

OSPEDALE DI SASSUOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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 Unità Sanitaria Locale di Modena
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	39.089	77.709
6) immobilizzazioni in corso e acconti	51.242	5.980
7) altre	638.673	993.650
Totale immobilizzazioni immateriali	729.004	1.077.339
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.127	7.165
3) attrezzature industriali e commerciali	3.790.692	3.997.570
4) altri beni	297.663	376.079
Totale immobilizzazioni materiali	4.092.482	4.380.814
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	50.000	50.000
Totale partecipazioni	50.000	50.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.271.816	6.462.333
Totale crediti verso altri	7.271.816	6.462.333
Totale crediti	7.271.816	6.462.333
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.321.816	6.512.333
Totale immobilizzazioni (B)	12.143.302	11.970.486
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.528.020	1.726.367
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	323.805	300.651
Totale rimanenze	1.851.825	2.027.018
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.802	464.727
Totale crediti verso clienti	411.802	464.727
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.106	474.017
Totale crediti verso imprese controllate	205.106	474.017
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.794.190	51.798.003
Totale crediti verso controllanti	59.794.190	51.798.003
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.396	128.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.100	560.100
Totale crediti tributari	628.496	688.148
5-ter) imposte anticipate	303.131	266.934
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.813	295.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	615	921

Totale crediti verso altri	218.428	296.395
Totale crediti	61.561.153	53.988.224
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.830.974	2.839.558
2) assegni	1.766	-
3) danaro e valori in cassa	13.868	12.114
Totale disponibilità liquide	1.846.608	2.851.672
Totale attivo circolante (C)	65.259.586	58.866.914
D) Ratei e risconti	617.393	539.774
Totale attivo	78.020.281	71.377.174
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.500.000	7.500.000
IV - Riserva legale	55.855	55.133
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.000	31.000
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	30.999	31.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.344.003)	(1.357.708)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.250	14.426
Totale patrimonio netto	6.271.101	6.242.851
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	5.997	5.997
4) altri	1.384.827	1.771.275
Totale fondi per rischi ed oneri	1.390.824	1.777.272
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.116.496	7.332.482
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.026.263	225.597
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.308.508	1.278.567
Totale debiti verso banche	3.334.771	1.504.164
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.383.950	8.569.814
Totale debiti verso fornitori	8.383.950	8.569.814
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.160.948	40.538.649
Totale debiti verso controllanti	44.160.948	40.538.649
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.269	926.823
Totale debiti tributari	1.042.269	926.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.376.190	1.294.350
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.376.190	1.294.350
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.653.075	2.995.101
Totale altri debiti	3.653.075	2.995.101
Totale debiti	61.951.203	55.828.901
E) Ratei e risconti	290.657	195.668
Totale passivo	78.020.281	71.377.174

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.989.769	65.797.267
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	23.154	(75.888)
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.050.673	2.855.249
Totale altri ricavi e proventi	2.050.673	2.855.249
Totale valore della produzione	67.063.596	68.576.628
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.802.828	9.855.270
7) per servizi	30.129.223	31.871.993
8) per godimento di beni di terzi	2.712.782	2.696.115
9) per il personale		
a) salari e stipendi	15.925.461	14.865.188
b) oneri sociali	4.131.312	3.795.498
c) trattamento di fine rapporto	1.216.903	1.122.439
e) altri costi	20.682	36.061
Totale costi per il personale	21.294.358	19.819.186
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	419.845	477.562
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.023.999	972.227
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.443.844	1.449.789
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	198.347	17.418
12) accantonamenti per rischi	386.821	101.433
13) altri accantonamenti	422.498	-
14) oneri diversi di gestione	2.601.544	2.622.963
Totale costi della produzione	66.992.245	68.434.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.351	142.461
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.068	8.096
Totale proventi diversi dai precedenti	3.068	8.096
Totale altri proventi finanziari	3.068	8.096
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	25.135	17.574
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.135	17.574
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.067)	(9.478)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.284	132.983
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.535	71.451
imposte relative a esercizi precedenti	(15.301)	28.524
imposte differite e anticipate	(38.200)	18.582
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.034	118.557
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.250	14.426

