



AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI spa (A.M.O.S. spa)

*Sede legale: Cuneo - Corso Santorre Santarosa n. 19*

*Capitale sociale: € 1.200.000,00 i.v.*

*Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043*

**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**al 31 dicembre 2005**  
**(periodo 04-10-04 - 31-12-05)**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE



1° Esercizio





## SINTESI DEI RISULTATI D'ESERCIZIO

Costituita il 4 ottobre 2004, AMOS SpA ha chiuso al 31 dicembre 2005 il suo primo esercizio, registrando un lieve utile e dimostrando già al primo anno di aver raggiunto uno strutturale equilibrio economico-finanziario.

Si tratta di un risultato economico che, già raggiunto il primo anno, caratterizzato da 15 mesi di costi e 9 di ricavi, indica una rilevante efficienza operativa. Tale risultato è la conseguenza di un'attenta gestione economico-finanziaria, unita a un rigoroso controllo economico di ogni singola commessa, al contenimento dei costi generali e a una struttura contenuta rispetto al volume di attività. La Società conta infatti un unico dirigente, il Direttore Sanitario, che peraltro è direttamente impegnato nelle attività relative al suo ruolo. A questo si aggiungono cinque persone impegnate nell'amministrazione (contabilità, personale, acquisti e segreteria). L'apparato amministrativo costituisce quindi il 2% dell'organico, mentre il restante 98% è direttamente impegnato nella produzione.

Nata per iniziativa di aziende sanitarie pubbliche con il fine di promuovere la sperimentazione di un nuovo strumento gestionale, AMOS si è impegnata a migliorare il servizio erogato ai cittadini e rendere al contempo più efficienti ed economiche attività non primarie svolte dalle Aziende Sanitarie Pubbliche. Non di meno ha dimostrato, in questo primo anno di attività, una spiccata vocazione sociale unita a un marcato radicamento sul territorio.

In sintesi, elenchiamo qui di seguito i più significativi risultati raggiunti nel corso del suo primo anno di attività.

Sul versante sanitario ha:

- sostanzialmente azzerato le liste d'attesa della RISONANZA Magnetica dell'A.S.O. di Cuneo (da 2 mesi agli attuali due giorni);
- nettamente ridotto le liste d'attesa della litotrissia ortopedica (da 12 a 3 mesi) con prospettiva d'azzeramento nel corso del prossimo anno;
- determinato una riduzione dei costi sostenuti dall'A.S.O. "Santa Croce e Carle" per le attività di laboratorio di sierologia e citofluorimetria di circa il 30%;
- garantito la continuità, e lo sviluppo dei servizi presso l'A.S.O. "Santa Croce e Carle", in regime di blocco delle assunzioni.

Sul versante alberghiero ha:

- significativamente migliorato il servizio di ristorazione ospedaliera, mediante l'uso

di prodotti alimentari garantiti, tracciabili e provenienti dal territorio.

Sul piano sociale ha:

- generato n° 127 posti di lavoro aggiuntivi nella Provincia di Cuneo;
- assunto n° 36 lavoratori provenienti dalle cooperative, dando loro maggiori garanzie contrattuali, oltrechè miglioramenti del trattamento economico;
- complessivamente garantito e generato occupazione per 247 persone;
- riversato circa 450.000,00 Euro di acquisti di sole derrate alimentari verso produttori locali, alimentando quindi l'economia agricola del territorio e contribuendo inoltre a orientarla verso standard qualitativi elevati.

Questi risultati caratterizzano AMOS SpA come un'azienda multispecialistica di servizi, la cui missione è la creazione di valore per:

- *le aziende sanitarie* clienti, con la fornitura di servizi di elevata qualità e a costi competitivi;
- *la collettività*, migliorando l'accessibilità ai servizi sanitari e generando significative ricadute economiche sul territorio;
- *gli azionisti*, garantendo i loro investimenti;
- *i lavoratori dipendenti*, garantendo l'occupazione e la crescita professionale.

I valori che caratterizzano AMOS SpA e che orientano la sua azione imprenditoriale possono quindi essere così riassunti:

- *efficienza operativa*;
- *qualità del servizio*;
- *economicità*;
- *impegno sociale*;
- *etica e trasparenza*.

Circa quest'ultimo aspetto, anche in considerazione dei contenuti del D.Lgs.231/2001 la Società, con delibera di Consiglio, ha adottato un Codice Etico, che si propone come modello di riferimento per tutti coloro che operano per AMOS, adeguando i propri comportamenti ai principi di lealtà e onestà e a cui devono conformarsi tutti gli Esponenti Aziendali: gli Amministratori, i Sindaci, i Dirigenti, i Funzionari e ogni altro dipendente, collaboratore, fornitore e cliente.

Responsabilità e correttezza sono i punti fermi nei comportamenti verso clienti, azionisti, collaboratori e verso l'intera collettività.

## ASSETTO AZIONARIO

### Capitale Sociale

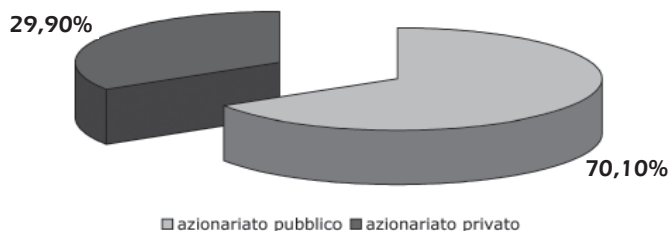
Il capitale sociale è di euro 1.200.000,00 (unmilione duecentomila/00) diviso in numero 1.200.000,00 (unmilione duecentomila/00) azioni da nominali euro 1,00 (uno/00) cadauna - con un sovrapprezzo emissione azioni di complessivi euro 1.592.000,00 (unmilione cinquecentonovantaduemila/00) ripartito tra i soli "soci privati".

L'attuale assetto azionario è il seguente:

A.S.O. "Santa Croce e Carle" di Cuneo	39,00%+4,10%(*)
A.S.L. 16 di Mondovì-Ceva	10,00%
A.S.L. 17 di Savigliano	10,00%
A.S.L. 15 di Cuneo	4,00%
A.S.L. 18 di Alba-Bra	3,00%
MARKAS SERVICE Srl	4,85%
G.P.I. Srl	4,85%
CON.I.COS. SpA	4,10%
H.C. Hospital Consulting - Srl	4,10%
IDROCENTRO SpA	4,00%
RICCOBONO SpA	4,00%
DCS s.r.l.	4,00%

(\*) Il 4,10% delle quote attualmente in possesso dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle" dovranno in futuro essere collocate presso altri soggetti.

Dall'assetto dell'azionariato si evidenzia un pressoché totale indirizzo e controllo da parte dell'azionariato pubblico, che si esprime inoltre nell'assetto istituzionale.



## ASSETTO ISTITUZIONALE

Sul piano istituzionale AMOS SpA dispone di un Consiglio d'Amministrazione, di un Collegio Sindacale e di un Comitato Tecnico di Controllo.

### Consiglio di Amministrazione

Il CdA è costituito da nove consiglieri di cui un Presidente e un Vicepresidente. La nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione e Amministratore Delegato è riservata alla designazione dei soci di parte pubblica, mentre quella del Vice-Presidente è lasciata alla designazione dei soci privati.

Il Presidente e Amministratore Delegato, deve presentare al Consiglio di Amministrazione, con periodicità trimestrale, un resoconto sull'andamento della gestione e sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società, oltre che sulla qualità dei servizi offerti e sui risultati della sperimentazione gestionale. Egli deve altresì presentare ai soci il budget economico e degli investimenti per l'esercizio sociale successivo, che devono essere approvati dal Consiglio di Amministrazione entro fine esercizio.

A tutti i soci devono essere date le necessarie ed opportune informazioni in merito all'andamento e alla gestione della Società.

La Società deve inoltre consentire agli organi delle Pubbliche Amministrazioni competenti la verifica annuale dei risultati della sperimentazione gestionale conseguiti, sia sul piano economico che su quello della qualità dei servizi.

Composizione del Consiglio d'Amministrazione:

*Giovanni Olivero (Presidente e Amministratore Delegato)*  
*Antonio Marino (Vice-Presidente)*  
*Gianfranco Brovida (Consigliere Delegato)*  
*Gianfranco Cassissa (Consigliere)*  
*Franco Chesi (Consigliere Delegato)*  
*Carlo Frati (Consigliere)*  
*Egidio Gambino (Consigliere)*  
*Alberto Leone (Consigliere)*  
*Andrea Maggio (Consigliere)*

In corso d'anno, per motivi personali Elio Tomatis ha rassegnato le dimissioni da Consigliere ed è stato sostituito, per cooptazione, da Gianfranco Cassissa, che ha assunto l'incarico dal 04/11/2005.



### Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale della Società, che svolge anche la funzione del controllo contabile, è composto da tre membri effettivi e due supplenti. Dei tre membri effettivi uno è designato dai soci di parte pubblica, con funzioni di Presidente, uno è designato dai soci privati, mentre il terzo è scelto dall'Assemblea. Dei due membri supplenti uno è designato dai soci di parte pubblica, l'altro dai soci privati. Tutti i candidati alla carica devono essere iscritti all'Albo dei Revisori Contabili. In caso di sostituzione del Presidente del Collegio, subentra il sindaco supplente designato dai soci pubblici.

Composizione del Collegio Sindacale:  
*Andrea Marengo (Presidente)*  
*Marzio Ciravegna (Sindaco)*  
*Settimo Puccio (Sindaco)*

### Comitato di Controllo

Quest'organo è composto da tre membri, di cui due indicati dai soci privati ed uno indicato dai soci pubblici. Il Comitato di Controllo ha il compito di sovrintendere all'operato del Presidente e Amministratore Delegato per le attività svolte a favore delle aziende pubbliche socie di AMOS SpA.

Composizione del Comitato di Controllo:  
*Marco Sivieri (Presidente)*  
*Antonio Cussino*  
*Alberto Osenda*

### ASSETTO ORGANIZZATIVO

Nel corso del 2005 è andato progressivamente a definirsi l'assetto organizzativo di AMOS SpA. La struttura organizzativa è stata disegnata sulla base degli obiettivi strategici e istituzionali ed è andata gradualmente a sostanzarsi con lo sviluppo della società.

