggi		
	Rimborsi spese presidente e amm.		
	Rimborsi spese amministrativi		
	Prestazioni sanitarie		
	Spese trasporto	294,36	2.506,08
	Spese rappresentanza	8.478,26	8.576,96
	Postali e bollati	12.295,19	9.414,68
	Spese telefoniche	6.527,25	5.967,85
	Spese telef.radiomobile ded.50%		
	Spese bancarie	4.713,30	8.615,58
	Spese associat.	3.251,00	3.151,71

Via Lungolago Buoizzi 25
28887 Omegna (VB)
c f. e P. Iva: 01875380030

	Amm.to ordinario software	50.488,28	57.334,98
	Amm.to opere immobili terzi	168.499,68	137.063,03
	Amm.to migliorie di terzi	2.222,40	2.222,40
	b) ammortamento delle immobilizz. materiali	306.730	263.048
	Amm.to ordinario imp.telefonici	1.519,65	3.049,48
	Amm.to ordinario imp.elettronici	948,00	948,00
	Amm.to ordinario impianti e macch.specif.	80.786,36	66.578,66
	Amm.to ordinario attrezz.generiche	2.115,31	2.094,39
	Amm.to ordinario specifica sanitaria	143.240,37	121.359,10
	Amm.to ordinario altre attrezz.	48,75	48,75
	Amm.to ordinario apparecchi elettr.vari	180,93	141,05
	Amm.to ordinario telef.radiomobili	83,14	111,14
	Amm.to ordinario mobili/arredi/supp.gener	8.344,35	7.042,44
	Amm.to ordinario mobili/arredi/supp.spec.	17.385,70	13.976,12
	Amm.to ordinario macch.eletr.ed elettron.	42.484,50	42.564,66
	Amm.to ordinario biancheria	5.193,38	4.547,70
	Amm.to cespiti val.inf.516,46	4.399,37	586,10
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime		
	sussidiarie, di consumo e merci	-69.219	-31.699
	Forniture medicali c/riman.iniziali	75.901,38	59.691,14
	Materiali di cons.c/riman.iniziali	118.399,34	
	Materie di cons.non sanit.c/riamn.iniziali		96.576,25
	Farmacia c/rimanenze iniziali	25.020,60	31.354,86
-	Fornit.medicali c/rim.finali	143.700,58	75.901,38
-	Materiale di cons.c/rim.finali	112.471,49	118.399,34
-	Farmacia c/rim.finali	32.368,08	25.020,60
12)	accantonamenti per rischi	138.000	
	Acc.to altri rischi	138.000,00	
13)	altri accantonamenti	241.200	432.075
	Accantonamenti per rinnovo contratto lavoro	241.200,00	432.075,00
14)	oneri diversi di gestione	45.056	54.670
	Omaggi e regalie		
	Costi non deducibili o non docum.		
	Vidimazione e CCIAA	2.364,87	2.393,87
	Costi ineducibili	31.794,77	34.747,12
	Multe e ammende		
	Spese varie		
V	Contributi CoCoCo (INPS+ INAIL)	9.827,91	17.154,55
	Perdite su crediti		
	Altri costi es. precedenti		
	Imposte comunali	894,00	
	Altri tributi/imposte	174,00	374,52
	Iva non recuperabile		
Totale		19.879.920	19.410.027
differenza tra costi e valore della produzione		2.354.259	2.533.893
C) Proventi ed oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
	Altri proventi finanz.		
d) proventi diversi dai precedenti		32.169	142.094
	Interessi attivi bancari c/c	32.169,42	142.093,62
17) interessi ed altri oneri finanziari		2.417	10.825
	Int.pass.bancari	2,17	595,86
	Int.pass.su ant.fatture		
	Int.pass.mora / dilazione imposte		
	Altri oneri finanz.	2.414,72	10.229,22
Totale (15+16-17)		29.753	131.269
E) Proventi ed oneri straordinari			
20) proventi		900.402	608.043
	Sopravvenienza attive	900.402,21	608.042,54
21) oneri		123.072	115.702
	Sopravv.passive	96.097,54	115.702,11
	Imposte esercizi precedenti	26.974,00	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		777.331	492.340
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-e)		3.161.342	3.157.502
22) imposte sul reddito d'esercizio,correnti,differite.		1.282.689	1.049.416
	Imposte differite passive		
	Utilizzo imposte differite attive		
	Irap a carico dell'ex		
	Ires a carico dell'ex		
	Ires corrente	895.423,00	926.023,00
	Irap corrente	399.407,00	358.478,00
-	Imposte differite attive	12.141,00	145.814,66
-	Utilizzo imposte differite passive		89.270,47
23) risultato dell'esercizio		1.878.653	2.108.086

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in VIA LUNGOLAGO BUOZZI, 25 - 28887 OMEGNA (VB) Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2009

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2009 che sottoponiamo alla Vostra attenzione per la successiva approvazione evidenzia un utile di Euro 1.878.653=, al netto delle imposte sul reddito pari ad Euro 1.282.689.

Si passa ora ad analizzare il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto al risultato evidenziato, che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e che trovano riscontro nei dati qui sotto esposti.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società è stata costituita il 29 luglio 2002 nell'ambito della sperimentazione prevista dall'art. 9 bis del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, che prevede forme di collaborazione tra strutture del Servizio Sanitario Nazionale e soggetti privati anche attraverso la costituzione di società miste a capitale pubblico e privato, ed ha come soci la ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51% del capitale e il Gruppo Générale de Santé, che possiede il restante 49% del capitale. Questa sperimentazione è stata espressamente approvata da parte della Regione Piemonte e costituisce una delle prime sperimentazioni a livello nazionale. L'esercizio in chiusura è l'ottavo dalla costituzione, ma il settimo di attività, avendo la società iniziato la propria operatività dal 1° gennaio 2003.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. si evidenzia che:

- a) con riferimento alla durata della sperimentazione attualmente in regime di prorogatio fino al 31 dicembre 2010, potrebbe verificarsi il caso di una ulteriore proroga, del consolidamento oppure della cessazione con conseguente scioglimento della società;
- b) la società sta operando con un sistema di tariffazione delle prestazioni che è deciso in modo unilaterale a livello regionale. Eventuali revisioni delle tariffe, in genere al ribasso, possono comportare ripercussioni sulla marginalità delle attività svolte, che può essere recuperata solo attraverso il miglioramento dell'efficienza operativa, ove possibile;
- c) eventuali rischi finanziari legati alla variabilità dei tassi sono da ritenersi influenti in considerazione della buona posizione finanziaria della società.