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.250	14.426
Imposte sul reddito	21.034	118.557
Interessi passivi/(attivi)	21.891	9.478
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	71.175	142.461
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.071.564	1.093.171
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.443.844	1.449.789
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.515.408	2.542.960
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.586.583	2.685.421
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	175.193	95.982
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.674.351)	10.367.574
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.436.435	(9.652.236)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(77.619)	33.671
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	94.989	(21.692)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	956.682	(41.176)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.088.671)	782.123
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	497.912	3.467.544
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.891)	(9.478)
(Imposte sul reddito pagate)	(21.034)	(118.557)
(Utilizzo dei fondi)	(1.673.997)	(359.036)
Totale altre rettifiche	(1.716.922)	(487.071)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.219.010)	2.980.473
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(743.521)	(2.120.385)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(71.510)	(93.959)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(809.483)	(789.882)
Disinvestimenti	7.855	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.616.659)	(3.004.226)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.625.851	(724.476)
Accensione finanziamenti	500.000	1.278.567
(Rimborso finanziamenti)	(295.244)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.830.607	554.091
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.005.062)	530.338
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.839.558	2.311.288
Danaro e valori in cassa	12.114	10.046

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.851.672	2.321.334
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.830.974	2.839.558
Assegni	1.766	-
Danaro e valori in cassa	13.868	12.114
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.846.608	2.851.672

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In precedenza è riportato il rendiconto finanziario predisposto con il metodo indiretto.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

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

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. 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. 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. 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.

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.

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, 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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. 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 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

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

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 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 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. 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 le suddette aliquote sono state applicate in misura piena con decorrenza 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.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

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.

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 2426 comma 1 n.3 del codice civile, per i beni non più utilizzati nel ciclo produttivo, cosiddetti "fuori uso", si è proceduto ad imputare a Conto Economico il residuo valore da ammortizzare, procedendo alla riduzione del costo storico di acquisto, unico metodo permesso dal software di contabilità.

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.). Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

Limitatamente alle immobilizzazioni costituite da partecipazioni in imprese controllate e collegate è stato possibile mantenere tale valutazione in quanto il valore del patrimonio netto della società controllata è superiore al valore di iscrizione a costo

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie 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 e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti 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 presumibile valore di realizzo. 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.

In tale voce è evidenziato 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. In contropartita a tale voce risulta iscritto tra i Fondi stanziati a copertura del TFR maturato.

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €419.845, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €729.004.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	26.913	1.286.440	23.700	5.980	4.379.091	5.722.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.913	1.208.731	23.700	-	3.385.441	4.644.785
Valore di bilancio	-	77.709	-	5.980	993.650	1.077.339
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	6.831	-	45.262	19.417	71.510
Ammortamento dell'esercizio	-	45.451	-	-	374.394	419.845
Totale variazioni	-	(38.620)	-	45.262	(354.977)	(348.335)
Valore di fine esercizio						
Costo	26.913	1.293.271	23.700	51.242	4.398.508	5.793.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.913	1.254.182	23.700	-	3.759.835	5.064.630
Valore di bilancio	-	39.089	-	51.242	638.673	729.004

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 19.493.071; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €15.400.590.

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				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	164.084	15.710.093	2.929.813	18.803.990
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156.919	11.712.523	2.553.734	14.423.176
Valore di bilancio	7.165	3.997.570	376.079	4.380.814
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	698.446	45.075	743.521
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	54.439	-	54.439
Ammortamento dell'esercizio	3.038	897.470	123.491	1.023.999
Altre variazioni	-	46.584	-	46.584
Totale variazioni	(3.038)	(206.879)	(78.416)	(288.333)
Valore di fine esercizio				
Costo	164.084	16.354.100	2.974.887	19.493.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.957	12.563.408	2.677.224	15.400.589
Valore di bilancio	4.127	3.790.692	297.663	4.092.482

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	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000
Valore di fine esercizio		
Costo	50.000	50.000
Valore di bilancio	50.000	50.000

La tabella esposta in precedenza evidenzia il valore di bilancio della società controllata al 100% Aesculapio Srl.

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 oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.462.333	809.483	7.271.816	7.271.816
Totale crediti immobilizzati	6.462.333	809.483	7.271.816	7.271.816

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

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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)	03095470369	50.000	60.033	331.516	331.516	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 2017.

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.