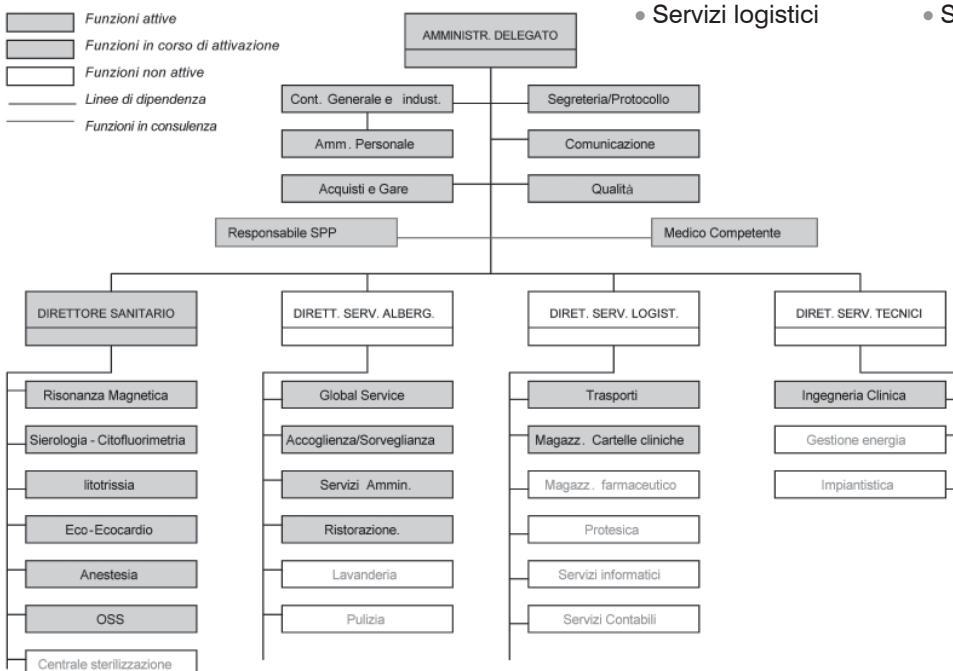
Proprio questa gradualità, unita a un attento contenimento delle attività amministrative rispetto a quelle produttive, ha consentito all'azienda di raggiungere, già il primo anno, l'equilibrio economico-finanziario. Altro elemento caratterizzante la struttura, peraltro coerente con il piano dei conti e il sistema di contabilità industriale, è la ripartizione organizzativa per commessa, che prevede un responsabile per ogni attività, intesa come centro di ricavo.

### La struttura organizzativa

In base a questi criteri generali la struttura è stata divisa in quattro linee di attività, all'interno delle quali operano i responsabili di commessa:

- Servizi sanitari
- Servizi alberghieri
- Servizi logistici
- Servizi tecnici

AMOS Spa - Organigramma Aziendale  
 Dicembre 2005



## Il controllo interno

Il sistema di controllo interno è strutturato per assicurare una corretta informativa ed una adeguata copertura di controllo su tutte le attività, con particolare attenzione alle aree più critiche. Esso è stato gradualmente sviluppato come processo diretto a garantire:

- la conoscibilità e la verificabilità delle operazioni e, più in generale, delle attività inerenti la gestione;
- l'affidabilità dei dati contabili e gestionali;
- il rispetto delle leggi e dei regolamenti;
- la salvaguardia dell'integrità aziendale.

Regole cardine alla base del sistema di controllo interno della Società sono:

- la separazione dei ruoli nello svolgimento delle principali attività inerenti ai singoli processi operativi;
- la tracciabilità e la costante visibilità delle scelte;
- l'oggettivazione dei processi decisionali.

Oltre che alla ripartizione dei ruoli e delle funzioni, il controllo si sostanzia in una serie di procedure e regolamenti che, nel corso dell'esercizio, sono stati attivati:

- *Codice etico*, in cui sono rappresentati i principi generali (trasparenza, correttezza, lealtà) ai quali si ispira lo svolgimento e la conduzione delle attività;
- *Governance di Gruppo*. In previsione di acquisire il controllo di altre società, con delibera di Consiglio, sono stati indicati gli indirizzi di Governance delle controllate. Più in particolare sono espressi i criteri di nomina degli Amministratori e le modalità di controllo e di coordinamento delle società partecipate, sotto il profilo contabile, finanziario e dell'immagine;
- *Budget e controllo di gestione*. Con l'inizio del 2006, si può ritenere consolidato il sistema di budget con conseguenti report di gestione e previsione mensili a livello di singolo centro di ricavo e di costo;
- *Acquisti* (procedure, ordini e pagamenti);
- *Ricerca e selezione del personale* (criteri di ricerca, gestione dei dati e criteri di selezione con più pareri incrociati);
- *Gestione delle commesse* (valorizzazioni economiche, procedure di autorizzazione e di offerta, controllo economico, finanziario e operativo con report mensili, gestione della documentazione, fatturazione e pagamenti);

- *Organizzazione interna* (orari permessi, assenze, riposi, straordinari, trasferte, ecc.);
- *Disciplina e comportamento*;
- *Gestione della corrispondenza* (firme e autorizzazioni, protocollo, standard grafici, posta elettronica);
- *Privacy*. Su questo tema si è dato corso all'applicazione della normativa (D.Lgs 196/03) con la redazione dello specifico Documento Programmatico (DPS).

## Igiene e sicurezza

Su questo fronte, particolare attenzione è stata posta all'applicazione delle normative vigenti sulla sicurezza, a tutela dei lavoratori e, per quanto riguarda le preparazioni alimentari quanto previsto dalle procedure HACCP. A conferma dell'impegno profuso dall'azienda in tal senso, due ispezioni da parte del Nucleo Anti Sofisticazioni (NAS) dei Carabinieri e una dell'Ispettorato del Lavoro non hanno comportato sanzioni.

### *Sicurezza e prevenzione dei lavoratori D.Lgs 626/94*

Fin dall'inizio dell'attività AMOS SpA:

- ha istituito il Servizio di Prevenzione e di Protezione dell'azienda che provvede (art. 9):
  - all'individuazione dei fattori di rischio, alla valutazione dei rischi e all'individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, sulla base della specifica conoscenza aziendale;
  - ad elaborare, per quanto di competenza, le misure preventive e protettive;
  - ad elaborare le procedure di sicurezza;
  - a partecipare alle consultazioni in materia di tutela della salute e di sicurezza di cui all'art. 11;
  - a fornire ai lavoratori le informazioni di cui all'art. 21;
- ha nominato il Medico Competente che provvede, tra l'altro, a (art. 17):
  - all'individuazione dei fattori di rischio, alla valutazione dei rischi e all'individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro, sulla base della specifica conoscenza aziendale;
  - collaborare con il datore di lavoro e con il servizio di prevenzione e protezione



- alla predisposizione dell'attuazione delle misure per la tutela della salute e dell'integrità psico-fisica dei lavoratori;
- effettuare gli accertamenti sanitari di cui all'art. 16;
  - esprimere giudizi di idoneità alla mansione specifica al lavoro, di cui all'art. 16;
  - istituire ed aggiornare per ogni lavoratore sottoposto a sorveglianza sanitaria una cartella sanitaria e di rischio;
  - fornire informazioni ai lavoratori sul significato degli accertamenti sanitari cui sono sottoposti;
  - visitare congiuntamente al responsabile del servizio di prevenzione e protezione gli ambienti di lavoro;
  - collaborare con il datore di lavoro alla predisposizione del servizio di pronto soccorso di cui all'art. 15;
  - collaborare all'attività di formazione e informazione di cui al capo VI.

#### *Igiene e qualità nella ristorazione (HACCP D.Lgs 155/97)*

I principi dell'autocontrollo nella messa in atto dei sistemi HACCP (Hazard Analysis Critical Control Points) sono stati volti a identificare e a definire i mezzi necessari per analizzare e neutralizzare il rischio di danni associati ai differenti stadi del processo produttivo di una derrata alimentare, e ad assicurare che questi mezzi siano messi in atto in modo efficiente ed efficace. Il sistema HACCP è stato affrontato con un approccio organizzato e sistematico in grado di costruire, mettere in atto o migliorare la garanzia di qualità microbiologica, fisica e chimica delle derrate alimentari. I principi sui quali si è fondata l'elaborazione del piano HACCP sono i seguenti:

- analisi dei potenziali rischi microbiologici per gli alimenti;
- individuazione dei punti in cui possono verificarsi dei rischi per gli alimenti;
- decisioni da adottare riguardo ai punti critici microbiologici individuati, cioè a quei punti che possono nuocere alla sicurezza dei prodotti;
- individuazione ed applicazione di procedure di controllo e di sorveglianza dei punti critici;
- riesame periodico, ed in occasione di variazioni di ogni processo e della tipologia d'attività, dell'analisi dei rischi, dei punti critici e delle procedure di controllo e di sorveglianza.

#### **Sistemi informativi**

Nel corso dell'esercizio e, gradualmente, in rapporto alla crescita aziendale AMOS SpA si è dotata di applicativi gestionali volti a migliorare l'efficienza operativa. In particolare oggi l'azienda dispone, oltre ai comuni strumenti di office automation, di applicativi specifici e tra loro integrati per:

- contabilità generale;
- contabilità industriale;
- gestione magazzino;
- gestione acquisti;
- paghe e contributi;
- gestione turni di lavoro.