Andamento della gestione

I risultati di questo settimo anno di attività confermano il *trend* di crescita del fatturato e degli utili registrato nei precedenti esercizi, per effetto del consolidamento dei miglioramenti

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

dell'efficacia organizzativa.

Tali risultati sono sempre orientati all'applicazione della triade di efficienza:

- Produttività
- Qualità totale
- Controllo dei costi

In particolare il controllo dei costi riguarda il materiale, soprattutto protesico e i consumi di materiale sanitario. Inoltre si mantiene la maggiore attenzione posta al consumo di farmaci e richieste di esami al laboratorio analisi, nella corretta applicazione di protocolli clinici e diagnostici.

Relativamente al personale dipendente, si registra una leggera crescita dei compensi legati alla maggiore attività e l'inserimento di un medico chirurgo ad integrazione dell'equipe di ortopedici strutturati.

Si è ottenuto un aumento del fatturato del 1,3% pari ad € 290.258, con un rendimento netto del 8,45% sulla cifra di affari (14,22% al lordo delle imposte).

Il reddito operativo è sceso a 2.386.428 euro, con un decremento del 10,8%. La società ha prodotto un utile netto di 1.878.653 euro, con un decremento del 10,9% rispetto all'esercizio precedente; ciò ha comunque permesso di ottenere un ROE (rendimento del capitale netto per l'azionista) del 18%.

La liquidità netta è elevata e pari a 4,3 milioni di euro, superiore all'esercizio precedente, in cui era pari a 2,1 milioni di euro.

La società si presenta solida: sono stati effettuati nuovi investimenti nelle immobilizzazioni che rappresentano il 28% dell'attivo patrimoniale mentre il peso dell'attivo circolante è pari al 72%. L'indice di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri è pari al 190%.

Principali dati economici

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
FATTURATO NETTO	22.234.178	21.943.920	290.258
Acquisti	3.553.025	3.376.222	176.804
Variazione rimanenze	69.219	31.699	37.520
CONSUMI	3.483.807	3.344.523	139.284
Altri costi operativi	6.380.439	6.724.026	-343.587
Affitti e leasing	167.470	112.312	55.157
VALORE AGGIUNTO	12.202.464	11.763.060	439.404
Spese personale	9.067.382	8.544.888	522.494
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.135.081	3.218.171	-83.090
Accantonamento T.F.R.	252.882	224.610	28.272
Ammortamenti	527.940	459.668	68.272
RIS. OPER. GEST. CARATT.	2.354.259	2.533.893	-179.634
Proventi finanziari	32.169	142.094	-109.924
RISULTATO OPERATIVO	2.386.428	2.675.987	-289.558
Oneri finanziari	2.417	10.825	-8.408
REDDITO DI COMPETENZA	2.384.011	2.665.162	-281.150
Proventi (oneri) straordinari	777.331	492.340	284.990
UTILE ANTE IMPOSTE	3.161.342	3.157.502	3.840
Imposte sul reddito d'esercizio	1.282.689	1.049.416	233.273
REDDITO D'ESERCIZIO	1.878.653	2.108.086	-229.433

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Immob.mat.nette	1.402.910	1.495.115	-92.206
Immob.imm.nette	3.711.743	3.581.569	130.175
Immob.fin.nette	351.646	341.105	10.541
TOTALE IMMOB.	5.466.299	5.417.789	48.510
Rimanenze	292.245	220.092	72.154
Clienti netti	7.615.579	8.150.356	-534.777
Altri crediti	1.558.533	1.618.665	-60.132
LIQ.DIFFERITE	9.466.357	9.989.113	-522.756
Cassa e banche	4.366.719	2.102.614	2.264.105
LIQ.IMMEDIATE	4.366.719	2.102.614	2.264.105
CAP.INV.NETTO	19.299.374	17.509.515	1.789.859
Capitale e riserve	8.498.726	6.390.640	2.108.086
Reddito d'eserc.	1.878.653	2.108.086	-229.433
MEZZI PROPRI	10.377.379	8.498.726	1.878.653
T.F.R.	- 364.428	362.275	2.152
Debiti a Medio Termine	25.090	25.090	0
PASSIVO CONSOLIDATO	389.518	387.366	2.152
Fornitori	4.901.122	5.243.687	-342.565
Altri debiti	3.631.355	3.379.737	251.619
DEBITI A BREVE	8.532.478	8.623.424	-90.946
CAP.INV.NETTO	19.299.374	17.509.515	1.789.859

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2009, era la seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari	4.359.872	2.097.656	2.262.216
Denaro e altri valori in cassa	6.847	4.958	1.889
Azioni proprie			
Posizione finanziaria netta	4.366.719	2.102.614	2.264.105

La variazione della posizione finanziaria netta a breve termine (cash and equivalent) è la seguente:

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA		
Liquidità iniziale		2.102.614
Flusso di cassa potenziale gestione operativa	2.396.869	

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

Riduzione dei crediti a breve	594.910
Riduzione dei debiti a breve	-90.946
Riduzione degli anticipi	
Aumento delle rimanenze	-72.154
Flusso di cassa della gestione operativa	2.828.679
Investimenti netti in immobilizz materiali ed immat.	-565.909
Operi finanziari	-2.417
Nuovi finanziamenti a M/L	2.152
Liquidità finale	4.366.719

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Opere immobili di terzi	174.654
Mobili/Arredi/Suppellettili Gen/Specifici	14.201
Attrezzatura specifica sanitaria	64.163
Altri impianti e macchinari generici	4.723
Macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio	18.905
Appar.TV color-apparecchi elettrici vari	750
Software	7.826
Impianti e macchinari specifici	106.200
Immobilizzazioni in corso	168.905
Biancheria	896
Beni inf. € 516,46	4.687
TOTALE	565.909

Informazioni relative all'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizione in materia di tutela dell'ambiente.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Oltre alle informazioni contenute nella nota integrativa si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha perseguito politiche di formazione del personale in osservanza degli obblighi di legge e finalizzate alla qualificazione professionale e al miglioramento del servizio erogato. La società sta operando in progressivo adeguamento dell'edificio alle norme di sicurezza esistenti e che il personale, a sua volta opera in presenza della documentazione prevista dalla normativa vigente, di cui è stato reso edotto, e dei dispositivi di prevenzione e protezione conseguenti.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con il socio di maggioranza

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

Il capitale della società è posseduto, come già riferito, da ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51%, mentre il Gruppo Générale de Santé, possiede il restante 49%.