Attivo circolante

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

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.726.367	(198.347)	1.528.020
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	300.651	23.154	323.805
Totale rimanenze	2.027.018	(175.193)	1.851.825

InserisciTesto

Rimanenze

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 2017 e non dimessi alla data del 31 dicembre 2017, "Degenti Cavalieri", valutati in base ai ricavi ottenuti dalla data di ricovero alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	1.726.367	-	-	-	198.347	1.528.020	198.347-	11-
Totale		1.726.367	-	-	-	198.347	1.528.020	198.347-	

<i>prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</i>									
	Riman. prod.in corso lavoraz. e semilav.	300.651	23.154	-	-	-	323.805	23.154	8
Totale		300.651	23.154	-	-	-	323.805	23.154	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante 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 e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. 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.

Peraltro, in relazione alle disposizioni contenute nell'art. 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha ritenuto di non dover rettificare il valore dei crediti iscritti a bilancio in quanto aventi termini di pagamento corrispondenti a quelli di mercato e vantati nei confronti dell'ente controllante Azienda USL di Modena. Si specifica che tali crediti risultano inoltre oggetto di rilevanti operazioni di compensazione con corrispondenti debiti verso l'ente controllante iscritti nel passivo di codesto bilancio.

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	464.727	(52.925)	411.802	411.802	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	474.017	(268.911)	205.106	205.106	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	51.798.003	7.996.187	59.794.190	59.794.190	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	688.148	(59.652)	628.496	68.396	560.100
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	266.934	36.197	303.131		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	296.395	(77.967)	218.428	217.813	615
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.988.224	7.572.929	61.561.153	60.697.307	560.715

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

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.839.558	(1.008.584)	1.830.974

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	-	1.766	1.766
Denaro e altri valori in cassa	12.114	1.754	13.868
Totale disponibilità liquide	2.851.672	(1.005.064)	1.846.608

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 due esercizi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.996	(6.342)	1.654
Risconti attivi	531.778	83.961	615.739
Totale ratei e risconti attivi	539.774	77.619	617.393

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</i>		
	Risconti attivi	615.739
	Ratei attivi	1.654
	Totale	617.393

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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 patrimonio netto e 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	7.500.000	-	-		7.500.000
Riserva legale	55.133	722	-		55.855
Altre riserve					
Riserva straordinaria	31.000	-	-		31.000
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	31.000	-	1		30.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.357.708)	13.705	-		(1.344.003)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.426	(14.426)	-	28.250	28.250
Totale patrimonio netto	6.242.851	1	1	28.250	6.271.101

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		-
Riserva legale	55.855	Capitale	A;B	55.855
Altre riserve				
Riserva straordinaria	31.000	Capitale	A;B;C	31.000
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	30.999	Capitale	A;B;C	30.999
Utili portati a nuovo	(1.344.003)	Capitale		-
Totale	6.242.851			86.854
Quota non distribuibile				86.854

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

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.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.997	1.771.275	1.777.272
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	854.661	854.661
Utilizzo nell'esercizio	-	1.241.109	1.241.109
Totale variazioni	-	(386.448)	(386.448)
Valore di fine esercizio	5.997	1.384.827	1.390.824

Altri fondi

Risultano accantonate in tale voce le seguenti somme:

- €848.060 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 2011 al 2017;
- €492.498 per oneri relativi al rinnovo contrattuale del personale dipendente con competenza 2016 e 2017, oltre ad ulteriori € 44.269 per competenze del personale non certe.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.332.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.216.903
Utilizzo nell'esercizio	432.889
Totale variazioni	784.014
Valore di fine esercizio	8.116.496

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.

Peraltro, in relazione alle disposizioni contenute nell'art. 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha ritenuto di non dover rettificare il valore dei debiti iscritti a bilancio in quanto aventi termini di pagamento corrispondenti a quelli di mercato e vantati nei confronti dell'ente controllante Azienda USL di Modena. Si specifica che tali debiti risultano inoltre oggetto di

rilevanti operazioni di compensazione con corrispondenti crediti verso l'ente controllante iscritti nell'attivo di codesto bilancio.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.504.164	1.830.607	3.334.771	2.026.263	1.308.508
Debiti verso fornitori	8.569.814	(185.864)	8.383.950	8.383.950	-
Debiti verso controllanti	40.538.649	3.622.299	44.160.948	44.160.948	-
Debiti tributari	926.823	115.446	1.042.269	1.042.269	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.294.350	81.840	1.376.190	1.376.190	-
Altri debiti	2.995.101	657.974	3.653.075	3.653.075	-
Totale debiti	55.828.901	6.122.302	61.951.203	60.642.695	1.308.508

