

OSPEDALE DI SASSUOLO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANCESCO RUINI, 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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	505.702	116.409
6) immobilizzazioni in corso e acconti	129.902	530.379
7) altre	860.895	521.877
Totale immobilizzazioni immateriali	1.496.499	1.168.665
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.096	-
2) impianti e macchinario	680	2.219
3) attrezzature industriali e commerciali	4.937.988	4.713.192
4) altri beni	305.140	263.179
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	83.536
Totale immobilizzazioni materiali	5.256.904	5.062.126
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	50.000
d-bis) altre imprese	-	50.000
Totale partecipazioni	-	50.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.355.073	7.928.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.355.073	-
Totale crediti verso altri	8.355.073	7.928.089
Totale crediti	8.355.073	7.928.089
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.355.073	7.978.089
Totale immobilizzazioni (B)	15.108.476	14.208.880
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.833.397	1.670.338
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	239.256	290.994
Totale rimanenze	2.072.653	1.961.332
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	866.428	510.274
Totale crediti verso clienti	866.428	510.274
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	352	202
Totale crediti verso imprese controllate	352	202
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.003.846	33.178.383
Totale crediti verso controllanti	43.003.846	33.178.383
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	702.144	641.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.100	-
Totale crediti tributari	1.262.244	641.428

5-ter) imposte anticipate	957.164	525.038
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	662.252	173.197
esigibili oltre l'esercizio successivo	229	211
Totale crediti verso altri	662.481	173.408
Totale crediti	46.752.515	35.028.733
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	564.836	102.967
2) assegni	33	-
3) danaro e valori in cassa	8.569	16.767
Totale disponibilità liquide	573.438	119.734
Totale attivo circolante (C)	49.398.606	37.109.799
D) Ratei e risconti	647.312	914.734
Totale attivo	65.154.394	52.233.413
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.500.000	7.500.000
IV - Riserva legale	58.552	57.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.000	31.000
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	31.000	31.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.292.773)	(1.317.165)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	535.397	25.676
Totale patrimonio netto	6.832.176	6.296.780
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	54.296	152.255
4) altri	1.034.026	1.283.508
Totale fondi per rischi ed oneri	1.088.322	1.435.763
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.014.645	8.761.710
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.867.367	403.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	507.046	909.278
Totale debiti verso banche	3.374.413	1.312.931
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.669.567	7.418.419
Totale debiti verso fornitori	8.669.567	7.418.419
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.207.422	19.309.492
Totale debiti verso controllanti	27.207.422	19.309.492
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.985.286	2.092.702
Totale debiti tributari	2.985.286	2.092.702
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.983	1.500.785
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.506.983	1.500.785
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.458.287	3.949.177
Totale altri debiti	4.458.287	3.949.177
Totale debiti	48.201.958	35.583.506

E) Ratei e risconti	17.293	155.654
Totale passivo	65.154.394	52.233.413

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.024.096	65.050.901
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(51.739)	(32.810)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	572.128
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.682.716	2.381.410
Totale altri ricavi e proventi	3.682.716	2.381.410
Totale valore della produzione	70.655.073	67.971.629
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.683.741	7.837.977
7) per servizi	31.471.761	29.861.287
8) per godimento di beni di terzi	2.510.841	2.570.561
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.192.127	17.279.280
b) oneri sociali	4.946.177	4.678.550
c) trattamento di fine rapporto	1.334.604	1.306.841
e) altri costi	-	4.305
Totale costi per il personale	24.472.908	23.268.976
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	310.690	356.032
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.114.744	984.433
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.338	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.460.772	1.340.465
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(163.058)	(142.318)
12) accantonamenti per rischi	376.318	365.258
13) altri accantonamenti	-	240.399
14) oneri diversi di gestione	4.014.616	2.548.666
Totale costi della produzione	72.827.899	67.891.271
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.172.826)	80.358
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	2.300.000	-
Totale proventi da partecipazioni	2.300.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	113	122
Totale proventi diversi dai precedenti	113	122
Totale altri proventi finanziari	113	122
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.016	22.824
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.016	22.824
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.276.097	(22.702)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	103.271	57.656
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	33.707
imposte differite e anticipate	(432.126)	(1.727)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(432.126)	31.980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	535.397	25.676

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	535.397	25.676
Imposte sul reddito	(432.126)	31.980
Interessi passivi/(attivi)	23.903	22.702
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.309.900)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.182.726)	80.358
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.746.260	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.425.434	1.912.498
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	1.340.465
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.171.694	3.252.963
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	988.968	3.333.321
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(111.321)	(109.507)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.181.617)	26.722.239
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.149.078	(25.816.987)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	267.422	(297.341)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(138.361)	(135.003)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	183.775	1.281.296
Totale variazioni del capitale circolante netto	(831.024)	1.644.697
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	157.944	4.978.018
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(23.903)	(22.702)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(31.980)
(Utilizzo dei fondi)	(1.707.470)	(1.222.345)
Totale altre rettifiche	(1.731.373)	(1.277.027)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.573.429)	3.700.991
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.328.739)	(2.046.796)
Disinvestimenti	9.900	92.712
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(638.526)	(795.668)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(426.984)	(656.273)
Disinvestimenti	2.350.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.349)	(3.406.025)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.600.000	(1.622.610)
Accensione finanziamenti	1.865.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.403.518)	(399.230)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.061.482	(2.021.840)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	453.704	(1.726.874)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	102.967	1.830.974
Assegni	-	1.766
Danaro e valori in cassa	16.767	13.868
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	119.734	1.846.608
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	564.836	102.967
Assegni	33	-
Danaro e valori in cassa	8.569	16.767
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	573.438	119.734

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio viene redatto ai sensi del D.Lgs. 139/2015, pubblicato sulla G.U. del 4 settembre 2016 ed introdotto in attuazione della Direttiva 34/2013/UE, in materia di armonizzazione dei bilanci d'esercizio all'interno dell'Unione Europea per le imprese di maggiori dimensioni, semplificazione e riduzione degli oneri amministrativi a carico delle imprese di piccole e medie dimensioni.

Le disposizioni previste dal D.Lgs.139/2015 sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016 e si applicano ai bilanci d'esercizio e consolidati relativi ad esercizi finanziari aventi inizio a partire da quella data.

Ai soli fini comparativi anche i bilanci dell'esercizio precedente posti a confronto sono stati adeguati alle nuove prescrizioni.

Le novità introdotte hanno avuto impatto su:

- . Principi di redazione;
- . Criteri di valutazione;
- . Contenuto obbligatorio per tipologia di impresa (micro, piccola, grande);
- . Schemi;
- . Struttura e documenti (Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sulla Gestione).

A supporto delle valutazioni seguenti saranno presi a riferimento, ove già disponibili, i principi contabili nazionali OIC revisionati ed aggiornati.

La società OSPEDALE DI SASSUOLO S.P.A. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D. Lgs. 127/91.

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.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

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.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, 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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

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
Licenze Software	5 anni in quote costanti
Spese Progetto Arresi	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

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.

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.

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 durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del valore recuperabile. 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 per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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, oggetto di verifica annuale, 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%
Attrezzature Sanitarie	12,50%
Attrezzature Generiche	25,00%
Mobili e Arredi	10,00%
Macchine Ufficio Ordinarie	12,00%
Macchine Ufficio Elettroniche	12,00%
Telefoni cellulari	20,00%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato calcolato in misura proporzionale sui giorni effettivi a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito o a titolo di permuta sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale in base al presumibile valore di mercato attribuibile alle stesse alla data di acquisizione, incrementate dei costi sostenuti e/o da sostenere affinché le stesse possano essere durevolmente ed utilmente inserite nel processo produttivo, e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

-
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.

Si evidenzia che 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 durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Al 31/12/2019 a seguito della cessione dell'unica partecipazione in essere, non ci sono partecipazioni iscritte in bilancio; si precisa che le partecipazioni iscritte in bilancio al 31/12/2018 erano 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.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati al presumibile valore di realizzo in quanto è stata considerata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo, in quanto è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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.

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.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

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 più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di 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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 310.691, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 1.496.499.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.416.899	530.379	4.591.411	6.538.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.300.490	-	4.069.534	5.370.024
Valore di bilancio	116.409	530.379	521.877	1.168.665
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	517.375	-	521.626	1.039.001
Ammortamento dell'esercizio	128.082	-	182.608	310.690
Altre variazioni	-	(400.477)	-	(400.477)
Totale variazioni	389.293	(400.477)	339.018	327.834
Valore di fine esercizio				
Costo	1.934.274	129.902	5.113.037	7.177.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.428.572	-	4.252.142	5.680.714
Valore di bilancio	505.702	129.902	860.895	1.496.499

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad iscrivere Euro 517.375 per Software e tra Altre immobilizzazioni immateriali la somma complessiva di Euro 521.626, dei quali Euro 269.064 per Migliorie beni di terzi ed Euro 252.562 per Oneri pluriennali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 22.101.757; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 16.844.854, per un valore contabile netto di Euro 5.256.904.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	164.085	17.709.186	3.044.379	83.536	21.001.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	161.866	12.995.994	2.781.200	-	15.939.060
Valore di bilancio	-	2.219	4.713.192	263.179	83.536	5.062.126

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	13.225	-	1.244.103	135.730	-	1.393.058
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	208.950	-	83.536	292.486
Ammortamento dell'esercizio	129	1.539	1.019.307	93.769	-	1.114.744
Altre variazioni	-	-	208.950	-	-	208.950
Totale variazioni	13.096	(1.539)	224.796	41.961	(83.536)	194.778
Valore di fine esercizio						
Costo	13.225	164.085	18.953.289	3.180.109	-	22.310.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129	163.405	14.015.301	2.874.969	-	17.053.804
Valore di bilancio	13.096	680	4.937.988	305.140	-	5.256.904

La società ha investito nel corso dell'esercizio l'importo complessivo di Euro 1.393.059 in Immobilizzazioni Materiali: Tale investimento, concentrato quasi interamente sulle Attrezzature Sanitarie è ricompreso nel Piano Strategico ai fini del rinnovamento e dell'implementazione del parco tecnologico a disposizione dei professionisti per la cura dei pazienti.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000	50.000
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	50.000	50.000
Totale variazioni	-	(50.000)	(50.000)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.928.089	426.984	8.355.073	8.355.073	8.355.073
Totale crediti immobilizzati	7.928.089	426.984	8.355.073	-	8.355.073

Nella tabella precedente viene riportato il credito vantato nei confronti dell'INPS per le quote del Fondo TFR versate al Fondo di Tesoreria.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Al 31 dicembre 2019 non sono presenti partecipazioni relative ad imprese controllate ai sensi dell'art 2427 del Codice Civile.

In data 19 settembre 2019 con atto notarile del notaio Tommaso Vezzi è stato ceduto con un unico lotto la quota di partecipazione nella società AESCULAPIO S.r.l., società che gestisce un Poliambulatorio accreditato a San Felice sul Panaro (MO); (Rep. 74739, Racc.20202, Registrato a MODENA) a fronte di un corrispettivo pari a 2,3 milioni di Euro, realizzando una plusvalenza descritta nel proseguito della presente nota.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie non appare significativa essendo gli stessi costituiti dal solo credito vantato nei confronti dell'INPS per le quote di TFR versate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.670.338	163.059	1.833.397
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	290.994	(51.738)	239.256
Totale rimanenze	1.961.332	111.321	2.072.653

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

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;

- prestazioni di cura remunerate con DRG erogate ai pazienti ricoverati nell'esercizio 2019 e non dimessi alla stessa data, "Degenti Cavalieri", valutati in base ai ricavi ottenuti dalla data di ricovero alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	510.274	356.154	866.428	866.428	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	202	150	352	352	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	33.178.383	9.825.463	43.003.846	43.003.846	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	641.428	620.816	1.262.244	702.144	560.100
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	525.038	432.126	957.164		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.408	489.073	662.481	662.252	229
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.028.733	11.723.782	46.752.515	45.235.022	560.329

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.967	461.869	564.836
Assegni	-	33	33
Denaro e altri valori in cassa	16.767	(8.198)	8.569
Totale disponibilità liquide	119.734	453.704	573.438

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.879	146.925	148.804
Risconti attivi	912.855	(414.347)	498.508
Totale ratei e risconti attivi	914.734	(267.422)	647.312

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</i>		
	Ratei attivi	148.804
	Risconti attivi	498.508
	Totale	647.312

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

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.500.000	-	-	-		7.500.000
Riserva legale	57.268	-	1.284	-		58.552
Altre riserve						
Riserva straordinaria	31.000	-	-	-		31.000
Varie altre riserve	1	-	-	1		-
Totale altre riserve	31.001	-	-	1		31.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.317.165)	24.392	-	-		(1.292.773)
Utile (perdita) dell'esercizio	25.676	(25.676)	-	-	535.397	535.397
Totale patrimonio netto	6.296.780	(1.284)	1.284	1	535.397	6.832.176

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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.500.000	Capitale	B	7.500.000
Riserva legale	58.552	Capitale	A;B	58.552
Altre riserve				
Riserva straordinaria	31.000	Capitale	A;B;C	31.000
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	31.000	Capitale		31.000
Utili portati a nuovo	(1.292.773)	Capitale	E	(1.292.773)
Totale	6.296.779			6.296.779
Quota non distribuibile				58.552
Residua quota distribuibile				6.238.227

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	152.255	1.283.508	1.435.763
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	474.278	474.278
Utilizzo nell'esercizio	97.959	723.760	821.719
Totale variazioni	(97.959)	(249.482)	(347.441)
Valore di fine esercizio	54.296	1.034.026	1.088.322

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi	1.034.026
	Totale	1.034.026

Risultano accantonate in tale voce le seguenti somme:

- Euro -1.034.026 per la copertura delle somme relative alla franchigia in essere sulla polizza assicurativa di copertura RCT /RCO per i sinistri non ancora definiti per gli anni dal 2012 al 2019.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.761.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.334.605
Utilizzo nell'esercizio	1.081.670
Totale variazioni	252.935
Valore di fine esercizio	9.014.645

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.312.931	2.061.482	3.374.413	2.867.367	507.046
Debiti verso fornitori	7.418.419	1.251.148	8.669.567	8.669.567	-
Debiti verso controllanti	19.309.492	7.897.930	27.207.422	27.207.422	-
Debiti tributari	2.092.702	892.584	2.985.286	2.985.286	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.500.785	6.198	1.506.983	1.506.983	-
Altri debiti	3.949.177	509.110	4.458.287	4.458.287	-
Totale debiti	35.583.506	12.618.452	48.201.958	47.694.912	507.046

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	3.017.115
	Debiti diversi verso terzi	1.438.953
	Sindacati c/ritenute	2.219
	Totale	4.458.287

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	143.589	(126.296)	17.293
Risconti passivi	12.065	(12.065)	-
Totale ratei e risconti passivi	155.654	(138.361)	17.293

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</i>		
	Ratei passivi	17.293
	Risconti passivi	0
	Arrotondamento	0
	Totale	17.293

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle 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
Prestazioni di degenza in SSN	38.336.325
Prestazioni di specialistica amb. in SSN	12.702.591
Prestazioni di degenza in LP	1.360.197
Prestazioni di specialistica amb. in LP	4.075.810
Prestazioni vs Imprese e Aziende	472.280
Contributo di qualificazione	3.785.000
Rimborso Rinnovi contrattuali	4.774.415
Prestazioni presso altri Presidi AUSL	1.440.104
Consulenze sanitarie	48.217
Altre prestazioni	29.157
Totale	67.024.096

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 e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

La ripartizione degli interessi e degli altri oneri finanziari per tipologia di debito non appare significativa, stante il valore complessivo degli oneri finanziari.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi derivanti da eventi di entità e/o incidenza eccezionali e precisamente è stata rilevata una plusvalenza straordinaria di Euro 2.300.000 a seguito della cessione con un unico lotto della quota di partecipazione della società AESCULAPIO S.r.l.

Nel corso del presente esercizio è stata iscritta in Bilancio la successione di competenza dell'anno per complessivi Euro 495.212.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

La società, a seguito della sentenza della Corte di Cassazione nr. 33244, Anno 2018, pubblicata in data 21/12/2018, ha ritenuto opportuno applicare dall'esercizio in commento l'aliquota Ires piena al 24%, in sostituzione dell'aliquota ridotta al 12% applicata fino allo scorso esercizio.

Pertanto, la società ha provveduto a riallineare le differenze fiscali relative agli esercizi precedenti e ad accantonare ad apposito fondo il rischio derivante da eventuali accertamenti per gli esercizi.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

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;

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	3.800.943	1.152.263
Differenze temporanee nette	(3.800.943)	(1.152.263)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	471.510	53.528
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	440.716	(8.590)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	912.226	44.938

Dettaglio delle 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 rettifica magazzino	82.578	15.914	98.492	24,00%	23.638	3,90%	3.841
Avviamento	5.266	(1.316)	3.950	24,00%	948	3,90%	154
Fondo Cause Legali	834.318	199.708	1.034.026	24,00%	248.166	3,90%	40.327
Fondo rinnovi contrattuali	208.791	(208.791)	-	24,00%	-	3,90%	-
Perdite fiscali	577.958	2.671.037	3.248.995	24,00%	635.683	3,90%	-
ACE	-	15.795	15.795	24,00%	3.791	3,90%	616

Tabella riconciliazione onere fiscale teorico-effettivo per IRES

IRES	2019	
Descrizione	Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte	103.271	
Onere fiscale teorico (24%)		24.785
Differenze in aumento temporanee deducibili in esercizi successivi		
Acc.to a fondi	376.318	
Altre differenze	-	
Totale	376.318	
IRES su differenze		90.316
Differenze in aumento permanenti del reddito che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive	864.905	
Altri oneri indeducibili	24.810	
Totale	889.715	
IRES su differenze		213.532
Differenze in diminuzione permanenti del reddito che non si riverseranno negli esercizi successivi		

Plusvalenza	(2.185.000)	
Utilizzo fondi	(478.108)	
Sopravvenienze attive	(376.318)	
Altri componenti positivi	(400.599)	
Totale	(3.440.026)	
<i>IRES su differenze</i>		(825.606)
Imponibile fiscale	- 2.070.722	
IRES di competenza		- 496.973

Tabella riconciliazione onere fiscale teorico-effettivo per IRAP

IRAP	2019	
Descrizione	Imponibile	Imposta
<i>Imponibile IRAP teorico</i>	22.713.422	
Onere fiscale teorico (3,9%)		885.823
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	13.670.728	
<i>Spese personale comandato</i>	13.649.393	
<i>Altri costi non rilevanti</i>	21.335	
<i>IRAP su differenze</i>		533.158
<i>Deduzioni per cuneo fiscale, R&S, apprendisti, disabili e contributi assicurativi sul lavoro</i>	(36.897.582)	
Deduzione per costo residuo del Tempo Indeterminato	(21.691.139)	
Altro	(15.206.443)	
<i>IRAP su differenze</i>		(593.051)
<i>Differenze in diminuzione permanenti</i>	(478.108)	
Altro	(478.108)	
<i>IRAP su differenze</i>		-18.646
<i>Imponibile IRAP effettivo</i>	-991.541	
IRAP di competenza		-38.670

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal 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	147
Quadri	64
Altri dipendenti	503
Totale Dipendenti	714

Nel corso dell'esercizio non si è verificato un incremento significativo del personale con rapporto di lavoro dipendente con la struttura. Si evidenzia come nel dato indicato siano ricompresi anche i dipendenti dell'Azienda Usl Di Modena in comando presso l'Ospedale di Sassuolo.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	39.687

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.000
Altri servizi di verifica svolti	1.651
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.651

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	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	7.500	7.500.000	7.500	7.500.000

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

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

Si rende noto che la società è controllata dall'Azienda USL di Modena ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dello stesso ente.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	227.546.160	233.205.943
C) Attivo circolante	280.005.660	333.640.291
D) Ratei e risconti attivi	231.434	164.252
Totale attivo	507.783.254	567.010.486
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	144.008.138	147.998.545
Utile (perdita) dell'esercizio	10.626	16.253
Totale patrimonio netto	144.018.764	148.014.798
B) Fondi per rischi e oneri	41.257.278	49.942.238
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.266.517	10.916.266
D) Debiti	309.930.819	356.761.224
E) Ratei e risconti passivi	1.309.876	1.375.960
Totale passivo	507.783.254	567.010.486

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	1.354.788.890	1.371.016.464
B) Costi della produzione	1.345.948.176	1.353.496.032
C) Proventi e oneri finanziari	(1.458.899)	(1.658.966)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(11.114)	(800)
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.036.647	21.030.400
Utile (perdita) dell'esercizio	10.626	16.253

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la norma prevede che siano da evidenziare "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati. Si evidenzia come, stante il particolare ambito di attività della società, controllata da un ente pubblico ed erogante un servizio di interesse generale che vede l'AUSL di Modena come principale committente, gli importi dalla stessa incassati non rientrino tra le fattispecie sopraindicate.

Non esistono ulteriori importi da evidenziare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 535.397 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2019 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

Sassuolo, 8/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mairano Mario