Nel corso dell'esercizio la società ha tratto la maggior parte del proprio fatturato dall'ASL, in quanto la società fa parte integrante del servizio sanitario nazionale per effetto della sperimentazione. L'ASL ha inoltre fornito alla società i seguenti servizi:

farmacia	512.112,66
distacco di personale	3.441.760,00
prestazioni esterne	939.839,86
servizi informatici	4.179,60
servizio amministrativo	18.879,84
Utenze	181.922,78

I rapporti tra la società ed il socio di maggioranza avvengono a condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428, comma numero 3) e 4) del Codice Civile si dà atto che la società non possiede azioni proprie.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si segnala che la società non ha istituito sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la gestione si svilupperà seguendo le linee dell'esercizio appena chiuso, con un incremento di produttività dovuto all'entrata in funzione dei nuovi investimenti.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, gli amministratori danno atto che la Società ha adottato il documento in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 con la proposta di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 1.878.653 a riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in VIA LUNGOLAGO BUOZZI, 25 - 28887 OMEGNA (VB) Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2009

Premessa

Signori Azionisti,

Il bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2009 che sottoponiamo alla Vostra attenzione per la successiva approvazione evidenzia un utile di Euro 1.878.653=, al netto delle imposte sul reddito pari ad Euro 1.282.689.

Si passa ora ad analizzare il contesto economico e l'andamento della gestione che hanno condotto al risultato evidenziato, che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e che trovano riscontro nei dati qui sotto esposti.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società è stata costituita il 29 luglio 2002 nell'ambito della sperimentazione prevista dall'art. 9 bis del D.L. 18 settembre 2001 n. 347, che prevede forme di collaborazione tra strutture del Servizio Sanitario Nazionale e soggetti privati anche attraverso la costituzione di società miste a capitale pubblico e privato, ed ha come soci la ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51% del capitale e il Gruppo Générale de Santé, che possiede il restante 49% del capitale. Questa sperimentazione è stata espressamente approvata da parte della Regione Piemonte e costituisce una delle prime sperimentazioni a livello nazionale. L'esercizio in chiusura è l'ottavo dalla costituzione, ma il settimo di attività, avendo la società iniziato la propria operatività dal 1° gennaio 2003.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2428 c.c. si evidenzia che:

- a) con riferimento alla durata della sperimentazione attualmente in regime di prorogatio fino al 31 dicembre 2010, potrebbe verificarsi il caso di una ulteriore proroga, del consolidamento oppure della cessazione con conseguente scioglimento della società;
- b) la società sta operando con un sistema di tariffazione delle prestazioni che è deciso in modo unilaterale a livello regionale. Eventuali revisioni delle tariffe, in genere al ribasso, possono comportare ripercussioni sulla marginalità delle attività svolte, che può essere recuperata solo attraverso il miglioramento dell'efficienza operativa, ove possibile;
- c) eventuali rischi finanziari legati alla variabilità dei tassi sono da ritenersi ininfluenti in considerazione della buona posizione finanziaria della società.

Andamento della gestione

I risultati di questo settimo anno di attività confermano il *trend* di crescita del fatturato e degli utili registrato nei precedenti esercizi, per effetto del consolidamento dei miglioramenti

dell'efficacia organizzativa.

Tali risultati sono sempre orientati all'applicazione della triade di efficienza:

- Produttività
- Qualità totale
- Controllo dei costi

In particolare il controllo dei costi riguarda il materiale, soprattutto protesico e i consumi di materiale sanitario. Inoltre si mantiene la maggiore attenzione posta al consumo di farmaci e richieste di esami al laboratorio analisi, nella corretta applicazione di protocolli clinici e diagnostici.

Relativamente al personale dipendente, si registra una leggera crescita dei compensi legati alla maggiore attività e l'inserimento di un medico chirurgo ad integrazione dell'equipe di ortopedici strutturati.

Si è ottenuto un aumento del fatturato del 1,3% pari ad € 290.258, con un rendimento netto del 8,45% sulla cifra di affari (14,22% al lordo delle imposte).

Il reddito operativo è sceso a 2.386.428 euro, con un decremento del 10,8%. La società ha prodotto un utile netto di 1.878.653 euro, con un decremento del 10,9% rispetto all'esercizio precedente; ciò ha comunque permesso di ottenere un ROE (rendimento del capitale netto per l'azionista) del 18%.

La liquidità netta è elevata e pari a 4,3 milioni di euro, superiore all'esercizio precedente, in cui era pari a 2,1 milioni di euro.

La società si presenta solida: sono stati effettuati nuovi investimenti nelle immobilizzazioni che rappresentano il 28% dell'attivo patrimoniale mentre il peso dell'attivo circolante è pari al 72%. L'indice di copertura delle immobilizzazioni con i mezzi propri è pari al 190%.

Principali dati economici

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
FATTURATO NETTO	22.234.178	21.943.920	290.258
Acquisti	3.553.025	3.376.222	176.804
Variazione rimanenze	69.219	31.699	37.520
CONSUMI	3.483.807	3.344.523	139.284
Altri costi operativi	6.380.439	6.724.026	-343.587
Affitti e leasing	167.470	112.312	55.157
VALORE AGGIUNTO	12.202.464	11.763.060	439.404
Spese personale	9.067.382	8.544.888	522.494
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.135.081	3.218.171	-83.090
Accantonamento T.F.R.	252.882	224.610	28.272
Ammortamenti	527.940	459.668	68.272
RIS. OPER. GEST. CARATT.	2.354.259	2.533.893	-179.634
Proventi finanziari	32.169	142.094	-109.924
RISULTATO OPERATIVO	2.386.428	2.675.987	-289.558
Oneri finanziari	2.417	10.825	-8.408
REDDITO DI COMPETENZA	2.384.011	2.665.162	-281.150
Proventi (oneri) straordinari	777.331	492.340	284.990
UTILE ANTE IMPOSTE	3.161.342	3.157.502	3.840
Imposte sul reddito d'esercizio	1.282.689	1.049.416	233.273
REDDITO D'ESERCIZIO	1.878.653	2.108.086	-229.433