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	1.630.015	396.248	1.308.508	3.334.771
	-	-	-	-

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Sindacati c/ritenute	1.855
	Debiti diversi verso terzi	447.184
	Personale c/retribuzioni	3.196.497
	Altri debiti	1.161
	Debiti v/Collegio Sindacale	6.377
	Arrotondamento	1
	Totale	3.653.075

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 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	184.212	95.213	279.425
Risconti passivi	11.456	(224)	11.232
Totale ratei e risconti passivi	195.668	94.989	290.657

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</i>		
	Ratei passivi	279.424
	Risconti passivi	11.232
	Arrotondamento	1
	Totale	290.657

I ratei relativi a costi del personale dipendente sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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	37.915.174
Prestazioni di specialistica amb. in SSN	12.229.676
Prestazioni di degenza in LP	1.264.294
Prestazioni di specialistica amb. in LP	3.329.627
Prestazioni vs Imprese e Aziende	434.830
Contributo di qualificazione	3.770.000
Rimborso Rinnovi contrattuali	4.854.000
Prestazioni presso altri Presidi AUSL	1.170.286
Altre prestazioni	21.882
Totale	64.989.769

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

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 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

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	24.951
Altri	8
Totale	24.959

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a riduzione dell'imposta IRAP relativa all'esercizio 2016 per €17.303 e rettifica delle imposte anticipate Ires per €2.002.

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	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%
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;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	615.825	450.350
Totale differenze temporanee imponibili	955.260	386.821
Differenze temporanee nette	339.435	(63.529)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(201.351)	(57.633)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(40.732)	2.529
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(242.083)	(55.104)

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
Ammortamento Avviamento	7.900	(1.317)	6.583	12,00%	(158)	3,90%	(51)
Fondo fasce contrattuali	159.141	(159.141)	-	12,00%	(19.097)	-	-
Svalutazioni immobilizzazioni	7.990	(5.017)	2.973	12,00%	(602)	-	-
Fondo rettifica cause legali	931.940	(450.350)	481.590	12,00%	(54.042)	3,90%	(17.564)

Dettaglio delle 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
Fondo Risarcimento Cause Legali	481.590	386.820	868.410	12,00%	46.418	3,90%	15.086
Fondo Rinnovi Contrattuali	70.000	422.498	492.498	12,00%	50.700	-	-
Perdite fiscali recuperabili	417.262	145.941	563.203	12,00%	17.513	-	-

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	159
Impiegati	62
Operai	4
Altri dipendenti	498
Totale Dipendenti	723

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	40.352

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	20.000
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	2.088
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.088

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
Totale	7.500	7.500.000	7.500

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

Si riporta di seguito il dettaglio degli impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
di cui nei confronti di imprese controllanti	1.092.000
Passività potenziali	27.631

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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 appartiene è controllata dall'Azienda USL di Modena che detiene il 51% del capitale sociale e pertanto è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della stessa.

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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	377.758.794	385.690.061
C) Attivo circolante	310.767.416	402.188.217
D) Ratei e risconti attivi	202.159	375.817
Totale attivo	688.728.369	788.254.095
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(5.501.162)	(5.501.162)
Riserve	258.690.608	270.778.861
Utile (perdita) dell'esercizio	15.489	15.633
Totale patrimonio netto	253.204.935	265.293.332
B) Fondi per rischi e oneri	33.339.418	27.262.515
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.675.319	11.807.529
D) Debiti	388.569.167	481.641.255
E) Ratei e risconti passivi	1.939.530	2.249.464
Totale passivo	688.728.369	788.254.095

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
A) Valore della produzione	1.302.809.870	1.314.385.533
B) Costi della produzione	1.281.106.088	1.298.337.136
C) Proventi e oneri finanziari	(2.675.687)	(2.302.856)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	2.127.411	7.014.800
Imposte sul reddito dell'esercizio	(21.140.017)	(20.744.708)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.489	15.633

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 di esercizio di €28.251, come segue:

- Quanto a €1.413, pari al 5% del risultato a Riserva Legale, così come previsto dalla normativa civilistica;
- Quanto alla restante parte di €26.838 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti, riducendo le stesse a € 1.317.165

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 31/12/2017 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, 22 maggio 2018,

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione