

OSPEDALE DI SASSUOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO RUINI N.2 SASSUOLO MO
Codice Fiscale	02815350364
Numero Rea	MO 333566
P.I.	02815350364
Capitale Sociale Euro	7.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AZIENDA USL DI MODENA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	147.470	222.189
7) altre	1.313.472	1.678.655
Totale immobilizzazioni immateriali	1.460.942	1.900.844
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.420	20.187
3) attrezzature industriali e commerciali	2.918.349	3.331.923
4) altri beni	397.731	442.990
Totale immobilizzazioni materiali	3.326.500	3.795.100
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	50.000
Totale partecipazioni	50.000	50.000
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.672.451	-
Totale crediti verso altri	5.672.451	-
Totale crediti	5.672.451	-
3) altri titoli		
	5.672.451	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.722.451	50.000
Totale immobilizzazioni (B)	10.509.893	5.745.944
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.746.461	1.751.566
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	376.539	403.608
Totale rimanenze	2.123.000	2.155.174
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.006	411.819
Totale crediti verso clienti	383.006	411.819
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	663.169	660.017
Totale crediti verso imprese controllate	663.169	660.017
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.061.206	56.977.608
Totale crediti verso controllanti	62.061.206	56.977.608
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.211	90.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.110	560.100
Totale crediti tributari	654.321	650.117
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	311.301	231.811
Totale imposte anticipate	311.301	231.811
5) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	75.815	94.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.402	1.402
Totale crediti verso altri	77.217	95.978
Totale crediti	64.150.220	59.027.350
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.311.288	120.848
3) danaro e valori in cassa	10.046	9.294
Totale disponibilità liquide	2.321.334	130.142
Totale attivo circolante (C)	68.594.554	61.312.666
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	573.445	366.034
Totale ratei e risconti (D)	573.445	366.034
Totale attivo	79.677.892	67.424.644
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.500.000	7.500.000
IV - Riserva legale	49.457	48.245
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	31.000	31.000
Varie altre riserve	(3)	2
Totale altre riserve	30.997	31.002
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.465.569)	(1.488.582)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.537	24.224
Utile (perdita) residua	113.537	24.224
Totale patrimonio netto	6.228.422	6.114.889
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.997	5.997
3) altri	1.794.015	1.322.008
Totale fondi per rischi ed oneri	1.800.012	1.328.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.575.607	943.677
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	950.073	1.230.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	950.033
Totale debiti verso banche	950.073	2.180.690
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.206.905	9.603.840
Totale debiti verso fornitori	9.206.905	9.603.840
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.554.194	41.952.780
Totale debiti verso controllanti	49.554.194	41.952.780
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	974.460	1.136.310
Totale debiti tributari	974.460	1.136.310
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.231.818	1.143.322
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.231.818	1.143.322
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.939.041	2.832.316
Totale altri debiti	2.939.041	2.832.316

Totale debiti	64.856.491	58.849.258
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	217.360	188.815
Totale ratei e risconti	217.360	188.815
Totale passivo	79.677.892	67.424.644

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	(23.948)	(50.000)
Totale fideiussioni	(23.948)	(50.000)
Avalli		
a imprese controllate	(1.092.000)	(1.817.000)
Totale avalli	(1.092.000)	(1.817.000)
Totale rischi assunti dall'impresa	(1.115.948)	(1.867.000)
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	(2.055.387)	(2.468.136)
Totale beni di terzi presso l'impresa	(2.055.387)	(2.468.136)
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	(1.254.970)	(1.279.940)
Totale conti d'ordine	(4.426.305)	(5.615.076)