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Immob.mat.nette	1.402.910	1.495.115	-92.206
Immob.imm.nette	3.711.743	3.581.569	130.175
Immob.fin.nette	351.646	341.105	10.541
TOTALE IMMOB.	5.466.299	5.417.789	48.510
Rimanenze	292.245	220.092	72.154
Clienti netti	7.615.579	8.150.356	-534.777
Altri crediti	1.558.533	1.618.665	-60.132
LIQ.DIFFERITE	9.466.357	9.989.113	-522.756
Cassa e banche	4.366.719	2.102.614	2.264.105
LIQ.IMMEDIATE	4.366.719	2.102.614	2.264.105
CAP.INV.NETTO	19.299.374	17.509.515	1.789.859
Capitale e riserve	8.498.726	6.390.640	2.108.086
Reddito d'eserc.	1.878.653	2.108.086	-229.433
MEZZI PROPRI	10.377.379	8.498.726	1.878.653
T.F.R.	364.428	362.275	2.152
Debiti a Medio Termine	25.090	25.090	0
PASSIVO CONSOLIDATO	389.518	387.366	2.152
Fornitori	4.901.122	5.243.687	-342.565
Altri debiti	3.631.355	3.379.737	251.619
DEBITI A BREVE	8.532.478	8.623.424	-90.946
CAP.INV.NETTO	19.299.374	17.509.515	1.789.859

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2009, era la seguente (in Euro):

	31/12/2009	31/12/2008	Variazione
Depositi bancari	4.359.872	2.097.656	2.262.216
Denaro e altri valori in cassa	6.847	4.958	1.889
Azioni proprie			
Posizione finanziaria netta	4.366.719	2.102.614	2.264.105

La variazione della posizione finanziaria netta a breve termine (cash and equivalent) è la seguente:

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI CASSA		
Liquidità iniziale		2.102.614
Flusso di cassa potenziale gestione operativa	2.396.869	

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

Riduzione dei crediti a breve	594.910	
Riduzione dei debiti a breve	-90.946	
Riduzione degli anticipi		
Aumento delle rimanenze	-72.154	
Flusso di cassa della gestione operativa		2.828.679
Investimenti netti in immobilizz materiali ed immat.		-565.909
Oneri finanziari		-2.417
Nuovi finanziamenti a M/L		2.152
Liquidità finale		4.366.719

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Opere immobili di terzi	174.654
Mobili/ Arredi/ Suppellettili Gen/ Specifici	14.201
Attrezzatura specifica sanitaria	64.163
Altri impianti e macchinari generici	4.723
Macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio	18.905
Appar. TV color- apparecchi elettrici vari	750
Software	7.826
Impianti e macchinari specifici	106.200
Immobilizzazioni in corso	168.905
Biancheria	896
Beni inf. € 516,46	4.687
TOTALE	565.909

Informazioni relative all'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

Oltre alle informazioni contenute nella nota integrativa si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha perseguito politiche di formazione del personale in osservanza degli obblighi di legge e finalizzate alla qualificazione professionale e al miglioramento del servizio erogato. La società sta operando in progressivo adeguamento dell'edificio alle norme di sicurezza esistenti e che il personale, a sua volta opera in presenza della documentazione prevista dalla normativa vigente, di cui è stato reso edotto, e dei dispositivi di prevenzione e protezione conseguenti.

Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con il socio di maggioranza

CENTRO ORTOPEDICO DI QUADRANTE S.P.A.

Il capitale della società è posseduto, come già riferito, da ASL VCO Regione Piemonte, che possiede una quota pari al 51%, mentre il Gruppo Générale de Santé, possiede il restante 49%.

Nel corso dell'esercizio la società ha tratto la maggior parte del proprio fatturato dall'ASL, in quanto la società fa parte integrante del servizio sanitario nazionale per effetto della sperimentazione. L'ASL ha inoltre fornito alla società i seguenti servizi:

farmacia	512.112,66
distacco di personale	3.441.760,00
prestazioni esterne	939.839,86
servizi informatici	4.179,60
servizio amministrativo	18.879,84
Utenze	181.922,78

I rapporti tra la società ed il socio di maggioranza avvengono a condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428, comma numero 3) e 4) del Codice Civile si dà atto che la società non possiede azioni proprie.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si segnala che la società non ha istituito sedi secondarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che la gestione si svilupperà seguendo le linee dell'esercizio appena chiuso, con un incremento di produttività dovuto all'entrata in funzione dei nuovi investimenti.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI, gli amministratori danno atto che la Società ha adottato il documento in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi invitiamo all'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 con la proposta di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 1.878.653 a riserva straordinaria.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Reg. Imp. 01875380030
Rea 190157

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in Via Lungolago Buozzi, 25 - 28887 Omegna (Vb)
Capitale sociale Euro 250.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2009

Stato patrimoniale attivo	31/12/2009	31/12/2008
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'		
3) Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno	68.189	110.851
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	294.475	125.569
7) Altre	3.349.079	3.354.148
	3.711.743	3.581.569
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	505.575	477.906
3) Attrezzature industriali e commerciali	660.574	741.766
4) Altri beni	236.761	275.443
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.402.910	1.495.115
<i>III Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) crediti:		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

c)	verso imprese controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
d)	verso altri		
	- entro 12 mesi	180	1.780
	- oltre 12 mesi	180	1.780
3)	Altri titoli		
4)	Azioni proprie		
	(valore nominale complessivo)		
Totale immobilizzazioni		5.114.833	5.078.464
C)	Attivo circolante		
	<i>I. Rimanenze</i>		
1)	Materie prime, sussidiarie, e di consumo	288.540	219.321
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti e merci		
5)	Acconti	3.705	770
		292.245	220.092
	<i>II. Crediti</i>		
1)	Verso clienti		
	- entro 12 mesi	7.615.579	8.150.356
	- oltre 12 mesi	7.615.579	8.150.356
2)	Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	Per crediti tributari		
	- entro 12 mesi	1.351.746	1.433.216
	- oltre 12 mesi	1.351.746	1.433.216
4)	Per imposte anticipate		
	- entro 12 mesi	351.465	339.324
	- oltre 12 mesi	351.465	339.324
5)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	706	903
	- oltre 12 mesi	706	903
		9.319.497	9.923.800
	<i>III. Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1)	Partecipazioni in imprese controllate		

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<hr/>		
<i>IV. Disponibilita' liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.359.872	2.097.656
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	6.847	4.958
	<hr/>	<hr/>
	4.366.719	2.102.614
Totale attivo circolante	13.978.461	12.246.505
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari	206.080	184.546
	<hr/>	<hr/>
	206.080	184.546
Totale attivo	19.299.374	17.509.515
Stato patrimoniale passivo	31/12/2009	31/12/2008
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	250.000	250.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva da rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	50.000	50.000
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva con azioni proprie in portafoglio</i>		
<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	6.907.638	4.799.551
Versamenti in conto capitale	1.291.088	1.291.088
Versamenti conto copertura perdite		
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.		
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)		
Riserve di cui all'art.15 d.l. 429/1982		
Fondi di accantonamento (art. 2 legge 168/1992)		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO		
Riserva non distribuibile per patto tra soci		
	<hr/>	<hr/>
	8.498.726	6.390.640
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d' esercizio</i>	1.878.653	2.108.086
<i>IX. Perdita d' esercizio</i>		
<i>Acconti su dividendi</i>		
<i>Copertura parziale perdita d' esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	10.377.379	8.498.726
B) Fondi per rischi ed oneri		

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

1)	Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Fondi per imposte, anche differite	25.090	25.090
3)	Altri	530.706	430.520
Totale fondi per rischi e oneri		555.796	455.610
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	364.428	362.275
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
2)	obbligazioni convertibili		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
3)	debiti verso soci per finanziamento		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
4)	debiti verso banche		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
5)	debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	4.901.122	5.243.687
	- oltre 12 mesi		
		4.901.122	5.243.687
8)	debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
9)	debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	debiti verso controllante		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
12)	debiti tributari		

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

	- entro 12 mesi	1.492.034	1.433.124
	- oltre 12 mesi		
		1.492.034	1.433.124
13)	debiti verso ist. di previd. e sicurezza soc.		
	- entro 12 mesi	206.273	180.256
	- oltre 12 mesi		
		206.273	180.256
14)	altri debiti		
	- entro 12 mesi	2.367	397
	- oltre 12 mesi		
		2.367	397
Totale debiti		6.601.796	6.857.464
E) Ratei e risconti			
	- aggio su prestiti		
	- vari	1.399.976	1.335.440
		1.399.976	1.335.440
Totale passivo		19.299.374	17.509.515
Conto economico		31/12/2009	31/12/2008
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.146.685	21.866.330
2)	Variatione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variatione dei lavori in corso su ordinazione		
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	87.493	77.590
	- contributi in conto esercizio		
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		87.493	77.590
Totale valore della produzione		22.234.178	21.943.920
B) Costi della produzione			
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.553.025	3.376.222
7)	Per servizi	6.197.383	6.669.356
8)	Per godimento di beni di terzi	167.470	112.312
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	6.771.457	6.226.549
	b) Oneri sociali	1.875.860	1.753.913
	c) Trattamento di fine rapporto	252.882	224.610
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi	178.865	132.352
		9.079.064	8.337.424
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	221.210	196.620

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	306.730	263.048
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
		527.940	459.668
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	-69.219	-31.699
12)	Accantonamenti per rischi	138.000	
13)	Altri accantonamenti	241.200	432.075
14)	Oneri diversi di gestione	45.056	54.670
	Totale costi della produzione	19.879.920	19.410.027
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	2.354.259	2.533.893
C) Proventi e oneri finanziari			
15)	proventi da partecipazioni:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- altri		
16)	Altri proventi finanziari:		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- altri		
b)	da altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti:	32.169	142.094
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da imprese controllanti		
	- altri		
		32.169	142.094
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	2.417	10.825
		2.417	10.825
17-bis)	utili e perdite su cambi		
	Totale proventi e oneri finanziari	29.753	131.269
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18)	Rivalutazioni		
a)	di partecipazioni		
b)	di immobilizzazioni finanziarie		
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19)	Svalutazioni:		
a)	di partecipazioni		

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

	b) di immobilizzazioni finanziarie		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E)	Proventi ed oneri straordinari		
20)	<i>Proventi</i>		
	- plusvalenze da alienazione	900.402	608.043
	- varie		
		<u>900.402</u>	<u>608.043</u>
21)	<i>Oneri</i>		
	- minusvalenze da alienazione		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie	123.072	115.702
		<u>123.072</u>	<u>115.702</u>
Totale delle partite straordinarie		777.331	492.340
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		3.161.342	3.157.502
22)	<i>Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite, anticipate</i>		
a)	Imposte correnti	1.294.830	1.284.501
b)	Imposte differite (anticipate)	-12.141	-235.085
		<u>1.282.689</u>	<u>1.049.416</u>
23)	utile (perdita) dell'esercizio	1.878.653	2.108.086

Il Consiglio di Amministrazione

Centro ortopedico di quadrante S.p.a.

Sede in Via Lungolago Buoizzi, 25 - 28887 Omegna (VB)
Capitale sociale Euro 250.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2009

Premessa

Signori Azionisti,
il bilancio al 31/12/2009 che presentiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile di Euro 1.878.653, al netto di ammortamenti per Euro 527.940 e dopo avere contabilizzato imposte per Euro 1.282.689.

Attività svolte

La vostra Società opera nel settore ospedaliero da sei anni nell'ambito di un programma di sperimentazione, il presidio ospedaliero del servizio sanitario nazionale Centro Ortopedico di Quadrante di Omegna.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è controllata per il 51% dall'ASL 14 mentre la restante quota di capitale fa capo alla Società Generale de Santé Italia S.p.A. che appartiene al Gruppo francese Générale de Santé SA, che si occupa della gestione operativa della società, avendo la facoltà di nominare l'amministratore delegato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo del 2009 riguardano il completamento dei lavori di ristrutturazione, da parte di ASL, della zona lato nord del IV piano (inizialmente destinato all'attività intramoenia) ove ha potuto trovare collocazione l'intera attività di Day Surgery precedentemente situata in area soggetta a prossima ristrutturazione e di chirurgia ambulatoriale, attività che è stata ampliata al fine di ottemperare alle disposizioni regionali.

Per consentire l'effettuazione dei lavori al IV piano di cui si è detto sopra, già nel corso del 2007 la degenza di Medicina Interna era stata trasferita al terzo piano, con costrizione degli spazi disponibili, anche per la presenza del servizio di endoscopia..

Con l'avvio dell'attività operatoria al quarto piano, si è potuto destinare l'intera area del primo piano lato sud a:

- trasferire ed accogliere il servizio di endoscopia

- ricollocare la direzione tecnica, e la sala riunioni, razionalizzando gli spazi occupati dalla direzione amministrativa e permettendo la realizzazione di una sala per la formazione.

Si è inoltre provveduto a sostituire apparecchiature che avevano raggiunto un elevato grado di obsolescenza per consentire una maggiore qualità diagnostica ed un più elevato livello di efficienza produttiva.

Tra gli investimenti più significativi si segnala:

- l'acquisto di una nuova RMN di tipo aperto di ultima generazione e di due risonanze magnetiche settoriali;
- la sostituzione di un amplificatore di brillantezza;
- l'acquisizione di due nuove colonne per le attività di artroscopia e altre attrezzature di minore rilevanza

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha aggiornato il documento programmatico della sicurezza recependo pertanto il dettato normativo di cui al D.Lgs 196/2003.

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le opere su immobili di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, fosse risultata una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione sarebbe stata corrispondentemente svalutata. Qualora fossero venuti meno i presupposti di svalutazioni effettuate in precedenti esercizi, sarebbe stato ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari specifici: 12,5%
- strumentazione per laboratorio: 12,5%
- attrezzatura generica: 12,5%
- impianti telefonici: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- biancheria: 40%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, fosse risultata una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione sarebbe stata corrispondentemente svalutata. Qualora fossero venuti meno i presupposti di svalutazioni effettuate in precedenti esercizi, sarebbe stato ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, ove ritenuto necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore. Non vengono effettuati accantonamenti in relazione a crediti vantati verso lo Stato o Enti Pubblici.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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

Titoli

La società non detiene titoli.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni.

Fondi per rischi e oneri

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

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

TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed

è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte iscritte in bilancio rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare di competenza dell'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, nonché le imposte differite attive e passive relative a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento della ultimazione della prestazione o in base alla maturazione se trattasi di corrispettivi periodici.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Il presente bilancio non presenta poste attive e/o passive originariamente espressa in valuta estera.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Coordinatori amministrativi	2	2	-
Direttori amministrativi	1	1	-
Coll.direttivi	1	1	-
Impiegati	20	19	1
Infermieri	37	37	-
O.T.A.	0	0	-
OSS	32	31	1
Medici	14	12	2
Collaboratori tecnici professionali	1	1	-
Tecnico di radiologia	3	3	-
Magazzinieri	1	1	-
Fisioterapisti	5	5	-
Personale in distacco ASL	69	70	-1
Totale	187	184	3

Queste cifre comprendono circa 70 dipendenti ASL in distacco funzionale, il cui onere resta interamente a carico del COQ; a questi si aggiungono 12 dipendenti ASL assegnati in attività mista per la gestione ambulatoriale. Il personale distaccato e il personale misto era già presente negli anni precedenti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il contratto AIOP.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2009 Saldo al 31/12/2008 Variazioni

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009 Saldo al 31/12/2008 Variazioni

3.711.743 3.581.569 130.175

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore al 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio.	Svalutazione esercizio	Valore al 31/12/2009
Software	110.851	7.826		50.488		68.189
Opere immobili di terzi	3.289.593	182.585	7.932	168.500		3.295.746
Migliorie di terzi	55.555			2.222		53.333
Immobilizzazioni in corso	125.569	273.000	104.095			294.475
Totale	3.581.569	463.412	112.027	221.210	0	3.711.743

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Immobilizzazioni in corso	125.569				125.569
Software	286.675		175.824		110.851
Migliorie beni di terzi	60.000		4.445		55.555
Opere immobili di terzi	3.574.469		284.876		3.289.593
Totale	4.046.713		465.145	0	3.581.569

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009 Saldo al 31/12/2008 Variazioni

1.402.910 1.495.115 -92.206

Descrizione costi	Valore al 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio.	Svalutazione esercizio	Valore al 31/12/2009
Impianti telefonici	1.653			1.520		134
Impianti elettrici	3.318			948		2.370
Impianti e macchinari specifici	463.862	106.200		80.786		489.275
Altri impianti e macchinari generici	9.073	4.723				13.796
Attrezzatura generica	7.369			2.115		5.253
Attrezzature specifica sanitaria	734.398	69.474	5.311	143.240		655.320
Altre attrezzature	122			49		73
Macchine elettriche ed elettrom.	118.798	18.905		42.485		95.218
Appar.TV color-appar.elettrici vari	116	750		181		685
Telefoni radiomobili	173			83		90

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

Mobili/arredi/supplet.genetici	34.826	14.201		8.344	40.683
Mobili/arredi/supplet.specifici	115.461			17.386	98.075
Biancheria	5.947	896		5.193	1.650
Beni inf. € 516,46	0	4.687		4.399	287
Totale	1.495.115	219.835	5.311	306.730	0 1.402.910

Nel corso dell'esercizio sono stati completamente ammortizzati beni di valore inferiore ad Euro 516,46 per Euro 4.399.

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianti telefonici	15.887	14.234			1.653
Impianti elettrici	4.740	1.422			3.318
Impianti e macchinari specifici	581.756	117.895			463.862
Altri impianti e macchinari generici	9.073				9.073
Attrezzatura generica	16.922	9.554			7.369
Attrezzature specifica sanitaria	1.116.115	381.717			734.398
Altre attrezzature	390	268			122
Macchine elettriche ed elettrom.	242.395	123.597			118.798
Appar.TV color-appar.elettrici vari	846	730			116
Telefoni radiomobili	696	522			173
Mobili/arredi/supplet.genetici	62.436	27.610			34.826
Mobili/arredi/supplet.specifici	144.881	29.420			115.461
Biancheria	12.535	6.588			5.947
Totale	2.208.673	713.557	0	0	1.495.115

La società ha stipulato un contratto di leasing con durata 6 anni e decorrenza dal 1° settembre 2009 che ha per oggetto le tre nuove apparecchiature di diagnostica per immagini. L'importo finanziato, pari al costo di acquisto dei beni locati, è di € 805.000, come da certificato della società di leasing. Il rimborso avviene in 72 rate mensili di € 12.990. Il prezzo di riscatto è di € 8.050.

Qualora detto contratto fosse stato contabilizzato con il metodo finanziario, come previsto dallo IAS n. 17, gli effetti sarebbero stati i seguenti:

EFFETTI DEL METODO FINANZIARIO

Costo del bene oggetto del contratto	805.000
Fondo ammortamento	-50.313
Debito residuo	-767.067
Effetto fiscale	3.887
Maggior patrimonio netto	<u>-8.492</u>
Ammortamento	-50.313
Canoni di leasing a conto economico	62.352
Quota interessi	14.027
Effetto fiscale	-8.185
Maggior utile di esercizio	<u>17.882</u>

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
180	1.780	(1.600)

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali su contratti di somministrazione in essere.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
292.245	220.092	72.154

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
9.319.497	9.923.800	-604.303

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.615.579			7.615.579
Per crediti tributari	1.351.746			1.351.746
Per imposte anticipate		351.465		351.465
Verso altri	706			706
Totale	8.968.031	351.465		9.319.497

Al 31 dicembre 2009 non vi sono crediti verso clienti privati di ammontare rilevante tali da meritare specifica menzione. La quasi totalità dei crediti verso clienti sono nei confronti dell'ASL 14. Tutti i crediti verso clienti iscritti a bilancio al 31 dicembre 2009 sono crediti verso clienti italiani.

Al 31 dicembre 2009 non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti tributari, al 31/12/2009 pari a Euro 1.351.746 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per acc.ti IRAP	376.844
Crediti per acc.ti IRES	877.231
Ritenute su interessi	8.688
Crediti per IVA	2.577
Crediti da compensare	86.407
Totale	1.351.746

Si precisa che i crediti per Irap ed Ires sono al lordo del debito tributario per le imposte di competenza dell'esercizio, separatamente iscritto nel passivo dei Debiti Tributari. La compensazione avverrà nel 2010 al momento del versamento del saldo.

I crediti per imposte anticipate al 31/12/2009 pari a Euro 351.465 sono relative a imposte differite attive calcolate secondo l'aliquota Ires del 27,5%

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

e Irap del 3,9% (Irap applicata solo alle voci "spese di rappresentanza da dedurre" e "fondo rischi") sulle seguenti differenze temporanee positive tra reddito imponibile e utile ante imposte:

Differenze temporanee positive	31/12/2009	31/12/2008
Spese di rappresentanza da dedurre	325	691
Fondo rinnovo contratto di lavoro	671.716	741.543
Fondo rischi	530.706	430.520
Totale	1.202.747	1.172.754

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	4.366.719	2.102.614	2.264.105
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	
Depositi bancari e postali	4.359.872	2.097.656	
Denaro e altri valori in cassa	6.847	4.958	
Totale	4.366.719	2.102.614	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	206.080	184.546	21.535

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

Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Ratei attivi	Importo
Rimborso Siae	2.700
Altri ratei	150
Totale	2.850
Risconti attivi	Importo
Pubblicità Seat	19.788
Assicurazioni	166.534
Canoni e abbonamenti diversi	16.908
Totale	203.230

Passività

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni	
	10.377.379	8.498.726	1.878.653	
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Capitale	250.000			250.000
Riserva legale	50.000			50.000
Riserva straordinaria	4.799.551	2.108.086		6.907.638
Versamenti soci in c/capitale	1.291.088,16			1.291.088
Utile (perdita) dell'esercizio	2.108.086			1.878.653
Totale	8.498.726	2.108.086	0	10.377.379

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto.

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	250.000	50.000	4.519.079	1.571.561	6.390.640
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1.571.561	(1.571.561)	0
- aumento capitale sociale					
Versamenti soci					
Risultato dell'esercizio precedente				2.108.086	2.108.086
Alla chiusura dell'esercizio precedente	250.000	50.000	6.090.640	2.108.086	8.498.726
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2.108.086	(2.108.086)	0
Versamenti soci					
Risultato dell'esercizio corrente				1.878.653	1.878.653
Alla chiusura dell'esercizio corrente	250.000	50.000	8.198.726	1.878.653	10.377.379

Il capitale sociale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale Euro
Azioni Ordinarie	500	500
Totale	250.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei cinque esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo nei tre 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzo nei tre 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	250.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	50.000	B			

Riserve statutarie		A, B	
Riserva per azioni proprie in portafoglio			
Riserva straordinaria	5.526.110	A, B, C	
Versamento soci in c/aumento capitale	1.291.088	A, B, C	
Riserva non distribuibile		A, B	
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.878.653	A, B, C	1.878.653
Totale			1.878.653
Quota non distribuibile	1.381.528	A,B	
Residua quota distribuibile	1.381.528	A,B	

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Nel patrimonio netto:

- non esistono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione; tuttavia le riserve distribuite concorrono a formare il reddito della società a norma del comma 4 lett. b) dell'art. 109 del TUIR (nella formulazione vigente sino al 31.12.2007), se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve risulti inferiore ad euro 91.238.

la riserva "versamento soci in c/capitale" in caso di distribuzione non concorre a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione

Nel capitale sociale:

- non risultano riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;

Nell'esercizio l'assemblea ha l'accantonamento a riserva l'utile 2008. Si segnala che gli utili che nei precedenti esercizi erano iscritti nella voce "Utili portati a nuovo" sono stati classificati nella voce "Riserva straordinaria" nell'ambito delle Altre riserve, stante l'identità della regime di riferimento.

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni	
	555.796	455.610	100.186	
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	25.090			25.090
Altri	430.520	138.000	37.814	530.706
Arrotondamento				
Totale	455.610	178.000	37.814	555.796

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte esclusivamente passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili per una descrizione delle quali si rinvia al paragrafo della presente nota integrativa relativo alle imposte.

Gli altri fondi si riferiscono a rischi per controversie pendenti. Il decremento della voce "Altri fondi" fa riferimento all'utilizzo di quanto accantonato per sinistri relativi ad anni precedenti per la definizione del rischio, mentre l'incremento si riferisce a nuovi rischi insorti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
364.428	362.275	2.152

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
TFR, movimenti del periodo	362.275	247.164	245.011	364.428

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui diritto al pagamento è sorto e/o è scaduto prima del 31/12/2009 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
6.601.796	6.857.464	(255.668)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	4.901.122			4.901.122
Debiti tributari	1.492.034			1.492.034
Debiti verso istituti di previdenza	206.273			206.273
Altri debiti	2.367			2.367
Totale	6.601.796	0	0	6.601.796

Al 31/12/2009 non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Tutti i debiti verso fornitori iscritti a bilancio al 31 dicembre 2009 sono debiti verso fornitori italiani.

I debiti tributari, al 31 dicembre 2009 ammontanti a Euro 1.492.034, risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Ires	895.423
Irap	399.407
Ritenute erariali per dipendenti	130.066
Ritenute acconti libero/professionali	40.164
Imposta sostitutiva	26.974
Totale	1.492.034

I debiti per Ires ed Irap sono esposti al lordo degli acconti versati e di altri crediti compensabili riclassificati tra i crediti nell'attivo dello stato patrimoniale.

La voce altri debiti al 31/12/2009 ammontante a Euro 2.367 si riferisce a:

Descrizione	Importo
Contributi sindacali CISL	101
Contributi sindacali CGIL	89
Contributi sindacali ANAEO	168
Contributi sindacali NUOVA ASCOTI	96
Assoc.naz.funz.infermieristica	174
Debiti vari	545
Deb.per inc.vaglia postali	144
Cessione quinto	1.049
Totale	2.367

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.399.976	1.335.440	64.536

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ratei passivi	Importo
Rinnovo CCNL	671.716
Rettifiche anni prec.	26.000
Premi incentivi dipendenti e direzioni	242.135
Retribuzioni, ferie e permessi straord.	428.040
Assicurazioni	30.000
Altri	1.399
Totale	1.399.290

I risconti passivi pari ad Euro 686 sono relativi a spese di pubblicità.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
22.234.178	21.943.920	290.258

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.146.685	21.866.330	280.355
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	87.493	77.590	9.903
Totale	22.234.178	21.943.920	290.258

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
19.879.920	19.410.027	469.892

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.553.025	3.376.222	176.804
Servizi	6.197.383	6.669.356	-471.973
Godimento di beni di terzi	167.470	112.312	55.157
Salari e stipendi	6.771.457	6.226.549	544.908
Oneri sociali	1.875.860	1.753.913	121.947
Trattamento di fine rapporto	252.882	224.610	28.272
Altri costi del personale	178.865	132.352	46.513
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	221.210	196.620	24.590
Ammortamento immobilizzazioni materiali	306.730	263.048	43.682
Variazione rimanenze materie prime	-69.219	-31.699	-37.520
Accantonamento per rischi	138.000	0	138.000
Altri accantonamenti	241.200	432.075	-190.875
Oneri diversi di gestione	45.056	54.670	-9.615
Totale	19.879.920	19.410.027	469.892

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Fa parte del costo del lavoro anche l'onere stimato per il rinnovo del contratto, indicato nella voce degli altri accantonamenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

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

Accantonamenti per rischi

La voce comprende l'onere stimato per rischi relativi a controversie pendenti.

Altri accantonamenti

La voce comprende l'onere stimato per il rinnovo del contratto di lavoro.

Oneri diversi di gestione

Trattasi delle tasse vidimazione libri sociali e diritto CCIAA per Euro 2.365, di contributi CoCoCo per Euro 9.828, di costi indeducibili per Euro 31.795 e di altri tributi per Euro 1.068.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	29.753	131.269	(101.516)
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	32.169 (2.417)	142.094 (10.825)	(109.924) 8.408
Utili (perdite) su cambi			
Totale	29.753	131.269	(101.516)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				32.169	32.169
Totale				32.169	32.169

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				2	2
Altri oneri finanziari				2.415	2.415
Totale				2.417	2.417

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	777.331	492.340	284.990
Descrizione	31/12/2009	Anno precedente	31/12/2008
Sopravvenienze attive	900.402	Sopravvenienze attive	608.043

Centro Ortopedico di quadrante S.p.a.

Totale proventi	900.402	Totale proventi	608.043
Sopravvenienze passive	(123.072)	Sopravvenienze passive	(115.702)
Totale oneri	(123.072)	Totale oneri	(115.702)
Totale	777.331	Totale	492.340

La composizione delle sopravvenienze attive è la seguente:

Sopravvenienze attive	
Conguaglio fattura da ricevere	529.144
Conguaglio registrazioni dipendenti	2.700
Conguagli produzione ASL	365.319
Conguaglio Global Service	3.239
Totale	900.402

La composizione delle sopravvenienze passive è la seguente:

Sopravvenienze passive	
Conguaglio fattura da ricevere	64.418
Conguaglio registrazioni dipendenti	3.047
Conguaglio ASL	17.021
Differenze imposte eserc.prec.	34.913
Altri conguagli	3.673
Totale	123.072

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	1.282.689	1.049.416	233.273
Imposte	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
Imposte correnti:	1.294.830	1.284.501	10.329
IRES	895.423	926.023	(30.600)
IRAP	399.407	358.478	40.929
Imposte differite (anticipate)	(12.141)	(235.085)	222.944
Imposte differite passive			
Utilizzo imposte differite attive			
Imposte differite attive	(12.141)	(145.815)	133.674
Utilizzo imposte differite passive		(89.270)	89.270
Totale	1.282.689	1.049.416	233.273

Si riporta il dettaglio della composizione delle imposte differite attive e passive.

Differenze temporanee positive	31/12/2009	31/12/2008
Compensi amministratori da pagare		
Spese di rappresentanza da dedurre	325	691
Fondo rinnovo contratto di lavoro	671.716	741.543
Fondo rischi	530.706	430.520
Totale	1.202.747	1.172.754
Ires differita attiva al 27,5%	330.755	322.507
Irap differita attiva al 3,9%	20.710	16.817
Totale imposte differite attive	351.466	339.325
Variazione	12.141	145.815

<u>Differenze temporanee negative</u>	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
Ammortamenti anticipati		
Fondo svalutazione crediti fiscale	91.238	91.238
Totale	<u>91.238</u>	<u>91.238</u>
Ires differita passiva al 27,5%	25.090	25.090
Irap differita passiva al 3,9%		
Totale imposte differite passive	<u>25.090</u>	<u>25.090</u>
Imputazione imposta sostitutiva		-11.560
Variazione		<u>-89.270</u>

La società ha prudenzialmente quantificato e pagato l'Ires con aliquota piena, anche se ritiene di avere diritto alla riduzione dell'aliquota alla metà a norma dell'art. 6 del DPR 601/73, come confermato dalla Risoluzione n. 179/E del 10 luglio 2009, in quanto gestisce un presidio ospedaliero del servizio sanitario nazionale. E' stata presentata istanza di rimborso per le maggiori imposte pagate dal 2003 al 2007.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Qualifica	Compenso
Amministratori e Amministratore delegato	99.000
Collegio sindacale	17.475

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

Vi preghiamo pertanto di approvarlo così come sottoposto alla Vostra attenzione e di provvedere alla destinazione dell'utile.

Il Consiglio di Amministrazione