**PERSONALE**

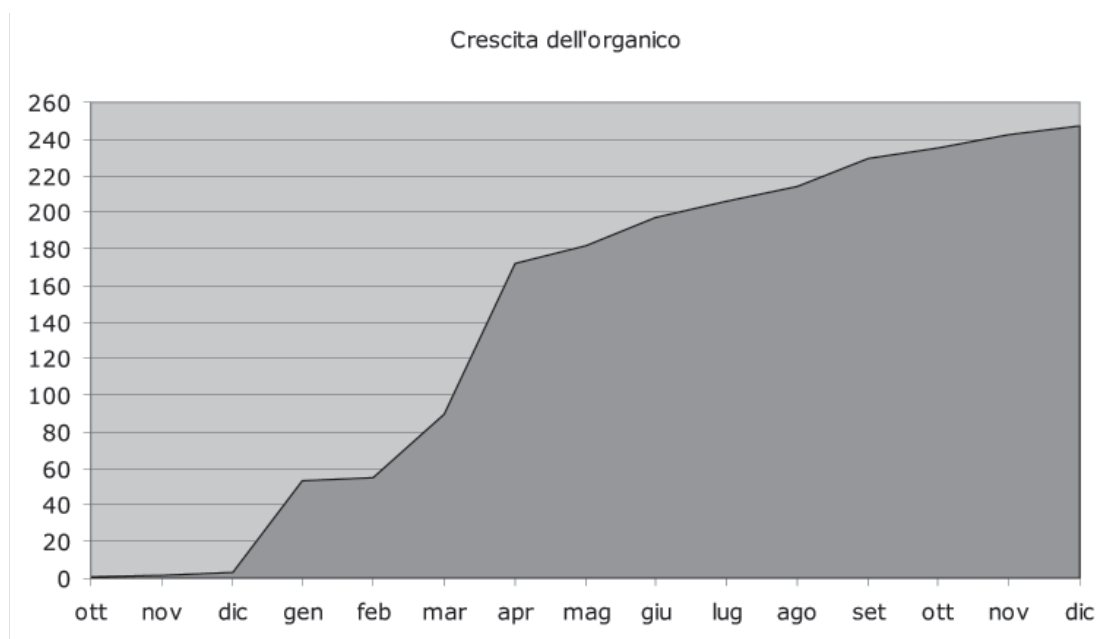
Nel corso dell'anno, l'organico ha subito una notevole crescita.

Tale crescita è dovuta al subentro di AMOS ad appalti e all'assunzione diretta di personale per far fronte alla richiesta di nuovi servizi, in particolare da parte dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle" di Cuneo. Dal 04.10.04 al 31.12.05 sono state assunte n. 264 persone. Contemporaneamente si è avuto un decremento di n. 17 unità dovuto alla scadenza

naturale del contratto a tempo determinato e a dimissioni: l'organico, al netto del decremento, risulta quindi di 247 unità.

provenienti da Cooperative	n. 36
provenienti da altre Società	n. 67
contratti in scadenza presso A.S.O.	n. 17
nuove assunzioni	n. 127
<b>Totale</b>	<b>n. 247</b>

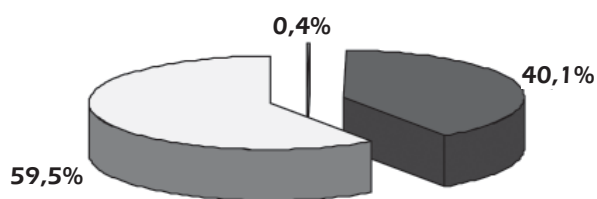
Nel corso dell'anno si sono registrati n. 4 passaggi di qualifica.



**Ripartizione dell'organico**

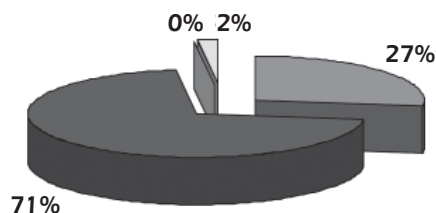
Il numero e inquadramento dei dipendenti in forza al 31.12.05 era quindi il seguente:

Dirigenti	n. 1	0,4%
Impiegati (OSS, impiegati amministrativi, ecc.)	n. 99	40,1%
Operai	n. 147	59,5%
<b>Totale:</b>	<b>n. 247</b>	<b>100%</b>



Rispetto ai rami di attività di AMOS, l'organico è attualmente così ripartito:

Attività alberghiere	n. 175	71,0%
Attività sanitarie	n. 67	27,0%
Attività logistiche	n. 0	0,0%
Attività tecniche	n. 0	0,0%
Addetti all'Amministrazione	n. 5	2,0%
<b>Totale:</b>	<b>n. 247</b>	<b>100%</b>



■ Dirigenti   ■ Impiegati   □ Operai   ■ Att. Sanitarie   ■ Att. Alberghiere   □ Att. Logistiche/Tecniche   □ Att. Amministrative

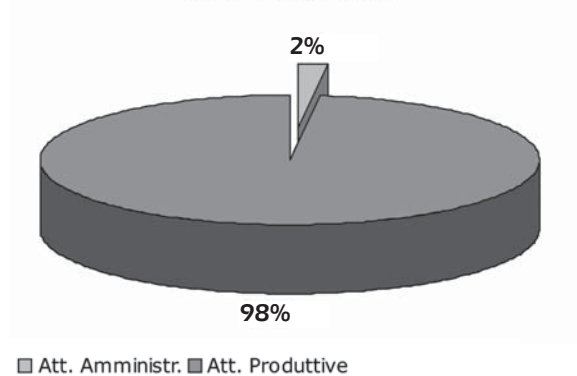




Se invece si considera il personale addetto all'amministrazione rispetto a quello addetto alla produzione il rapporto risulta il seguente:

Addetti all'Amministrazione	n. 5	2%
Addetti alla Produzione	n. 242	98%

#### Ripartizione tra personale addetto alla produzione e all'amministrazione



## Formazione

Nel corso dell'anno, AMOS, nell'ottica di ottemperare a quanto previsto dagli artt. 21 e 22 del D.Lgs. 626/94, relativamente alla formazione ed informazione del proprio personale, in materia di prevenzione e protezione della salute nei luoghi di lavoro, ha realizzato quanto di seguito:

Persone impegnate nella formazione	n. 247
Ore di formazione erogate	n. 1.952

## Tipologia dei contratti applicati

Considerata l'eterogeneità delle attività svolte dalla Società e i diversi tipi di professionalità da queste richiesti, si è reso necessario utilizzare tre diversi CCNL. Pur risultando prevalente e quindi di riferimento il CCNL Multiservizi, attualmente la ripartizione dell'organico rispetto ai contratti risulta la seguente:

Multiservizi	n. 96	39,0%
Sanità Privata	n. 67	27,0%
Turismo e Ristorazione	n. 84	34,0%
<b>Totale:</b>	<b>n. 247</b>	<b>100%</b>

I contratti individuali applicati ai dipendenti sono invece i seguenti:

Contratti a tempo determinato	n. 138	56%
Contratti a tempo indeterminato	n. 109	44%
<b>Totale</b>	<b>n. 247</b>	<b>100%</b>

di cui:

Contratti part-time	n. 148	60%
Contratti a chiamata (*)	n. 5	2%
Contratti tempo pieno	n. 94	38%
<b>Totale</b>	<b>n. 247</b>	<b>100%</b>

(\*) Tali contratti sono stati utilizzati in via del tutto eccezionale e in relazione a specifiche esigenze dei lavoratori.



## ATTIVITÀ E SERVIZI EROGATI

Lo sviluppo delle attività in AMOS è stato rapido, ma equilibrato. Dopo i primi sei mesi di pianificazione e organizzazione interna, l'azienda ha subito dato inizio, già dopo i primi tre mesi, seppur gradualmente, all'attività produttiva.

Nelle incertezze derivanti dall'innovativo modello gestionale, legato alla sperimentazione, le prime attività sono state intraprese per l'Azienda "Santa

Croce e Carle" di Cuneo, che per tutto il corso del 2005 ha rappresentato per AMOS SpA, fatta eccezione per l'attività di ristorazione per il Comune di Fossano, l'unico cliente.

Va però rilevato che già a partire da gennaio 2006 altre Aziende Sanitarie hanno conferito ad AMOS attività e che quindi si sta gradualmente realizzando il progetto che ha ispirato la costituzione della società.

FASI DI SVILUPPO DI AMOS		2004			2005											
ATTIVITA'		ott	nov	dic	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Attività produttive	Servizi di Accoglienza "S. Croce e Carle"															
	Ristorazione Comune Fossano															
	Sierologia "S. Croce e Carle"															
	HC Magazine															
	Citofluorimetria "S. Croce e Carle"															
	Litotrissia "S. Croce e Carle"															
	Ristorazione "S. Croce e Carle"															
	Amministrativi "S. Croce e Carle"															
	OSS Santa Croce															
	RMN "S. Croce e Carle"															
Attività di Global Service "S. Croce e Carle"																
Att. Amministr.	Avvio Gestione Acquisti															
	Avvio Amministrazione del personale															
	Sistema di budget e report di gestione															
	Avvio Contabilità Generale															
	Avvio attività di segreteria e protocollo															
	Costituzione società															
N° persone in organico		1	2	3	53	55	90	172	182	197	206	214	229	235	242	247

Tutte le attività intraprese, fatta eccezione per l'ecocardiografia, appena avviata e che ha richiesto investimenti iniziali in attrezzature, registrano un andamento economico positivo.

Il fatturato di AMOS SpA nell'esercizio 2004-2005 è così ripartito:

servizi sanitari	2.392.145,00 €
servizi alberghieri	3.229.740,00 €
altro	145,00 €
<b>totale valore della produzione</b>	<b>5.622.030,00 €</b>

### Global service

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Inizio attività:* primo gennaio 2005.

*Caratteristiche del servizio:* attività logistiche, supplementari e di supporto all'attività sanitaria comprendenti servizio interno barellieri, servizio di ritiro e consegna carrelli e materiale vario dai

magazzini farmaceutico ed economale e dalla centrale di sterilizzazione, servizio di ritiro e consegna prelievi e referti e corrispondenza varia, servizio di gestione delle camere mortuarie presso le due sedi dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle".

*N° dipendenti impegnati:* n. 58

*Risultati ottenuti:* i vari esercizi esplicitati a seguito dell'applicazione del capitolato speciale che regola la materia, sono stati incrementati gradualmente per estensione di attività.

### Servizi di accoglienza

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Inizio attività:* primo settembre 2005.

*Caratteristiche del servizio:* accoglienza, informazione e accompagnamento del pubblico, gestione allarmi, consegna documentazione sanitaria e centralino notturno presso le sedi ospedaliere dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle".

*Risultati ottenuti:* miglioramento graduale del



servizio rispetto alla gestione precedente con soddisfazione da parte della committente. Attivazione della formazione del personale per la gestione allarmi e piani d'emergenza, formazione di circa 20 lavoratori per il servizio di sorveglianza e sicurezza interna attivo a partire dal 1° gennaio 2006.

### Ristorazione

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Inizio attività:* primo aprile 2005.

*Caratteristiche del servizio:* acquisto derrate, preparazione e consegna pasti ai degenti, mensa aziendale.

*Parametri di attività:* circa 356.000 pasti dal 01/04/05 al 31/12/05.

*Risultati ottenuti:* miglioramento oggettivo della qualità dei prodotti alimentari senza un proporzionale aumento dei costi del servizio, miglioramento della qualità percepita, ottemperando al progetto che prevede la collaborazione diretta con aziende locali per il consumo dei loro prodotti.

### Ristorazione Comune di Fossano

*Cliente:* Comune di Fossano

*Inizio di attività:* primo settembre 2005.

*Caratteristiche del servizio:* fornitura derrate alimentari.

*Risultati ottenuti:* ulteriore incremento della collaborazione diretta con aziende locali per il consumo dei loro prodotti.

### Servizi Amministrativi

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Inizio attività:* primo marzo 2005.

*Caratteristiche del servizio:* trattasi di attività di gestione del magazzino presso la farmacia interna; attività amministrativa presso il centro aziendale per l'E.C.M.; gestione segreteria didattica per corsi di laurea delle professioni sanitarie; gestione attività amministrativa standard di segreteria e sportello nel servizio di Diagnostica Radiologica nelle sedi di Caraglio, Cuneo e Borgo S. Dalmazzo.

*Risultati ottenuti:* i servizi di cui sopra sono svolti da personale preparato e formato ed idoneo ai compiti di competenza in ottemperanza dei disposti del capitolato speciale che ne disciplina lo svolgimento. Si è sempre garantita la presenza di personale senza

generare alcun tipo di sospensione del servizio, riscontrando nella routine operativa soddisfazione da parte dell'utenza.

### Servizio Operatori Socio-Sanitari (OSS)

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Inizio attività:* primo marzo 2005.

*Caratteristiche del servizio:* attività di supporto all'assistenza sanitaria presso strutture ospedaliere. Nel corso del 2005 sono stati coperti n. 7810 turni di servizio relativi alla degenza - compresa l'assistenza ai degenti per la loro igiene personale, il trasporto di materiale vario, la pulizia e la manutenzione di utensili ed apparecchiature; detta attività è stata notevolmente incrementata a seguito di richieste di turni sempre maggiori.

*Risultati ottenuti:* professionalità ed efficienza hanno evidenziato un'efficacia che viene considerata non solo già come risultato acquisito, ma decisamente quale rilevamento di partenza per poter ulteriormente migliorare.

Da turni standard in alcuni reparti si è giunti a turni completi in terapie intensive con incremento anche di turni festivi e notturni.

### Radiologia

Risonanza Magnetica

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* il progetto è finalizzato tra l'altro a superare i fattori di criticità derivanti dalla domanda dei servizi sanitari tra cui quelli riguardanti gli esami di risonanza magnetica, dando una risposta di appropriatezza e di efficienza con un migliore utilizzo delle apparecchiature, potenziando l'efficienza gestionale e riducendo i costi

*Parametri di attività:* 26 esami medi/die.

*Risultati ottenuti:* abbattimento delle liste d'attesa (da due mesi ad inizio attività ai due giorni attuali), riduzione del costo marginale della prestazione.

### Attività di riabilitazione

Litotrissia

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* gestione medica ed infermieristica delle prestazioni riabilitative in conformità di un protocollo d'intesa redatto fra

Direzioni Sanitaria e Dipartimento Chirurgico.

*Parametri di attività:* l'obiettivo è quello di creare condizioni di utilizzo più intensivo con conseguente risposta più rapida ed estesa alle richieste dell'utenza (vengono effettuate circa 220 prestazioni mese relative a circa 55 pazienti)

*Risultati ottenuti:* i tempi di attesa, inizialmente attorno ai 13 mesi sono stati portati a circa 4-5 mesi, con prospettive di ulteriori significative riduzioni: tempi di attesa di 2 mesi entro il 30/06/2006.

### Laboratorio Analisi

Sierologia

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* vengono eseguite le analisi già di competenza di SIT e Laboratorio Analisi dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle".

*Parametri di attività:* accorpamento delle diagnostiche sierologiche del Laboratorio Analisi.

*Risultati ottenuti:* riduzione del costo degli esami del 30% circa.

Citofluorimetria

*Cliente:* A.S.O. "Santa Croce e Carle" - Cuneo

*Caratteristiche del servizio:* vengono eseguite le analisi già di competenza dell'Anatomia Patologica dell'A.S.O. "Santa Croce e Carle".

*Parametri di attività:* viene applicato un protocollo di intesa fra Direzione Sanitaria e Dipartimento: è anche presente un servizio di reperibilità.

*Risultati ottenuti:* riduzione del costo degli esami.

### HC Magazine

Al fine di agevolare le Aziende Sanitarie nel rapporto con l'utenza, fornendo informazioni e notizie relative alle attività svolte e ai servizi resi disponibili, AMOS SpA, a partire dalla seconda metà dell'esercizio, ha istituito un quotidiano d'informazione sanitaria on line. Il nome della testata è [www.hcmagazine.it](http://www.hcmagazine.it) e quotidianamente rende accessibili in rete notizie provenienti da A.S.O. e A.S.L. Già nei suoi primi mesi, il quotidiano ha registrato circa 150 visite al giorno, ma nel 2006 l'obiettivo è di raggiungere le 300 visite giornaliere, con un'affluenza annua pari 90.000 accessi.

Va annotato che tale attività è finanziata dalla raccolta pubblicitaria.

### ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del primo esercizio, l'impegno è stato prevalentemente rivolto alla costruzione e all'avvio dell'Azienda.

Rientra comunque negli obiettivi 2006 l'istituzione di un Comitato Scientifico che, oltre a sovrintendere alle attività sanitarie svolte e già oggi presidiate dal Direttore Sanitario, elabori e verifichi l'applicazione di ulteriori linee guida e protocolli scientifici in ambito clinico.

Con l'istituzione di questo Comitato, AMOS SpA si farà inoltre promotrice di eventi finalizzati ad agevolare confronti nell'ambito della comunità scientifica nazionale e internazionale.

Rientra inoltre in tale programma di ricerca e sviluppo l'attivazione di un sistema di *Second Opinion*, che consisterà in collegamenti con riconosciute istituzioni scientifiche nazionali e internazionali, per controlli di qualità sistematici e a campione sulle attività sanitarie svolte.

### SITUAZIONE FINANZIARIA DELLA SOCIETÀ

In considerazione del fatto che l'esercizio appena concluso segna il primo anno di attività di AMOS SpA, le risorse finanziarie sono state utilizzate prevalentemente per l'acquisizione di beni strumentali necessari per l'avvio dell'attività stessa. Per quanto riguarda invece la gestione operativa, si rileva un utilizzo della disponibilità liquida pari a circa € 100.000,00. Tale valore, di modesta entità, evidenzia un'equilibrata e oculata gestione delle risorse. Complessivamente si desume che risulta ancora una consistente disponibilità liquida e che può quindi garantire lo sviluppo della società.

Il prospetto è ovviamente redatto tenendo conto che trattasi del primo bilancio e pertanto non si è fatto riferimento ad una situazione patrimoniale iniziale bensì ai movimenti dell'esercizio. Tale rendiconto ha lo scopo di riassumere i flussi di liquidità avvenuti durante l'esercizio. La rappresentazione organica ed analitica di tali flussi ha lo scopo di consentire la valutazione della situazione finanziaria dell'impresa. Il rendiconto, peraltro documento non obbligatorio, è redatto al fine di fornire la rappresentazione veritiera e corretta anche della situazione finanziaria della società.



### Rendiconto finanziario dell'attività operativa

Utile di esercizio	2.116
ammortamenti	96.971
accantonamento f.do sval. crediti	1.338
accantonamento f.do TFR (al netto utilizzi)	149.209

Aumento crediti	-2.431.988
aumento rimanenze	-31.524
aumento ratei e risconti attivi	-21.017

Aumento fornitori	1.228.371
aumento debiti tributari, previdenziali	904.752
aumento ratei e risconti passivi	220
Disponibilità liquide nette derivanti dall'attività operativa (a)	<b>-101.552</b>

### Rendiconto finanziario dell'attività di investimento

Acquisto beni strumentali	-979.035
vendite di beni strumentali (prezzo di realizzo)	5.231
Disponibilità liquide nette impiegate dall'attività di investimento (b)	<b>-973.804</b>

### Rendiconto finanziario dell'attività di finanziamento

Versamento capitale sociale e sovrapprezzo	2.792.000
Disponibilità liquide nette derivanti dall'attività finanziaria (c)	<b>2.792.000</b>

**Flusso delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti (d=a+b+c) 1.716.644**

**Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio (e) zero**

**Disponibilità liquide e mezzi equivalenti alla fine dell'esercizio (f=d+e) 1.716.644**

### FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il fatto di maggior rilievo avvenuto dopo il termine dell'esercizio economico-finanziario 2004-2005 è rappresentato dall'acquisizione del 55% delle quote azionarie SIA SpA, società che opera nel campo dell'archiviazione e della logistica. Tale

acquisizione nasce dall'esigenza da parte di AMOS SpA di dotarsi di una società operativa, dotata di uno specifico know how, al fine di far fronte a esigenze di archiviazione espresse da diverse aziende sanitarie.

Con l'inizio del 2006 va poi evidenziata l'acquisizione dei seguenti appalti:

- Servizio ristorazione presso l'Ospedale di Ceva;
- Servizio di supporto all'attività sanitaria (O.S.S.) A.S.L. 16 Mondovì-Ceva;
- Servizi Amministrativi A.S.L. 16 Mondovì-Ceva;
- Servizio di Anestesiologia per l'A.S.O. "Santa Croce e Carle";
- Servizio di Ingegneria Clinica presso l'A.S.O. "Santa Croce e Carle";
- Servizio di accoglienza dell'ospedale "Santa Croce e Carle";
- Servizio di Radiologia di Fossano per il quale AMOS SpA ha partecipato, in ATI, alla gara bandita;
- Servizio di Risonanza Magnetica presso la U.S.S.L. 13 di Dolo-Mirano (VE) per il quale AMOS SpA ha partecipato, in ATI, alla gara bandita;
- Servizio di Radiologia dell'A.S.L. 10 di Pinerolo per il quale AMOS SpA ha partecipato, in ATI, alla gara bandita.

A ciò si aggiunge, nell'ambito del Servizio di Radiologia, l'avvio dell'attività di ecocardiografia (per la quale già nel 2005 è stato effettuato un investimento in attrezzature) che ha già prodotto significative riduzioni delle liste d'attesa.

### PROSPETTIVE PER L'ESERCIZIO IN CORSO E SVILUPPI PREVEDIBILI

Nel corso del 2006 verranno consolidate le attività in essere cui se ne aggiungeranno altre.

Sulla base di previsioni cautelative, il fatturato del 2006 dovrebbe raddoppiare rispetto a quello dell'anno precedente. Ciò avrà come effetto una minore incidenza dei costi generali e un significativo incremento della redditività. La crescita dell'organico sarà proporzionalmente più contenuta rispetto all'andamento del 2005, anche perché i piani di sviluppo si orientano verso attività a minor intensità di manodopera.

Il maggior sforzo commerciale sarà indirizzato

a ridurre la dipendenza economica dall'A.S.O. "Santa Croce e Carle" e quindi vedrà AMOS SpA e le aziende del Gruppo impegnate nell'acquisizione di commesse presso altre aziende.

Ma oltre a una crescita organica interna AMOS SpA dovrà legare il suo sviluppo all'acquisizione di altre aziende, specialmente in quei settori dove sono richiesti know how altamente specialistici, che richiederebbero troppo tempo ed energie per svilupparli all'interno.

Più in particolare, ci si dovrà orientare in questo senso nel settore della cogenerazione e fornitura di energia con sistemi che utilizzino la biomassa e quindi senza impatto ambientale. Tale settore, oggi di viva attualità, potrebbe consentire sensibili economie per le aziende sanitarie e, se governato con i principi ispiratori di AMOS SpA, contribuire al rispetto dei protocolli di Kyoto.

Allo stesso modo, si dovrà valutare l'ingresso, mediante acquisizioni di aziende, nei settori della gestione impiantistica, della protesica e del lavaggio industriale.

Sul piano organizzativo interno, AMOS SpA dovrà ulteriormente strutturare i propri servizi amministrativi per adeguarli alla crescita di attività prevista per il 2006. Ciò significherà un lieve incremento di organico amministrativo, la creazione di nuove funzioni e l'attivazione di nuove procedure.

Nel corso del 2006 si procederà inoltre a:

- avviare il sistema di *Certificazione di Qualità*.
- Istituire un *Comitato Scientifico* che avrà il compito di definire linee guida e protocolli per l'indirizzo e il governo delle attività sanitarie svolte da AMOS SpA.
- Istituire un sistema di *Second Opinion* ovvero una supervisione clinica da parte di istituzioni di riconosciuto valore scientifico nazionale e internazionale sull'attività sanitaria svolta. Più in particolare campioni rappresentativi di tutte le prestazioni sanitarie erogate saranno sottoposti a verifica in modo da offrire la massima garanzia e qualità possibile all'utente.
- Attuazione del *Codice Etico* e del D.Lgs. 231/2001 che prevede la responsabilità amministrativa, punita con sanzioni pecuniarie ed interdittive, in capo alle persone giuridiche per i reati di corruzione, concussione, truffa, malversazione e peculato commessi da amministratori e dipendenti a favore della persona giuridica stessa. Ciò comporterà la predisposizione di un sistema di controllo in grado di prevenire i rischi

attraverso l'adozione di appositi protocolli. Le componenti più rilevanti del sistema di controllo sono:

- codice etico;
- sistema organizzativo;
- procedure manuali ed informatiche;
- poteri autorizzativi e di firma;
- sistemi di controllo e gestione;
- comunicazione al personale e sua formazione.

Le componenti del sistema di controllo devono essere informate ai seguenti principi:

- verificabilità, documentabilità, coerenza e congruenza di ogni operazione;
- applicazione del principio di separazione delle funzioni (nessuno può gestire in autonomia un intero processo);
- documentazione dei controlli;
- previsione di un adeguato sistema sanzionatorio per la violazione delle norme del codice etico e delle procedure previste dal modello;
- istituzione di un *Fondo di solidarietà* a favore del personale dipendente che, in caso di comprovate ed eccezionali esigenze, possa fornire, secondo criteri e modalità prestabiliti, un aiuto economico a chi ne ha effettive necessità.

Le linee guida per il prossimo futuro riguardano quindi in primo luogo una sempre maggiore attenzione verso le esigenze della sanità pubblica nell'ottica della responsabilità sociale d'impresa.

## PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

"Signori azionisti,  
si propone di destinare l'utile netto conseguito nell'esercizio, ammontante ad  
€ 2.116,00 (duemilacentosedici/00), come segue:  
- € 2.116,00 a Riserva Legale.





## BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ANALITICA DELL'ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
parte richiamata	0	0
parte da richiamare	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I Immobilizzazioni immateriali:</b>		
1. costi di impianto e di ampliamento	180.436	0
2. costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.895	0
3. diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	86.649	0
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5. avviamento	0	0
6. immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7. altre	4.770	0
<b>Totale B) - I</b>	<b>273.750</b>	<b>0</b>
<b>II Immobilizzazioni materiali:</b>		
1. terreni e fabbricati	0	0
2. impianti e macchinario	8.174	0
3. attrezzature industriali e commerciali	594.909	0
4. altri beni		
5. immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale B) - II</b>	<b>603.083</b>	<b>0</b>
<b>III Immobilizzazioni finanziarie:</b>		
1. partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
2. crediti:		
a) verso imprese controllate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
b) verso imprese collegate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
c) verso controllanti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
d) verso altri:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3. altri titoli	0	0
4. azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
<b>Totale B) - III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I Rimanenze:</b>		
1. materie prime, sussidiarie e di consumo	31.524	0
2. prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. lavori in corso su ordinazione	0	0
4. prodotti finiti e merci	0	0
5. acconti	0	0
Totale C) - I	31.524	0
<b>II Crediti:</b>		
1. verso clienti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.430.531	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2. verso imprese controllate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3. verso imprese collegate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4. verso controllanti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4-bis. crediti tributari:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4-ter. imposte anticipate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5. verso altri:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	120	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale C) - II	2.430.651	0
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>		
1. partecipazioni in imprese controllate	0	0
2. partecipazioni in imprese collegate	0	0
3. partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4. altre partecipazioni	0	0
5. azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6. altri titoli	0	0
Totale C) - III	0	0
<b>IV Disponibilità liquide:</b>		
1. depositi bancari e postali	1.716.237	0
2. assegni	0	0
3. danaro e valori in cassa	407	0
Totale C) - IV	1.716.644	0
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>4.178.819</b>	<b>0</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>21.017</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.076.669</b>	<b>0</b>



<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I Capitale</b>	1.200.000	0
<b>II Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	1.592.000	0
<b>III Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV Riserva legale</b>	0	0
<b>V Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII Altre riserve:</b>		
a) riserva straordinaria	0	0
b) riserva per arrotondamento euro	1	0
<b>VIII Utili &lt;perdite&gt; portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX Utile &lt;perdita&gt; dell'esercizio</b>	2.116	0
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>	<b>2.794.117</b>	<b>0</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1. per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2. per imposte, anche differite	0	0
3. altri	0	0
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>149.209</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1. obbligazioni:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2. obbligazioni convertibili:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
3. debiti verso soci per finanziamenti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
4. debiti verso banche:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
5. debiti verso altri finanziatori:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
6. acconti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
7. debiti verso fornitori:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	836.673	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
8. debiti rappresentati da titoli di credito:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
9. debiti verso imprese controllate:		

10. debiti verso imprese collegate:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
11. debiti verso controllanti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
12. debiti tributari:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	674.178	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	230.574	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
14. altri debiti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	391.698	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE D)	2.133.123	0
E) RATEI E RISCONTI	220	0
TOTALE PASSIVO	5.076.669	0
CONTI D'ORDINE:		
- Nostri beni presso terzi	468.000	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	468.000	0





## BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ANALITICA DELL'ESERCIZIO

CONTO ECONOMICO	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1. ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.621.885	0
2. variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3. variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4. incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5. altri ricavi e proventi:		
- ricavi e proventi diversi	145	0
- contributi in conto esercizio	0	0
<b>Totale</b>	<b>5.622.030</b>	<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	913.239	0
7. per servizi	525.791	0
8. per godimento di beni di terzi	93.092	0
9. per il personale:		
a) salari e stipendi	2.561.389	0
b) oneri sociali	798.995	0
c) trattamento di fine rapporto	161.053	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
10. ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.741	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.230	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.338	0
11. variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-31.524	0
12. accantonamenti per rischi	0	0
13. altri accantonamenti	0	0
14. oneri diversi di gestione	299.833	0
<b>Totale</b>	<b>5.420.177</b>	<b>0</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>201.853</b>	<b>0</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15. proventi da partecipazioni:		
a) relativi ad imprese controllate	0	0
b) relativi ad imprese collegate	0	0
c) altri	0	0

16. altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- da altri	41.674	0
17. interessi e altri oneri finanziari:		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso controllanti	0	0
- verso altre imprese	0	0
17 bis. utili e <perdite> su cambi	0	0
<b>TOTALE (15+16-17+ - 17bis)</b>	<b>41.674</b>	<b>0</b>

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

18. rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19. svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20. proventi:		
- plusvalenze da alienazioni	0	0
- sopravvenienze attive	0	0
- altri proventi	0	0
- differenza per arrotondamento euro	0	0
21. oneri:		
- minusvalenze da alienazioni	5.231	0
- sopravvenienze passive	0	0
- imposte esercizi precedenti	0	0
- altri oneri	485	0
- differenza per arrotondamento euro	0	0
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>5.716</b>	<b>0</b>



RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	237.811	0
22. imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:	235.695	0
a) I.R.E.S.	78.478	0
b) I.R.A.P.	157.217	0
<b>23. utile &lt;perdita&gt; dell'esercizio</b>	<b>2.116</b>	<b>0</b>

Il presente bilancio è vero e reale e risulta conforme alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:



AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI SpA (A.M.O.S. SpA)

*Sede legale: Cuneo - Corso Santorre Santarosa n. 19*

*Capitale sociale: € 1.200.000,00 i.v.*

*Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043*

## **NOTA INTEGRATIVA redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.**

### **Premessa**

Il presente bilancio si riferisce al periodo 4 ottobre 2004, data di costituzione della Società, 31 dicembre 2005.

Trattandosi del primo bilancio della società non vi è alcun confronto con dati dell'esercizio precedente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005, pareggia con un utile pari ad € 2.116,00 (duemilacentosedici/00), dopo aver rilevato imposte d'esercizio per € 235.695,00, di cui imposte IRES per € 78.478,00 ed IRAP per € 157.217,00 e dopo aver effettuato ammortamenti per euro 96.971,00.

Il presente bilancio viene redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, in particolare osservando i principi di redazione di cui all'art. 2423 bis del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa, che ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio, contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile, tenuto conto di quanto consentito da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa che ai criteri del Codice Civile non sono state applicate deroghe, che non sono state effettuate rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali e che la compilazione dei documenti che costituiscono e che corredano il presente bilancio è avvenuta secondo il dettato di legge.

I dati contabili espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro ai fini della loro esposizione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, secondo le disposizioni dell'art. 16, comma 8, del D.Lgs. 213/1998 e dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile; tutti gli importi espressi in centesimi di Euro sono stati arrotondati all'unità di Euro inferiore se inferiori a 0,50 Euro e all'unità di Euro superiore se pari o superiori a 0,50 Euro.

Il saldo delle differenze positive e negative da arrotondamento all'unità di Euro, se diverso da zero, a livello patrimoniale è stato imputato ad una riserva da arrotondamenti compresa nel Patrimonio Netto, mentre a livello di Conto Economico è stato imputato tra i proventi o gli oneri straordinari. Le differenze provenienti dagli arrotondamenti stessi non hanno avuto alcuna rilevanza contabile per la società, essendo stati effettuati solo extra contabilmente.





## INDICE

1. Criteri applicati nella valutazione delle voci, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi in valuta.
2. Movimenti delle immobilizzazioni.
3. Composizione delle voci “costi di impianto e di ampliamento” e “costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità”.
4. Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali.
5. Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell’attivo e del passivo.
6. Elenco partecipazioni in imprese controllate e collegate.
7. Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali e crediti e debiti ripartiti per aree geografiche.
8. Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari.
9. Crediti e debiti con obbligo, per l’acquirente, di retrocessione a termine.
10. Composizione delle voci: ratei, risconti, altre riserve e fondi.
11. Analisi delle singole voci costituenti il patrimonio netto: origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.
12. Capitalizzazione degli oneri finanziari.
13. Commento ai conti d’ordine.
14. Ripartizione dei ricavi.
15. Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.
16. Suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari.
17. Proventi e oneri straordinari.
18. Fiscalità differita.
19. Personale dipendente.
20. Compensi ad amministratori e sindaci.
21. Struttura del capitale sociale.
22. Azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.
23. Altri strumenti finanziari emessi dalla società.
24. Finanziamenti effettuati dai soci alla società.
25. Patrimoni destinati ad uno specifico affare.
26. Locazioni finanziarie: rappresentazione secondo il metodo finanziario.

## **1 - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA - ART. 2427 punto 1 C.C..**

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Tali voci si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione come rappresentato dalle seguenti aliquote: impianti 10%, mobili 10%, attrezzatura specifica 12.5%, macchine d'ufficio elettroniche 20%.

Nell'esercizio in cui il bene viene acquisito, l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

### RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore presunto di realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

### CREDITI e DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione; l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali del settore.

I debiti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

Tali voci sono comprensive di poste per fatture da ricevere e da emettere nel rispetto del principio di competenza.

### RATEI e RISCOINTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

### FONDO TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della società, in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.



## CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

## IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore e sono esposte finanziariamente, al netto degli acconti versati.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

## **2 - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - ART. 2427 punto 2 C.C..**

I valori imputati alle tre classi di immobilizzazioni sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
2.I Immateriali	273.750	0
2.II Materiali	603.083	0
2.III Finanziarie	0	0
<b>Totale</b>	<b>876.833</b>	<b>0</b>

In dettaglio, i movimenti delle voci che compongono ciascuna classe, sono di seguito esposti:

### *2.1 Immobilizzazioni immateriali (B.I)*

<b>movimenti preced. all'inizio dell'esercizio</b>			<b>movimenti dell'esercizio</b>						
costo	rivalutaz. < svalutaz >	ammortamenti	saldo fine eserc. prec.	acquisiz.	riclassificazioni	alienazioni	rivalutaz. < svalutaz >	ammortamenti	saldo di Bilancio
Costi di impianto ed avviamento			0	225.545	0	0	0	-45.109	180.436
Costi di pubblicità			0	2.369	0	0	0	-474	1.895
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere d'ingegno (software applicativo)			0	96.277	0	0	0	-9.628	86.649
Altri oneri pluriennali			0	5.300	0	0	0	-530	4.770
<b>Totale</b>			<b>0</b>	<b>329.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-55.741</b>	<b>273.750</b>

Nelle Spese di costituzione, oltre ai costi dei professionisti coinvolti nella costituzione, sono stati inseriti dei costi di "partenza" necessari all'impostazione ed all'organizzazione di una attività quale quella svolta dalla nostra società. In particolare, si tratta di costi pre-operativi, sostenuti prima dell'inizio della produzione, direttamente attribuibili alle nuove attività e limitati a quelli sostenuti nel periodo antecedente il momento dell'avvio.

## 2.2 Immobilizzazioni materiali (B.II)

movimenti preced. all'inizio dell'esercizio				movimenti dell'esercizio					
costo	rivalutaz. < svalutaz >	ammorta- menti	saldo fine eserc. prec.	acquisiz.	riclassifi- cazioni	alienazioni	rivalutaz. < svalutaz >	ammorta- menti	saldo di Bilancio
BII.2) Costruz spogliatoi ambulatori			0	5.450	0	0	0	-272	5.178
BII.2) Impianto elettrico			0	3.154	0	0	0	-158	2.996
BII.3) Mobili ed arredamento			0	31.668	0	0	0	-1.583	30.085
BII.3) Attrezzatura specifica			0	570.235	-5.231	0	0	-35.313	529.691
BII.3) Macchine elettroniche d'ufficio			0	39.037	0	0	0	-3.904	35.133
<b>Totale</b>			<b>0</b>	<b>649.544</b>	<b>-5.231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-41.230</b>	<b>603.083</b>

### 3 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'" - ART. 2427 punto 3 C.C..

Relativamente all'esercizio trascorso, sono stati capitalizzati costi di pubblicità pari ad euro 2.369,00, con riferimento ai costi istituzionali.

### 4 - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI - ART. 2427 punto 3-bis C.C..

Non vi sono voci, fra le immobilizzazioni materiali e le immobilizzazioni immateriali, valutate secondo il punto 3 c. 1 dell'art. 2426 vale a dire, al durevole minor valore risultante rispetto al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, sistematicamente ammortizzato (cioè punti 1 e 2 dell'articolo 2426 c.c.).



## 5 - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO - ART. 2427 punto 4 C.C..

### ATTIVO

#### C) attivo circolante

#### C I - RIMANENZE

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
C.I.1) materie prime, sussidiarie e di consumo:		
Materiale di consumo (indumenti da lavoro)	4.893	0
Derrate alimentari	26.631	0
<b>Totale</b>	<b>31.524</b>	<b>0</b>
<b>Totale C I</b>	<b>31.524</b>	<b>0</b>

Il prospetto evidenzia la consistenza delle scorte alla chiusura dell'esercizio in commento.

#### C II - CREDITI

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Clients per fatture emesse	2.267.771	0
Clients per fatture da emettere	164.098	0
<Fondo svalutazione crediti>	-1.338	0
<b>C.II.1) Totale</b>	<b>2.430.531</b>	<b>0</b>
Anticipi a fornitori	120	0
<b>C.II.5) Totale</b>	<b>120</b>	<b>0</b>
<b>Totale C II</b>	<b>2.430.651</b>	<b>0</b>

Tutti i crediti si considerano esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti verso la clientela, per la parte di difficile realizzo, trovano copertura nel fondo svalutazione crediti. Relativamente alle altre voci del prospetto, non vi sono elementi significativi da evidenziare.

Di seguito si riporta l'analisi dei movimenti del "fondo svalutazione crediti":

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
- Saldo iniziale	0	0
- decrementi dell'esercizio	0	0
- accantonamento al 31/12	1.338	0
<b>Saldo finale</b>	<b>1.338</b>	<b>0</b>

**C IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Banche c/c ordinari	1.716.237	0
C.IV.1) Totale	1.716.237	0
Cassa	407	0
C.IV.3) Totale	407	0
<b>Totale C IV</b>	<b>1.716.644</b>	<b>0</b>

Il prospetto evidenzia la consistenza della liquidità alla chiusura dell'esercizio.

**D) ratei e risconti**

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Risconti attivi	21.017	0
<b>Totale D</b>	<b>21.017</b>	<b>0</b>

Per l'analisi della composizione di tali voci si rinvia al punto 10 della presente nota integrativa.

**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****A) patrimonio netto**

Il patrimonio netto della Società ammonta ad € 2.794.117,00 ed è rappresentato dai seguenti conti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
A I Capitale sociale	1.200.000	0
A II Riserva sovrapprezzo azioni	1.592.000	0
A IV Riserva legale	0	0
A VII Altre riserve distintamente indicate:		
a) Riserva straordinaria	0	0
b) Riserva per arrotond. euro	0	0
A IX Utile <Perdita> d'esercizio	2.116	0
<b>Totale A</b>	<b>2.794.117</b>	<b>0</b>

Il capitale risulta interamente sottoscritto e versato ed è rappresentato da n. 1.200.000 azioni ordinarie da nominali euro uno cadauna. In sede costitutiva, la Società, oltre al Capitale Sociale ha introitato, dai soli Soci privati, quale sovrapprezzo emissione azioni, l'importo sopra evidenziato.

La ripartizione del Capitale è evidenziata dettagliatamente nella relazione sulla gestione.



### C) trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	149.209	0
<b>Totale C</b>	<b>149.209</b>	<b>0</b>

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della società nei confronti di tutti i dipendenti in forza al 31/12/2005, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali.

Di seguito si riporta l'analisi dei movimenti del fondo:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
- Saldo iniziale	0	0
- quote accantonate nel corso dell'esercizio e, maturate per person. dimesso	0	0
- pagamenti a personale dimesso in corso esercizio	-11.823	0
- anticipo imposta TFR	-21	0
- accantonamento di competenza 31/12	161.053	0
<b>Saldo finale</b>	<b>149.209</b>	<b>0</b>

### D) debiti

I saldi sono i seguenti:

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
<b>D. 3) Debiti v/banche:</b>		
- conti correnti ordinari	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. 7) Debiti v/Fornitori:</b>		
- per fatture ricevute	644.694	0
- per fatture da ricevere	191.979	0
<Note credito da ricevere>	0	0
<b>Totale</b>	<b>836.673</b>	<b>0</b>
<b>D.12) Debiti tributari:</b>		
- per ritenute Irpef/dipendenti	95.773	0
- per ritenute Irpef/lav. autonomi	6.067	0
- erario c/addizionali	1.443	0
- Irpef c/rivalsa TFR	21	0
- Irpef c/rivalsa 1004	4.172	0
- per Imposta IRES	67.522	0
- per Imposta IRAP	157.217	0
- per IVA in sospensione	237.905	0
- per I.V.A.	104.058	0
<b>Totale</b>	<b>674.178</b>	<b>0</b>



D.13) Debiti v/Istituti di Previd. e sicurezza sociale:		
- debiti per contributi Inps	230.574	0
Totale	230.574	0
D.14) Altri debiti:		
- dipendenti c/retribuzioni	377.716	0
- per trattenute sindacali	725	0
- Cessione 1/5	600	0
- Debiti vs. Amministratori	12.657	0
Totale	391.698	0
Totale D	2.133.123	0

Tutti i debiti hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

I debiti verso l'Erario per ritenute ed i debiti verso gli Enti previdenziali sono stati liquidati all'inizio dell'esercizio successivo e comunque entro i termini previsti dalla legislazione vigente.

La voce Erario c/IRES è la risultanza del debito accantonato per l'imposta di competenza dell'esercizio, pari ad euro 78.478,00 e la diretta compensazione delle ritenute d'acconto subite su interessi attivi, per euro 10.956,00.

Nella voce IVA c/Erario, oltre al debito rilevato nella liquidazione del mese di dicembre, pari ad euro 63.473,00 regolarmente versato nel mese di gennaio 2006, è già stato rilevato l'importo dell'IVA dovuta a conguaglio in seguito al calcolo del pro-rata di deducibilità annuo, passato dal 100% all'83%, comportando un costo di competenza pari ad euro 40.585,00.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni e verso l'INPS per contributi, sono maggiorati dell'importo dei relativi ratei di competenza, rilevati in data 31/12/05 pari, rispettivamente ad euro 118.406,00 ed euro 63.883,00.

In merito alle altre voci indicate nel prospetto, non vi sono elementi significativi da evidenziare.

#### E) ratei e risconti

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2005	esercizio precedente
	(in euro)	(in euro)
Ratei passivi	220	0
Totale E	220	0

Per l'analisi della composizione di tale voce si rinvia al punto 10 della presente nota integrativa.

#### **6 - ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE - ART. 2427 punto 5 C.C..**

La società non detiene, né direttamente né indirettamente per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.



**7 - CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI E CREDITI E DEBITI RIPARTITI PER AREE GEOGRAFICHE - ART. 2427 punto 6 C.C..**

Si evidenzia che la Società: non ha crediti né debiti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Per quanto riguarda la ripartizione per aree geografiche si precisa che, alla chiusura dell'esercizio in commento, i crediti ed i debiti sono riferiti all'ambito provinciale.

**8 - EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI - ART. 2427 punto 6-bis C.C..**

Si precisa che alla chiusura dell'esercizio in commento, non vi sono crediti e debiti in valuta.

**9 - CREDITI E DEBITI CON OBBLIGO, PER L'ACQUIRENTE, DI RETROCESSIONE A TERMINE - ART. 2427 punto 6-ter C.C..**

Alla chiusura dell'esercizio in commento, non esistono crediti e debiti di tale natura.

**10 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI: RATEI, RISCONTI, ALTRE RISERVE E FONDI - ART. 2427 punto 7 C.C..**

Relativamente alle predette voci, di ammontare significativo, si evidenzia di seguito:

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Risconti attivi su:		
- Canoni telefonici	1.401	0
- Canoni di noleggio	1.024	0
- Affitti passivi	16.757	0
- Software applicativo (procedura stipendi)	1.835	0
<b>Totale</b>	<b>21.017</b>	<b>0</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>21.017</b>	<b>0</b>

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

	<b>31/12/2005</b>	<b>esercizio precedente</b>
	(in euro)	(in euro)
Ratei passivi su:		
- Canoni utenze	220	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>220</b>	<b>0</b>

**11 - ANALISI DELLE SINGOLE VOCI COSTITUENTI IL PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ ED AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI - ART. 2427 punto 7-bis C.C..**

Relativamente alle singole voci di patrimonio netto si evidenzia che:

con riferimento all'origine, alla possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

- non sussistono vincoli alla possibilità di utilizzazione derivanti da disposizioni statutarie;
- nel prospetto che segue si evidenzia:

	Importo euro	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo utilizzo fatti nei tre preced. esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.200.000				
Riserve di capitale	1.592.000		0	0	0
Riserve di utili:					
- riserva legale	0	B	0	0	0
- riserva straordinaria	0	A,B,C	0	0	0
- utili portati a nuovo	0	A,B,C	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.792.000</b>		<b>0</b>		
Quota non distribuibile (per: riserva da utili netti su cambi, riserva valut. partecip. metodo patrimonio netto, riserve da deroghe ex c.4 art. 2423 e per la parte destinata a copertura costi pluriennali non ancora ammortizzati ex-art. 2426 n. 5 c.c.)			182.331		
<b>Quota residua distribuibile</b>			<b>2.609.669</b>		

*Legenda: A: per aumento di capitale - B: per copertura perdite - C: per distribuzione ai soci.*

con riferimento agli utilizzi nei precedenti esercizi, le movimentazioni intervenute sono:

	Capitale sociale	Riserva Legale	Altre riserve	Finanziam. soci	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio del 2° eserciz. precedente	0	0	0	0	0	0
Destinaz.del risultato d'es. preced. Risultato del 2° esercizio precedente Arrotondamento euro	0	0	0	0	0	0
Alla chiusura del 2° eserciz. precedente	0	0	0	0	0	0
Destinaz.del risultato d'es. preced. Distribuzione dividendo Risultato dell'esercizio precedente Arrotondamento euro	0	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'eserciz. precedente	0	0	0	0	0	0
Destinaz.del risultato d'es. preced. Distribuzione dividendo Risultato dell'esercizio corrente Arrotondamento euro	0	0	0	0	2.116	0
<b>Alla chiusura dell'eserciz. corrente</b>	<b>1.200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.592.001</b>	<b>0</b>	<b>2.116</b>	<b>2.794.117</b>



## 12 - CAPITALIZZAZIONE DEGLI ONERI FINANZIARI - ART. 2427 punto 8 C.C..

La società non ha imputato, nell'esercizio in esame, oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## 13 - COMMENTO AI CONTI D'ORDINE - ART. 2427 punto 9 C.C..

La voce, per l'importo di € 468.000,00, si riferisce ai beni (attrezzature) presso l'Azienda Ospedaliera "S.Croce e Carle".

## 14 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI - ART. 2427 punto 10 C.C..

Relativamente al valore della produzione, i saldi sono i seguenti:

	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
Ricavi per servizi sanitari	2.392.145	0
Ricavi per servizi alberghieri	3.229.740	0
A. 1) Totale	5.621.885	0
Altri ricavi	145	0
A. 5) Totale	145	0
Totale A	5.622.030	0

La ripartizione dei ricavi secondo categorie di attività risulta rappresentata nel su-riportato prospetto. Relativamente alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche, quest'ultima non è significativa, poiché la società opera essenzialmente nell'ambito provinciale.

## 15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI - ART. 2427 punto 11 C.C..

Nel corso dell'esercizio in commento la società non ha percepito alcun provento a tale titolo.

## 16 - SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI - ART. 2427 punto 12 C.C..

Nella voce 17 di cui all'art. 2425 c.c. non vi sono elementi da evidenziare per l'esercizio in chiusura.

	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
Altri oneri finanziari	0	0
Totale C17	0	0

**17 - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - ART. 2427 punto 13 C.C..**

I valori relativi a tali voci sono i seguenti:

	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
E 20) Totale	0	0
Minusvalenze da alienazioni	5.231	0
Altri oneri straordinari	485	0
E 21) Totale	5.716	0
Totale partite straordinarie (20 - 21)	5.716	0

Non vi sono elementi da evidenziare relativamente alle voci del prospetto.

**18 - FISCALITÀ DIFFERITA - ART. 2427 punto 14 C.C..**

Non sussistono, alla data di chiusura del presente bilancio, differenze temporanee d'imposta.

Relativamente alla lettera b) dell'art. 2427 n. 14, si precisa che non vi sono perdite fiscali riportabili né dell'esercizio in commento né di esercizi precedenti per la valutazione dell'opportunità di iscrizione di eventuali relative imposte anticipate.

**19 - PERSONALE DIPENDENTE - ART. 2427 punto 15 C.C..**

Relativamente all'esercizio in commento, il numero dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2005, corrisponde a **247** unità di cui:

- n. 01 con la qualifica di dirigente,
- n. 99 con la qualifica di impiegati,
- n. 147 con la qualifica di operai.

In dettaglio i dati del costo del lavoro:

	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
a) salari e stipendi	2.561.389	0
b) oneri sociali	798.995	0
c) trattamento di fine rapporto	161.053	0
e) altri costi	0	0

I costi per salari e stipendi ed oneri sociali, sono comprensivi dell'importo dei relativi ratei di competenza, rilevati in data 31/12/05 pari, rispettivamente ad euro 118.406,00 ed euro 63.883,00.

L'incidenza del costo del personale sul fatturato è pari al 62,64%.

Si evidenzia che, in merito alla rilevazione dei costi del personale, la Società, all'inizio dell'anno 2006, ha conferito l'incarico ad un perito indipendente affinché procedesse ad un controllo per la verifica della loro corretta valutazione: la perizia non ha riscontrato anomalie.



## 20 - COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI - ART. 2427 punto 16 C.C..

I compensi agli Organi, amministrativo e di controllo, risultano come di seguito indicati:

	31/12/2005 (in euro)	esercizio precedente (in euro)
Compensi all'Organo Amministrativo: - in misura fissa	161.465	0
Compensi al Collegio Sindacale	15.076	0
Totale	176.541	0

## 21 - STRUTTURA DEL CAPITALE SOCIALE - ART. 2427 punto 17 C.C..

Relativamente alla composizione del capitale sociale, si precisa che è costituito da n. 1.200.000 azioni ordinarie da € 1,00 nominali cadauna ed ammonta ad € 1.200.000,00.

Non esistono altre categorie di azioni e non sono avvenute nuove emissioni durante l'esercizio in commento.

La stratificazione delle voci che compongono il capitale sociale è la seguente:

conferimenti iniziali dei soci € 1.200.000

ammontare complessivo € 1.200.000

## 22 - AZIONI DI GODIMENTO ED OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 18 C.C..

La società non ha emesso durante l'esercizio in chiusura al 31/12/05 azioni di godimento ed obbligazioni convertibili in azioni o altri titoli o valori simili.

## 23 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 19 C.C..

La società non ha emesso, nell'esercizio in commento, strumenti finanziari con diritti patrimoniali e partecipativi.

## 24 - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ - ART. 2427 punto 19-bis C.C..

Relativamente all'esercizio in commento, non vi sono valori riferiti a tale voce.

## 25 - PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - ART. 2427 punto 20 e 21 C.C..

La voce non rileva alcun dato per la società.

**26 - LOCAZIONI FINANZIARIE: RAPPRESENTAZIONE SECONDO IL METODO FINANZIARIO -  
ART. 2427 punto 22 C.C..**

Relativamente all'esercizio in commento, non vi sono valori riferiti a tale voce.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio si compone di numero venti pagine.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:







AZIENDA MULTISERVIZI OSPEDALIERI E SANITARI SpA (A.M.O.S. SpA)

*Sede legale: Cuneo - Corso Santorre Santarosa n. 19*

*Capitale sociale: € 1.200.000,00 i.v.*

*Codice fiscale e n. iscrizione al Registro Imprese di Cuneo: 03011180043*

**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31/12/2005  
ai sensi degli artt. 2429 c. 2 e 2409 - ter C.C.**

All'Assemblea Soci della società AMOS SpA

Signori Soci, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31/12/2005 redatto dagli amministratori ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Il bilancio al 31.12.2005 non presenta dati comparati trattandosi del primo esercizio sociale ed ha avuto durata superiore ai dodici mesi comprendendo il periodo 4.10.2004 - 31.12.2005.

Lo stato patrimoniale evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.116 e si riassume nei seguenti valori:

**Valori in EURO**

Attività	5.076.669
Passività	2.282.552
Patrimonio netto	2.792.001
Utile d'esercizio	2.116

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

**Valori in EURO**

Valore della produzione	5.622.030
Costi della produzione	5.420.177
Differenza Valore - Costi della produzione	201.853
Proventi e oneri finanziari	41.674
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	(5.716)
Risultato prima delle imposte	237.811
Imposte sul reddito correnti	235.695
Utile d'esercizio	2.116

Ad integrazione dei dati sopraindicati, si opera una riclassificazione dei dati di bilancio suddivisi fra Stato Patrimoniale con criteri finanziari e Conto Economico in base al valore aggiunto come di seguito illustrato.

## STATO PATRIMONIALE SINTETICO RIELABORATO SECONDO CRITERI FINANZIARI

<b>IMPIEGHI</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>%</b>
Immobilizzazioni immateriali	273.750	5,39
Immobilizzazioni materiali	603.083	11,88
Immobilizzazioni finanziarie	0	0,00
<b>Totale attivo immobilizzato</b>	<b>876.833</b>	<b>17,27</b>
Rimanenze	31.524	0,62
Disponibilità finanziarie	2.451.668	48,29
Disponibilità liquide	1.716.644	33,81
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.199.836</b>	<b>82,73</b>
<b>Totale impieghi</b>	<b>5.076.669</b>	<b>100,00</b>

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>%</b>
Capitale sociale e riserve	2.792.001	55,00
Reddito netto di esercizio	2.116	0,04
<b>Totale capitale proprio</b>	<b>2.794.117</b>	<b>55,04</b>
Debiti a medio e lungo termine	149.209	2,94
Debiti a breve termine	2.133.343	42,02
<b>Totale capitale di terzi</b>	<b>2.282.552</b>	<b>44,96</b>
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>5.076.669</b>	<b>100,00</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

<b>VOCI DEL CONTO ECONOMICO</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>%</b>
Ricavi dei servizi	5.621.885	100,00
Altri ricavi	145	0,00
<b>Valore della produzione</b>	<b>5.622.030</b>	<b>100,00</b>
Costi per acquisto materiali di consumo	913.239	16,24
Costi per servizi	525.791	9,35
Costi per godimento beni di terzi	93.092	1,66
Variazioni di rimanenze	-31.524	-0,56
Costi per oneri diversi di gestione	299.833	5,33
<b>Valore aggiunto</b>	<b>3.821.600</b>	<b>67,98</b>
Costi del personale	3.521.437	62,64
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>300.162</b>	<b>5,34</b>
Ammortamenti	96.971	1,72
Svalutazione crediti	1.338	0,02
<b>Reddito operativo</b>	<b>201.853</b>	<b>3,59</b>
Risultato della gestione finanziaria	41.674	0,74
Risultato della gestione accessoria	0	0,00
Reddito della gestione ordinaria	243.527	4,33
Risultato della gestione straordinaria	-5.716	-0,10
<b>Risultato al lordo delle imposte</b>	<b>237.811</b>	<b>4,23</b>
Imposte dell'esercizio	-235.695	-4,19
<b>Reddito netto di esercizio</b>	<b>2.116</b>	<b>0,04</b>



Dall'esame dei dati di bilancio si evince un soddisfacente equilibrio tra capitale proprio e assunto da terzi con un leverage pari ad 1,82 (rapporto fra totale impieghi e patrimonio netto).

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i Principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti, e in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Il Collegio sindacale attualmente in carica è stato nominato con la costituzione della società. Al medesimo è stata attribuita, con esplicita previsione statutaria, la funzione di controllo contabile di cui all'art. 2409 bis e seg. C.C..

Ai fini della presente relazione, considerata la funzione ed i contenuti alla medesima attribuiti dal c. 2 dell'art. 2429 C.C., il Collegio è tenuto a rendere conto della eventuale presenza di deroghe ai principi di redazione del bilancio ex art. 2423 c. 4 e deve inoltre verificare, lett. b, c. 1, art. 2409 ter, la corrispondenza del bilancio alle scritture contabili e la sua conformità alle norme che lo disciplinano.

La verifica della corrispondenza del bilancio di cui al p.to b, c. 1, art. 2409 ter, viene svolta con riferimento alle scritture della contabilità generale. Art. 2409 ter, c. 1, lett. c:

Il Collegio riferisce che risulta corrispondenza fra le scritture contabili e le risultanze di bilancio. A giudizio del Collegio il bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della AMOS S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

I costi di impianto ed ampliamento (euro 225.545) e di ricerca, sviluppo e pubblicità (euro 2.368) sono stati capitalizzati con il consenso del Collegio sindacale.

In proposito il Collegio rileva che per quanto attiene in particolare i costi di impianto ed ampliamento il principio contabile n. 24 prevede che in fase di costituzione possano venire capitalizzati i costi inerenti l'atto costitutivo, le consulenze dirette alla sua formulazione nonché i costi sostenuti per rendere operativa la struttura aziendale iniziale e le spese sostenute per studi preparatori ed addestramento iniziale del personale. Il presupposto fondamentale

per l'iscrizione nell'attivo patrimoniale risiede nella possibilità di dimostrare la congruità ed il rapporto causa-effetto tra i costi iscritti ed il beneficio atteso (futura utilità).

Il Collegio rileva come nel caso in questione siano state riscontrate le condizioni per l'iscrizione fra le attività immobilizzate dei suddetti costi di start up anche in considerazione delle peculiarità della fase di avvio della attività sperimentale svolta dalla società in osservanza del D.Lgs. 30.12.1992, n. 502, ed in base al programma di sperimentazione autorizzato dalla Regione Piemonte (delib. G.R. n. 27-10194 del 1 agosto 2003). Ciò è stato realizzato con l'intervento in società di soci pubblici (70,10% del capitale) e soci privati (29,90% del capitale). Le condizioni per l'iscrizione sussistono anche in considerazione dell'effettivo svilupparsi, già nel corso del primo esercizio, di una rilevante attività economica e del conseguente flusso di ricavi che presumibilmente ne consentirà nel tempo l'ammortamento.

Art. 2429, c. 2:

In relazione ai risultati di bilancio si è riferito nella prima parte della presente relazione.

Si attesta che nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile. La relazione sulla gestione illustra quanto richiesto dall'art. 2428 del Codice Civile.

In merito alle eventuali deroghe di cui all'art. 2423, c. 4, il Collegio riferisce e dà atto che, sulla base delle indicazioni fornite dagli amministratori, non sono state operate deroghe.

Il Collegio approva i criteri di valutazione utilizzati.

In relazione alla attività svolta nel corso dell'esercizio il Collegio può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

In merito alla attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio il Collegio riferisce quanto segue.

Il Collegio ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione (n. 10 sedute).

Il Collegio Sindacale ha svolto presso la società n. 8 verifiche periodiche oltre a quella specificamente convocata per l'esame della bozza del bilancio.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato

sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha verificato la documentazione relativa ai principali contratti di fornitura non rilevando anomalie.

In merito al controllo contabile il Collegio attesta di aver provveduto alla periodica verifica delle consistenze finanziarie, al controllo dei versamenti

effettuati per imposte e contributi ed alla regolare tenuta dei libri contabili.

Non sono pervenute al Collegio denunce ex art. 2408 c. c.

Il Collegio attesta che il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alla nomina del Comitato di Controllo previsto dai patti parasociali nella riunione del 22.12.2004.

Il Collegio sindacale esprime pertanto, parere favorevole alla approvazione del bilancio al 31.12.2005 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, nonché alla proposta degli stessi amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio.

Il Collegio Sindacale,

Dott. Andrea Marengo, Presidente

Dott. Marzio Ciravegna, Sindaco effettivo

Dott. Settimo Puccio, Sindaco effettivo