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.180.613	65.676.825
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(27.069)	32.743
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	477.523
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.520.934	2.361.629
Totale altri ricavi e proventi	2.520.934	2.361.629
Totale valore della produzione	68.674.478	68.548.720
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.396.267	9.115.527
7) per servizi	32.614.007	32.886.225
8) per godimento di beni di terzi	2.681.365	2.693.345
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	14.100.222	13.277.449
b) oneri sociali	3.797.580	3.668.090
c) trattamento di fine rapporto	1.060.015	997.959
e) altri costi	31.369	38.790
Totale costi per il personale	18.989.186	17.982.288
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	517.456	601.359
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.004.024	1.116.236
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.611	39.132
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.514	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.535.605	1.781.727
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(39.262)	(101.329)
12) accantonamenti per rischi	584.979	473.149
14) oneri diversi di gestione	2.713.539	2.738.791
Totale costi della produzione	68.475.686	67.569.723
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	198.792	978.997
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18.150	35.959
Totale proventi diversi dai precedenti	18.150	35.959
Totale altri proventi finanziari	18.150	35.959
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.496	47.668
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.496	47.668
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.346)	(11.709)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	45.000
Totale proventi	-	45.000
21) oneri		
altri	-	82.756
Totale oneri	-	82.756

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	(37.756)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	185.446	929.532
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.399	973.505
imposte anticipate	79.490	68.197
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	71.909	905.308
23) Utile (perdita) dell'esercizio	113.537	24.224

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese di Costituzione	5 anni in quote costanti
Licenze Software	5 anni in quote costanti
Spese progetto arredi	10 anni in quote costanti
Oneri Pluriennali	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	10 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 517.456, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.460.942.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.914	1.230.350	4.269.648	5.526.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.914	1.008.161	2.590.993	3.626.068
Valore di bilancio	-	222.189	1.678.655	1.900.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	40.711	36.843	77.554
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	115.430	402.026	517.456
Totale variazioni	-	156.141	438.869	595.010
Valore di fine esercizio				
Costo	26.914	1.271.061	4.306.491	5.604.466

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.914	1.123.591	2.993.019	4.143.524
Valore di bilancio	-	147.470	1.313.472	1.460.942

Le voci che compongono le immobilizzazioni immateriali sono le seguenti: Licenze software per l'importo residuo di € 147.470; Oneri pluriennali per l'importo residuo di € 649.081; Migliorie su beni di terzi per l'importo residuo di € 664.391.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzatura Sanitaria	12,50%
Attrezzatura Generica	25,00%
Mobili e Arredi	10,00%
Macchine Ufficio Elettroniche	12,00%
Macchine Ufficio Ordinarie	12,00%
Telefoni Cellulari	20,00%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile, alla data di chiusura dell'esercizio, per le attrezzature dichiarate in "Fuori Uso" dal Servizio di Ingegneria Clinica dell'Ospedale il valore di detti cespiti risulta durevolmente di valore nullo in quanto esclusi dal ciclo produttivo, si è ritenuto opportuno effettuare una svalutazione dell'importo residuo fino ad un valore di € 9.611, diminuendo il valore dei cespiti per il suddetto importo..

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 17.409.522; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 14.083.022.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	164.084	14.936.362	2.685.472	17.785.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.897	11.604.439	2.242.482	13.990.818
Valore di bilancio	20.187	3.331.923	442.990	3.795.100
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	419.240	143.481	562.721
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	929.322	185	929.507
Ammortamento dell'esercizio	9.767	804.407	188.556	1.002.730
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	9.611	-	9.611
Altre variazioni	-	805.701	-	805.701
Totale variazioni	(9.767)	(518.399)	(45.260)	(573.426)
Valore di fine esercizio				
Costo	164.084	14.416.669	2.828.769	17.409.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	153.665	11.498.320	2.431.037	14.083.022
Valore di bilancio	10.420	2.918.349	397.731	3.326.500

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Nella predisposizione del bilancio in commento si è ritenuto opportuno, per una corretta rappresentazione della reale situazione della società, esporre tra le immobilizzazioni finanziarie il credito vantato nei confronti dell'INPS in relazione ai versamenti effettuati presso lo stesso ente delle quote di TFR a partire dal 1 gennaio 2007, così come previsto dalla normativa vigente. Pur non avendo proceduto ad una rettifica dei saldi del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, risulta opportuno rappresentare l'evoluzione della situazione nel corso del 2015, partendo dal saldo presente alla data del 31 dicembre 2014.

Credito verso INPS per TFR in Tesoreria

(Valori in €)

--	--	--

Saldo al 31.12.14		4.986.650
Incrementi dell'esercizio	975.573	
Utilizzi dell'esercizio	(289.772)	685.801
Saldo 31.12.15		5.672.451

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	50.000	50.000	-
Valore di bilancio	50.000	50.000	-
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.962.223
Decrementi per alienazioni	-	-	289.772
Totale variazioni	-	-	5.672.451
Valore di fine esercizio			
Costo	50.000	50.000	5.672.451
Valore di bilancio	50.000	50.000	5.672.451

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Aesculapio Srl	San Felice sul Panaro (MO)	50.000	87.908	241.221	50.000	100,00%	50.000
Totale							50.000

La partecipazione detenuta da Ospedale di Sassuolo SpA si riferisce alla partecipazione nella società Aesculapio Srl, società che gestisce un Poliambulatorio accreditato a San Felice sul Panaro (MO). I dati sopra riportati si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione

I prodotti in giacenza alla data di chiusura dell'esercizio sono costituiti da:

- medicinali, soluzioni, gas medicali, materiale di consumo sanitario e non, valutati alla media ponderata del prezzo di acquisto, maggiorato dell'iva indetraibile determinata dal pro-rata; il valore ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio, né risulta superiore al valore di mercato inteso come costo di sostituzione di

tali beni. Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore accantonamenti al Fondo svalutazione Magazzino per l'importo di € 44.366 ad integrazione di quanto già accantonato negli esercizi precedenti, in relazione alle movimentazioni dei beni giacenti in chiusura di esercizio;

- prestazioni di cura remunerate con DRG erogate ai pazienti ricoverati nell'esercizio 2015 e non dimessi alla data del 31 dicembre 2015, "Degenti Cavalieri", valutati in base ai ricavi ottenuti dalla data di ricovero alla data di chiusura dell'esercizio stesso..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.751.566	39.261	1.746.461
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	403.608	(27.069)	376.539
Totale rimanenze	2.155.174	(32.174)	2.123.000

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 110.264.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	411.819	(28.813)	383.006	383.006	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	660.017	3.152	663.169	663.169	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	56.977.608	5.083.598	62.061.206	62.061.206	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	650.117	4.204	654.321	94.211	560.110
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	231.811	79.490	311.301	311.301	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	95.978	(18.761)	77.217	75.815	1.402
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	59.027.350	5.122.870	64.150.220	63.588.708	561.512

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Clienti Aziende Private	164.611	-	-	-	40.415	124.196	40.415-	25-
	Fatture da emettere vs. Aziende Private	48.362	29.650	-	-	-	78.012	29.650	61
	Clienti Privati	284.711	-	-	-	12.508	272.203	12.508-	4-
	Fatture da emettere vs Clienti Privati	11.985	-	-	-	2.302	9.683	2.302-	19-
	Clienti Altre Aziende Sanitarie	3.090	1.457	-	-	-	4.547	1.457	47
	Fatture da emettere vs. Aziende Sanitarie	4.810	-	-	-	180	4.630	180-	4-
	Fondo Svalutazioe Crediti	105.749-	4.514-	-	-	-	110.263-	4.514-	4

Arrotondamento	1-	2-	1-						
Totale	411.819	26.593	-	-	55.405	383.006	28.813-		
<i>verso imprese controllate</i>									
Crediti vs. Controllate	189.002	3.152	-	-	-	192.154	3.152	2	
Fatture da emettere vs. Aziende Controllate	321.015	-	-	-	-	321.015	-	-	
Finanziamento a Società Controllata	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-	
Totale	660.017	3.152	-	-	-	663.169	3.152		
<i>verso controllanti</i>									
Cliente AUSL Modena	40.400.717	704.931	-	-	-	41.105.648	704.931	2	
Fatture da emettere AUSL Modena	17.385.952	4.326.874	-	-	-	21.712.826	4.326.874	25	
Note di accredito da emettere AUSL Modena	809.061-	-	-	-	51.793-	757.268-	51.793	6-	
Totale	56.977.608	5.031.805	-	-	51.793-	62.061.206	5.083.598		
<i>Crediti tributari</i>									
Erario c/IRES a nuovo	-	50.204	-	-	-	50.204	50.204	-	
Erario c/IRAP a nuovo	-	43.862	-	-	-	43.862	43.862	-	
Credito v/Erario per maggiori versamenti	156	-	-	-	-	156	-	-	
Credito v/Erario tassazione TFR	1.311	-	-	-	1.311	-	1.311-	100-	
Erario c/Iva	88.550	-	-	-	88.550	-	88.550-	100-	
Credito v/Erario per Rimborso Ires	560.100	-	-	-	-	560.100	-	-	
Arrotondamento	-					1-	1-		
Totale	650.117	94.066	-	-	89.861	654.321	4.204		
<i>Imposte anticipate</i>									
Credito per imposte anticipate IRES	186.979	61.327	-	-	-	248.306	61.327	33	
Credito per imposte anticipate IRAP	44.832	18.164	-	-	-	62.996	18.164	41	
Arrotondamento	-					1-	1-		
Totale	231.811	79.491	-	-	-	311.301	79.490		
<i>verso altri</i>									
Fornitori c/Anticipi	4.275	-	-	-	1.215	3.060	1.215-	28-	
Crediti Diversi	3.146	55	-	-	-	3.201	55	2	

Crediti per sconti e premi	46.911	-	-	-	17.713	29.198	17.713-	38-
Rimborsi Inail da ricevere	1.709	-	-	-	1.194	515	1.194-	70-
Crediti Inail Dipendenti	5.853	-	-	-	5.853	-	5.853-	100-
Credito v/INPS	32.683	7.160	-	-	-	39.843	7.160	22
Depositi cauzionali	405	-	-	-	-	405	-	-
Depositi cauzionali per utenze	996	-	-	-	-	996	-	-
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	95.978	7.215	-	-	25.975	77.217	18.761-	

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non risulta significativa.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	120.848	2.190.440	2.311.288
Denaro e altri valori in cassa	9.294	752	10.046
Totale disponibilità liquide	130.142	2.191.192	2.321.334

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.312	1.688	3.000
Altri risconti attivi	364.723	205.722	570.445
Totale ratei e risconti attivi	366.034	207.410	573.445

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	3.000
	Risconti attivi	570.445
	Totale	573.445

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Si evidenzia che l'importo di euro 65.500 relativo al risconto su borse di studio concesse a Facoltà universitarie riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

Si evidenzia che non risultano ratei o risconti aventi una durata superiore ai cinque anni..

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	7.500.000	-		7.500.000
Riserva legale	48.245	-		49.457
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	31.000	-		31.000
Varie altre riserve	2	3		(3)
Totale altre riserve	31.002	3		30.997
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.488.582)	-		(1.465.569)
Utile (perdita) dell'esercizio	24.224	-	113.537	113.537
Totale patrimonio netto	6.114.889	3	113.537	6.228.422

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)
Totale	(3)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.500.000	Capitale		-
Riserva legale	49.457	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	31.000	Capitale	A;B;C	31.000
Varie altre riserve	(3)	Capitale		-
Totale altre riserve	30.997	Capitale		-
Utili portati a nuovo	(1.465.569)	Capitale		-
Totale	6.114.885			31.000
Quota non distribuibile				31.000

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.997	1.322.008	1.328.005
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	542.740	-
Utilizzo nell'esercizio	-	70.733	-
Totale variazioni	-	472.007	-
Valore di fine esercizio	5.997	1.794.015	1.800.012

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo Rischio Cause Legali	1.281.523
	Fondi per competenze Dipendenti	134.803
	Altri Fondi	170.159
	Fondo Rettifiche Fatturato	207.530
	Totale	1.794.015

Risultano accantonate in tale voce le seguenti somme: € 207.530 quale fondo di rettifica fatturato a copertura delle possibili rettifiche sulla produzione 2015 e anni precedenti per effetto dei controlli della committenza, € 1.281.523 per la copertura delle somme relative alla franchigia in essere sulla polizza assicurativa di copertura RCT per i sinistri non ancora definiti per gli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 e Altri Fondi per competenze del personale non ancora certe per € 134.803 e Altri Fondi relativi a Rischi su contenziosi e altri per € 170.159.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

A partire dall'esercizio in commento, risulta iscritto il debito per TFR maturato a partire dal 1 gennaio 2007 nei confronti dei dipendenti che non abbiano optato per il versamento a Fondi della previdenza complementare e per i quali le somme maturate sono state versate al Fondo di Tesoreria INPS.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	943.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	990.123
Utilizzo nell'esercizio	344.843
Altre variazioni	4.986.650
Totale variazioni	5.631.930
Valore di fine esercizio	6.575.607

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.180.690	(1.230.617)	950.073	950.073
Debiti verso fornitori	9.603.840	(396.935)	9.206.905	9.206.905
Debiti verso controllanti	41.952.780	7.601.414	49.554.194	49.554.194
Debiti tributari	1.136.310	(161.850)	974.460	974.460
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.143.322	88.496	1.231.818	1.231.818
Altri debiti	2.832.316	106.725	2.939.041	2.939.041
Totale debiti	58.849.258	6.007.233	64.856.491	64.856.491

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Conti Correnti passivi	6.102	-	-	-	6.102	-	6.102-	100-
	Mutui entro l'esercizio successivo	1.224.555	-	-	-	274.482	950.073	274.482-	22-
	Mutui oltre l'esercizio successivo	950.033	-	-	-	950.033	-	950.033-	100-
	Totale	2.180.690	-	-	-	1.230.617	950.073	1.230.617-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fornitori	8.450.336	-	-	-	2.941.846	5.508.490	2.941.846-	35-
	Fatture da ricevere da fornitori	1.240.916	2.545.208	-	-	-	3.786.124	2.545.208	205

	Note di credito da ricevere da fornitori	87.411-	298-	-	-	-	87.709-	298-	-
	Totale	9.603.841	2.544.910	-	-	2.941.846	9.206.905	396.936-	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Debiti v/AUSL Modena	25.094.468	8.558.984	-	-	-	33.653.452	8.558.984	34
	Fatture da ricevere da AUSL Modena	17.150.604	-	-	-	964.727	16.185.877	964.727-	6-
	Note di accredito da ricevere da AUSL Modena	297.904-	-	-	-	-	297.904-	-	-
	Debiti v/AUSL per ticket	5.611	7.157	-	-	-	12.768	7.157	128
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	41.952.779	8.566.141	-	-	964.727	49.554.194	7.601.415	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/Irpef Dipendenti	759.988	39.817	-	-	-	799.805	39.817	5
	Erario c/Irpef lavoratori autonomi	85.159	2.610	-	-	-	87.769	2.610	3
	Erario c/Iva	-	85.321	-	-	-	85.321	85.321	-
	Altri debiti v/Erario	2.292	-	-	-	726	1.566	726-	32-
	Erario c/Ires a saldo	59.117	-	-	-	59.117	-	59.117-	100-
	Erario c/Irap a saldo	229.754	-	-	-	229.754	-	229.754-	100-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	1.136.310	127.748	-	-	289.597	974.460	161.850-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	Debiti v/INPS Dipendenti	659.230	4.054	-	-	-	663.284	4.054	1
	Debiti v/INPS co. co.	-	1.135	-	-	-	1.135	1.135	-
	Debiti v/Inail Dipendenti	-	158	-	-	-	158	158	-
	Debiti v/INPS per ferie e permessi	393.617	31.565	-	-	-	425.182	31.565	8
	Debiti v/Inail per ferie e permessi	8.448	646	-	-	-	9.094	646	8
	Debiti v/altri fondi previdenziali	82.027	44.829	-	-	-	126.856	44.829	55
	Altri debiti v/Inail	-	6.110	-	-	-	6.110	6.110	-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	1.143.322	88.497	-	-	-	1.231.818	88.496	
<i>Altri debiti</i>									

Dipendenti c /Retribuzioni	841.407	13.907	-	-	-	855.314	13.907	2
Dipendenti c/ferie epermessi	1.392.283	116.855	-	-	-	1.509.138	116.855	8
Dipendenti c /Oneri da liquidare	437.823	-	-	-	15.263	422.560	15.263-	3-
Dipendenti c /trattenute sindacali	1.330	79	-	-	-	1.409	79	6
Dipendenti c /trattenute su dipendenti	10.124	-	-	-	842	9.282	842-	8-
Debiti diversi	94.712	-	-	-	19.900	74.812	19.900-	21-
Co.Co. c /Retribuzioni	-	1.920	-	-	-	1.920	1.920	-
Debiti per trattenute a dipendenti pignorati	7.575	6.326	-	-	-	13.901	6.326	84
Debiti v /Dipendenti per note spese	173	-	-	-	173	-	173-	100-
Debiti per risarcimenti cause legali	46.889	3.817	-	-	-	50.706	3.817	8
Arrotondamento	-					1-	1-	
Totale	2.832.316	142.904	-	-	36.178	2.939.041	106.725	

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non risulta significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	173.849	30.508	204.357
Altri risconti passivi	14.965	(1.962)	13.003
Totale ratei e risconti passivi	188.815	28.546	217.360

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	204.357
	Risconti passivi	13.003
	Totale	217.360

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, si evidenzia che in tale voce sono indicate le fideiussioni ricevute per € 1.254.970, € 2.055.387 relativi ad apparecchiature concesseci in comodato d'uso gratuito, in prova o in locazione ed € 23.948 relativi a fideiussioni bancarie concesse dalla Società e patronage fideiussorie a favore della società controllata Aesculapio Srl per € 1.092.000.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Degenze Ospedaliere in SSN	40.665.827
Attività Specialistica in SSN	11.214.496
Contributo di qualificazine	3.450.000
Indennità Rinnovo Contratti	4.654.000
Degenza in Libera Professione	1.409.380
Attività Specialistica in Libera Professione	3.367.446
Consulenze e attività esterna	980.207
Prestazioni specialistiche ad altre imprese	412.015
Prestazioni Alberghiere	27.240
Totale	66.180.613

Si ricorda che le voci indicate nel prospetto precedente tengono conto degli abbattimenti per ricoveri ripetuti, per errate codifiche, per inappropriatezza e per sfioramento del valore massimo del contratto di committenza con l'AUSL di Modena, sia per pazienti della provincia che per i pazienti infraregionali..

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi derivanti da attività di degenza e di specialistica ambulatoriale è indicata in una apposita tabella nella Relazione sulla Gestione..

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	31.078
Altri	418
Totale	31.496

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari non è movimentata.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari non è movimentata.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	13,75%	13,75%	13,75%	13,75%	13,75%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	148.576	49.248
Totale differenze temporanee imponibili	594.590	514.979
Differenze temporanee nette	446.014	465.731
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	186.980	44.832
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	61.327	18.164
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	248.307	62.996

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rettifiche Cause Legali	959.000	(47.931)	911.069	13,75%	(6.591)	3,90%	(1.869)
Fondo Rettifica Fatturato	278.263	(74.361)	203.902	13,75%	(10.225)	-	-
Ammortamento Avviamento	10.533	(1.317)	9.216	13,75%	(181)	3,90%	(51)
Svalutazioni Immobilizzazioni	32.055	(24.967)	7.088	13,75%	(3.433)	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione Immobilizzazioni	7.088	9.611	16.699	13,75%	1.322	-	-
Fondo rettifica Magazzino	80.000	44.366	124.366	13,75%	6.100	3,90%	1.730
Fondo Cause Legali	911.069	370.454	1.281.523	13,75%	50.937	3,90%	14.448
Fondo Rinnovi Contrattuali	-	70.000	70.000	13,75%	9.625	-	-
Altri Fondi Accantonati	-	100.159	100.159	13,75%	13.772	3,90%	3.906

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	141
Impiegati	60
Altri dipendenti	464
Totale Dipendenti	665

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a sindaci	39.989
Totale compensi a amministratori e sindaci	39.989

Si ricorda che il nuovo Consiglio di Amministrazione, nominato dall'Assemblea dei Soci in occasione dell'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013, non percepisce alcun compenso né rimborso spese.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	4.238
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.238

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero
Azioni Ordinarie	7.500	7.500.000	7.500

Nel corso dell'esercizio non si registrano modifiche delle azioni della società.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della AZIENDA USL DI MODENA.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	385.690.061	396.042.469
C) Attivo circolante	402.188.217	366.464.537
D) Ratei e risconti attivi	375.817	323.573
Totale attivo	788.254.095	762.830.579
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(5.501.162)	(5.501.162)
Riserve	270.778.861	278.513.590
Utile (perdita) dell'esercizio	15.633	32.545
Totale patrimonio netto	265.293.332	273.044.973
B) Fondi per rischi e oneri	27.262.515	25.079.307
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	11.807.529	11.731.379
D) Debiti	481.641.255	448.572.333
E) Ratei e risconti passivi	2.249.464	4.402.767
Totale passivo	788.254.095	762.830.759
Garanzie, impegni e altri rischi	756.603	756.603

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	1.314.385.533	1.298.057.415
B) Costi della produzione	1.298.337.136	1.281.295.400
C) Proventi e oneri finanziari	(2.302.856)	(2.442.944)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(123)	-
E) Proventi e oneri straordinari	7.104.923	7.144.606
Imposte sul reddito dell'esercizio	(20.744.708)	(21.431.132)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.633	32.545

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12 /2015	Importo al 31/12 /2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.537	24.224
Imposte sul reddito	71.909	905.308
Interessi passivi (interessi attivi)	13.346	11.709
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione</i>	<i>198.792</i>	<i>941.241</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.567.444	518.323
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.521.479	1.717.596
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>8.287.715</i>	<i>3.177.160</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	32.174	(51.317)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(5.057.937)	(11.639.424)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	7.204.479	9.587.676
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(207.411)	(259.227)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	28.545	21.016
Altre variazioni del capitale circolante netto	(31.562)	302.385
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>10.256.003</i>	<i>1.138.269</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(13.346)	(11.709)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.909)	(905.308)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(463.507)	(150.418)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	9.707.241	70.834
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(553.110)	(975.321)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	17.687	48.811
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(77.554)	(839.050)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.672.451)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.285.428)	(1.765.560)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(280.584)	(276.220)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(950.033)	(1.217.111)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.230.617)	(1.493.331)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	2.191.196	(3.188.057)
Disponibilità liquide al 1/01/2015	130.142	3.318.197
Disponibilità liquide al 31/12/2015	2.321.334	130.142
Differenza di quadratura	4	(2)

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Ospedale di Sassuolo SpA - Sassuolo, 26 maggio 2016,

Dott.sa Biondi Maria Pia