

# GRUPPO OSPEDALE DI SASSUOLO SPA

Sottoposto all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda USL di Modena – Partita Iva 002241850367

Sede Legale VIA F. RUINI, N. 42 SASSUOLO MO  
 Iscritta al Registro Imprese di MODENA - C.F. e n. iscrizione 02815350364  
 Iscritta al R.E.A. di MODENA al n. 333566  
 Capitale Sociale Euro 7.500.000,00 i. v.- P.IVA n. 02815350364  
 Posta elettronica PEC: [ospedale@pec.ospedalesassuolo.it](mailto:ospedale@pec.ospedalesassuolo.it)

## Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017

### NOTA INTEGRATIVA

(Valori in Euro)

Signori Soci,

il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017 redatto secondo le disposizioni degli artt. 25 e ss. Del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, redatto secondo gli schemi previsti dalla normativa vigente, e dalla Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante.

La numerazione dei paragrafi rispecchia quella indicata nell'art. 38 del D.Lgs. n. 127/1991, consentendo, alle informazioni contenute nella presente Nota Integrativa, di assolvere più agevolmente la funzione esplicativa delle voci medesime.

La data di riferimento del Bilancio consolidato (31 dicembre 2017) coincide con la data di chiusura dell'esercizio della controllante Ospedale di Sassuolo S.p.a. e con la data di chiusura dell'esercizio della controllata Aesculapio S.r.l., unica impresa inclusa nel consolidamento.

Il Bilancio consolidato è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del complesso delle imprese costituito dalla controllante e dalle controllate rientranti nell'area di consolidamento, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 29 del D.Lgs. n.127/1991.

Il Bilancio consolidato sottoposto alla Vostra attenzione è stato redatto in unità di Euro.

#### AREA DI CONSOLIDAMENTO

Riportiamo di seguito, ai sensi dell'art. 38 comma 2 e 39 del D.Lgs. 127/91, l'elenco delle imprese incluse nel Bilancio consolidato e delle partecipazioni detenute dal gruppo alla data del 31/12/2017.

L'area di consolidamento con il metodo integrale comprende la capogruppo "Ospedale di Sassuolo S.p.A." e la seguente società controllata:

SOCIETA'	ATTIVITA'
AESCULAPIO S.R.L.	Gestione di Poliambulatori

#### Aesculapio S.r.l.

Sede legale in San Felice sul Panaro (MO), Via degli Scienziati n. 30, iscritta presso il Registro Imprese di Modena – Codice Fiscale 030954703969

Capitale Sociale	€ 50.000,00 i. v.
Valore Nominale quote possedute direttamente	€ 50.000,00
Percentuale di partecipazione diretta	100,00%
Percentuale di voti spettanti nell'assemblea	100,00%

Il capitale della società è stato sottoscritto dall'Ospedale di Sassuolo SpA in sede di costituzione; pertanto non si evidenzia alcuna differenza da consolidamento.

Nessuna altra partecipazione risulta posseduta dalla capogruppo "Ospedale di Sassuolo S.p.A.".

#### PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Il consolidato dei bilanci avviene con il "metodo dell'integrazione globale" previsto dalla VII Direttiva CEE e dal Documento n. 17 dell'O.I.C..

In particolare, le tecniche di consolidamento seguite nella redazione del bilancio consolidato comportano le seguenti principali rettifiche:

- gli elementi dell'attivo e del passivo, i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente;
- i bilanci utilizzati per il consolidamento sono i bilanci delle singole società, tutti riferiti al 31/12/2017 predisposti dai Consigli di Amministrazione per l'approvazione in Assemblea o già approvati;
- i crediti ed i debiti tra le imprese incluse nel consolidamento, nonché, i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate tra le imprese medesime sono eliminati;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra le imprese incluse nel consolidamento e relative a valori compresi nel patrimonio alla data di riferimento del bilancio consolidato, sono state eliminate ad eccezione di quelli di importo irrilevante e di quelli relativi ad operazioni concluse a normali condizioni di mercato ai sensi dell'art. 31 terzo comma D.Lgs. 127/1991, in quanto la loro eliminazione avrebbe comportato costi sproporzionati.

### **Punto 1. Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione delle imprese consolidate sono sostanzialmente uniformi e corrispondono a quelli della controllante "Ospedale di Sassuolo S.p.A."

I principi di valutazione seguiti nella redazione del bilancio consolidato sono conformi alle disposizioni di legge in materia, integrate ed interpretate secondo i principi contabili nazionali.

In particolare si specifica che:

- i criteri di valutazione adottati nella redazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti in applicazione di norme tributarie;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema;
- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo;
- sono stati indicati solo gli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati imputati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- non si sono verificati i presupposti di eccezionalità per il ricorso alle deroghe previste agli artt. 2423 quarto comma c.c. e 2423-bis ultimo comma del c.c..

#### **1.B.1 - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali, che non hanno avuto come contropartita l'incremento di valori specifici, beni o diritti, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. Il rinvio di tali costi è stato eseguito in quanto per gli stessi è ragionevole ipotizzare una loro effettiva utilità futura. L'iscrizione di dette immobilizzazioni nello stato patrimoniale è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale ove necessario e previsto.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella tabella a pag.19.

#### **1.B.2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono compresi in questa voce i beni di consumo durevole, costituenti parte dell'organizzazione permanente della società ed impiegati normalmente come strumenti nella produzione del reddito.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte nell'attivo del bilancio al netto dei rispettivi fondi di ammortamento. La loro iscrizione è stata effettuata al costo di acquisto e/o di conferimento, comprensivo dei relativi oneri accessori qualora sostenuti.

Le quote di ammortamento dei beni materiali, imputate al conto economico, sono state calcolate tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione, della loro durata fisica e tecnico-economica, e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote ordinarie previste dalla vigente D.M. 31 dicembre 1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che per le immobilizzazioni acquistate e/o conferite nel corso dell'esercizio in commento, ci siamo avvalsi della facoltà, prevista dalla normativa civilistica, di effettuare il calcolo della quota di ammortamento a partire dalla data di entrata in funzione delle stesse.

Gli ammortamenti così determinati, sono stati interamente imputati alla voce B 10) del conto economico ed hanno concorso all'ammortamento diretto dei beni indicati nello stato patrimoniale.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono riportate nella tabella a pag. 20.

### 1.B.3 - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da crediti a lungo termine, sono iscritte al valore del credito alla data di chiusura dell'esercizio.

Nella predisposizione del bilancio in commento, così come per quello dell'esercizio precedente, si è ritenuto opportuno, per una corretta rappresentazione della reale situazione della società, esporre tra le immobilizzazioni finanziarie il credito vantato nei confronti dell'INPS in relazione ai versamenti effettuati presso lo stesso ente delle quote di TFR a partire dal 1 gennaio 2007, così come previsto dalla normativa vigente.

Credito verso INPS per TFR in Tesoreria		(Valori in €)	
	Altre Immob. Finanziarie	Credito v/INPS per TFR	Tot. Imm. Finanziarie
<b>Saldo al 31.12.16</b>	<b>1.557</b>	<b>6.462.333</b>	<b>6.463.890</b>
Variazioni dell'esercizio	0	809.483	809.483
<b>Saldo 31.12.17</b>	<b>1.557</b>	<b>7.271.816</b>	<b>7.272.373</b>

### 1.C.1 - RIMANENZE

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.

### 1.C.2 - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti di natura commerciale sono iscritti in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, relativo a crediti scaduti vantati nei confronti di aziende e utenti privati, per prestazioni loro erogate.

Non si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento di quote di fondo svalutazione crediti sui crediti vantati nei confronti dell'Azienda USL di Modena, socio di maggioranza della società capogruppo Ospedale di Sassuolo S.p.A..

Gli altri crediti di natura non commerciale, quali i crediti verso l'Erario per imposte anticipate, per Iva e per ritenute d'acconto subite nonché gli anticipi ai fornitori, sono stati valutati al valore nominale, non sussistendo elementi che giustifichino una loro svalutazione.

### 1.C.4 - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si tratta delle giacenze della società esistenti sui conti correnti intrattenuti con Istituti bancari e postali e del numerario di cassa alla data di chiusura dell'esercizio, iscritti per il loro effettivo importo.

### 1.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'importo iscritto in bilancio è costituito da ratei e risconti attivi che sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi comuni a più esercizi, sugli esercizi medesimi, computando i giorni decorrenti dall'inizio degli effetti economici fino alla data di chiusura dell'esercizio, e da questa fino al termine degli effetti medesimi.

### 2.B - FONDI PER RISCHI E ONERI

L'importo evidenzia il fondo imposte differite, il fondo rischio cause legali relativo alla copertura della franchigia sul contratto di assicurazione RCT in essere per l'anno 2017 e precedenti e altri fondi relativi a competenze del personale dipendente o comandato, compreso l'accantonamento per il rinnovo contrattuale di competenza al 31 dicembre 2017.

### 2.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Le indennità di anzianità, costituenti la voce in esame, sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 del Codice Civile. L'ammontare è pari alle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società iscritti a libro paga alla data del 31 dicembre 2017 relativamente alla quota maturata alla data del 31 dicembre 2006, compresa la rivalutazione per gli esercizi successivi relativa a detto importo. In applicazione della riforma della previdenza complementare le quote di TFR relative alla società Ospedale di Sassuolo SpA maturate nel corso dell'esercizio 2014 sono state versate ai fondi previdenziali indicati dai dipendenti e per i dipendenti che non hanno optato per alcun fondo sono stati versati al Fondo di tesoreria INPS.

Come indicato in precedenza nelle immobilizzazioni finanziarie, dall'esercizio in commento si è ritenuto opportuno procedere all'indicazione nel debito per TFR anche della quota che viene versata al Fondo di Tesoreria INPS, considerato che la normativa prevede che la liquidazione del TFR all'atto della cessazione del rapporto di lavoro, rimanga in carico alla Società.

**2.D - DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

**2.K – CONTI D'ORDINE**

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale così come richiesto dall'art. 2424 c. 3 del Codice Civile.

**3 - CONTO ECONOMICO**

I costi e ricavi sono stati rilevati nel rispetto della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione degli eventuali ratei e risconti.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni sono stati imputati al conto economico se nell'esercizio è avvenuta la spedizione o la consegna degli stessi; per quelli relativi alle prestazioni di servizi essi sono stati valorizzati in base ai DRG di riferimento per le prestazioni remunerate con tale metodo e in base alle tariffe giornaliere per le altre attività non remunerate con DRG.

Per i costi, oltre al principio della competenza, si è osservato quello della inerenza ai ricavi.

**Punto 2) – Criteri e tassi applicati nella conversione dei bilanci espressi in valuta**

Il bilancio della società inclusa nel consolidamento non è espresso in valuta estera.

**Punto 3) - Movimenti immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto del fondo di ammortamento stanziato, conformemente a quanto previsto dalla normativa.

Nei prospetti allegati alla presente nota integrativa a pag. 19, 20 e 21, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono illustrati i valori all'inizio dell'esercizio, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio, nonché i relativi fondi ammortamento.

**Punto 4) – Costi di impianto e ampliamento, di ricerca, sviluppo e pubblicità**

In bilancio figurano iscritti costi di questa natura quali spese di costituzione e di impianto e ampliamento sostenute per l'avviamento dell'attività. Detti costi sono stati capitalizzati con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ove presente, in quanto trattasi di costi ritenuti di utilità pluriennale. Il costo complessivo sostenuto per queste spese è pari a € 34.993, completamente ammortizzati alla data di redazione del presente bilancio.

**Punto 5) - Riduzioni di valore applicate ad immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata**

Nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni immateriali e materiali di durata indeterminata; pertanto non state effettuate riduzioni di valore a tali immobilizzazioni.

**Punto 6) - Variazione consistenza altre voci**

Le variazioni intervenute nelle altre voci dell'attivo e del passivo sono riportate in prospetti allegati al presente documento a pag. 22 e 23, dove sono evidenziati i valori iniziali, le riclassificazioni e le variazioni intervenute rispetto a questi ultimi ed i saldi al 31 dicembre 2017 che concorrono a comporre le voci di bilancio.

Si riporta di seguito il commento alle voci più significative elencate nei sopraccitati prospetti riportati in appendice.

**ATTIVO****C. I 1) – Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo**

Risultano iscritte le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo e in corso di lavorazione, alla data del 31 dicembre 2017. La valutazione è stata effettuata in base al criterio del costo medio ponderato di acquisto per quanto riguarda le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo rettificati da un fondo svalutazione magazzino valorizzato in base ad accertamenti relativi a merci che nel corso dell'esercizio non sono state movimentate ed ai ricavi ottenuti dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per le prestazioni erogate a utenti presenti nella struttura alla data del 31 dicembre 2017 (c.d. Degenti Cavalieri).

**C. II 1) – Crediti verso clienti**

Tale voce racchiude i crediti e le fatture da emettere vantati nei confronti delle aziende private, delle aziende sanitarie e dei privati al netto del fondo svalutazione crediti, ritenuto congruo alla copertura dei rischi di mancato incasso di detti crediti.

**C. II 4-bis) – Crediti tributari**

Tale voce accoglie i crediti vantati nei confronti dell'erario, compreso il valore relativo al credito relativo al rimborso Ires per deducibilità dell'Irap relativa al costo del lavoro dipendente dall'Ires per gli anni 2008-2011, presentata nel mese di febbraio 2013, in ossequio alla normativa prevista dal DL 201/2011.

**C. II 4-ter) – Imposte anticipate**

In questa voce sono imputati i crediti relativi all'iscrizione in bilancio delle imposte anticipate, sia IRES che IRAP, relativamente a costi di competenza dell'esercizio, o di esercizi precedenti, deducibili fiscalmente in futuri

esercizi per i quali sussiste la ragionevole certezza di un loro utilizzo a compensazione di debiti per imposte. Le variazioni dell'esercizio vengono evidenziate nella successiva tabella:

	Credito per imposte anticipate Ires	Credito per imposte anticipate Irap	Totale
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>208.550</b>	<b>58.378</b>	<b>266.928</b>
Utilizzi/Accantonamenti Anno 2017	38.735	(2.529)	36.206
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>247.285</b>	<b>55.849</b>	<b>303.134</b>

Si ricorda come la società capogruppo, in conseguenza dell'emanazione da parte dell'Agenzia delle Entrate della Risoluzione nr. 179 del 10/07/2009, abbia ritenuto corretto applicare l'aliquota Ires dimezzata, così come previsto per le case di cura privata riconosciuti presidi ospedalieri delle Unità sanitarie locali.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla Fiscalità differita della presente Nota Integrativa.

#### C. II 5) – Crediti verso altri

Gli importi più significativi sono costituiti, da crediti diversi per € 32.630, crediti per sconti e premi di competenza dell'esercizio per € 119.500 e crediti verso Inps per 45.854 e altri crediti di minore entità.

#### C. IV 1) – Depositi bancari e postali

In detta voce sono iscritti i saldi al 31 dicembre 2017 relativi ai conti correnti bancari con saldo positivo.

#### C. IV 3) – Denaro e valori in cassa

Il conto evidenzia la giacenza in cassa di denaro liquido alla data del 31 dicembre 2017.

#### D) – Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi sono stati valorizzati sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi per l'importo complessivo di € 639.950.

### PASSIVO

#### A) – Patrimonio netto

Tale voce comprende il capitale sociale e le riserve distinte secondo quanto previsto dallo schema di bilancio di cui all'art. 2424 C.C.

Non risultano evidenziati importi relativi a voci di patrimonio netto di competenza di terzi in quanto l'unica società nell'area di consolidamento risulta partecipata la 100%.

#### B) – Fondi per rischi e oneri

B. 2) Risulta accantonata la somma di € 5.997 di competenza dell'esercizio in chiusura, relativamente ad imposte differite.

B. 3) Altri Fondi: risultano accantonate la somma di € 848.060 per la copertura delle somme relative alla franchigia in essere sulla polizza assicurativa di copertura RCT in essere nell'esercizio 2017 e negli esercizi precedenti e la somma di € 536.767 per competenze stipendiali non ancora certe e rinnovi contrattuali.

#### **Fondo Rischi Cause Legali**

(Valori in €)

<b>Saldo al 31.12.16</b>		<b>1.361.940</b>
Accantonamenti dell'esercizio	386.821	
Utilizzi dell'esercizio	(900.701)	(513.880)
<b>Saldo 31.12.17</b>		<b>848.060</b>

#### **Fondo Competenze Personale**

(Valori in €)

<b>Saldo al 31.12.16</b>		<b>180.194</b>
Accantonamenti dell'esercizio	45.342	
Utilizzi dell'esercizio	(181.267)	(135.925)
<b>Saldo 31.12.17</b>		<b>44.269</b>

#### **Fondo Rinnovo Contrattuali**

(Valori in €)

<b>Saldo al 31.12.16</b>		<b>229.141</b>
Accantonamenti dell'esercizio	422.498	
Utilizzi dell'esercizio	159.141	0
<b>Saldo 31.12.17</b>		<b>492.498</b>

-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento fine rapporto è determinato in conformità al disposto dell'art. 2120 codice civile e del contratto nazionale ed integrativo in vigore alla data del 31 dicembre 2017 e in conformità alla riforma della previdenza complementare prevista dai D.Lgs. 252/2005, dalla L. 296/2006, art. 1 c. 755 e seguenti e c. 765. A partire dall'esercizio in commento, risulta iscritto anche il debito per TFR maturato a partire dal 1 gennaio 2007 nei confronti dei dipendenti che non abbiano optato per il versamento a Fondi della previdenza complementare e per i quali le somme maturate sono state versate all'INPS.

Di seguito di riportano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

**Fondo TFR presso l'Azienda**

<b>Saldo 31.12.16</b>		<b>991.564</b>
Incrementi dell'esercizio	35.707	
Utilizzi dell'esercizio	(42.853)	(7.146)
<b>Saldo 31.12.17</b>		<b>984.418</b>

**Fondo TFR presso Tesoreria INPS**

(Valori in €)

<b>Saldo al 31.12.16</b>		<b>6.462.333</b>
Incrementi dell'esercizio	1.142.551	
Utilizzi dell'esercizio	(333.053)	809.498
<b>Saldo 31.12.17</b>		<b>7.271.817</b>

D. 4) - Debiti verso banche

D. 4.1) L'importo evidenzia il debito verso le banche relativamente ai conti correnti ordinari con segno negativo alla data del 31 dicembre 2017.

D. 4.3) L'importo evidenzia il debito verso le banche relativamente ai mutui passivi alla data del 31 dicembre 2017, entro e oltre l'esercizio successivo.

D. 7) - Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece regolati al momento del pagamento. Il saldo complessivo dei debiti verso fornitori registra un saldo di € 8.838.436, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 636.615.

D. 11) - Debiti verso controllanti

Nel presente punto sono indicati i debiti della società nei confronti dell'ente controllante, Azienda USL di Modena, per l'importo complessivo di € 44.160.948, in incremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.622.299.

D. 12) - Debiti tributari

L'ammontare dei debiti tributari comprende l'importo delle ritenute operate nei confronti dei lavoratori dipendenti, sui compensi corrisposti ai professionisti e a collaboratori, regolarmente versate nel mese di gennaio 2018 ed altri importi minori.

D. 13) - Debiti verso Istituti Previdenziali

Tale voce accoglie i debiti verso gli Istituti previdenziali INPS e INAIL e verso i Fondi di previdenza integrativa e verso il Fondo Tesoreria INPS.

D. 14) - Altri debiti

Tale voce evidenzia il debito maturato e non ancora liquidato al 31 dicembre 2017 nei confronti dei dipendenti per € 1.143.583, per ferie e permessi non goduti per € 1.620.636, per oneri di competenza degli anni precedenti per € 436.060, debiti diversi per € 27.479, debiti per risarcimenti cause legali per € 431.125 ed altri debiti di importo minore.

**Punto 7) Elenco società controllate e collegate**

Non si evidenziano società controllate e/o collegate che non siano rientrate nell'area di consolidamento.

**Punto 8) - Importo dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie.**

Non vi sono debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Punto 9) - Variazione dei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio.**

Il Gruppo non ha iscritto a bilancio crediti o debiti espressi in valuta che abbiano comportato la rilevazione alla data di chiusura dell'esercizio di differenze attive e passive su cambi non ancora realizzati e di conseguenza una loro valutazione successiva alla chiusura stessa.

**Punto 10) - Crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente della retrocessione a termine.**

La società non ha posto in essere le operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Punto 11) - Composizione della voci "ratei e risconti", "altri fondi" e "altre riserve".**

Tra i risconti attivi si segnalano gli importi maggiormente significativi: Borse di Studio relativi ad esercizi successivi per € 38.500, costi relativi a bandi e gare, risconti per canoni di locazione passivi per e altri risconti attivi di importo non significativo

Tra i ratei e risconti passivi sono presenti: ratei su prestazioni di professionisti; risconti su ricavi per contratti con associazioni sportive, risconti su premi assicurativi ed altri ratei risconti passivi non significativi.

Alla voce "Altri fondi" risulta iscritta la somma di € 848.060 a Fondo rischi coperture cause legali, Altri Fondi per competenze relative a dipendenti per € 536.767.

Si evidenzia come non si reputi necessario procedere ad ulteriori accantonamenti relativi a cause di risarcimento danni derivanti dall'attività sanitaria oltre alla somma di € 848.060 stanziata a copertura della franchigia in essere con la compagnia assicurativa, in quanto si ritiene che il rischio potenziale per la società sia correttamente rappresentato da tale importo definito dalla Compagnia di Assicurazione nei report che periodicamente vengono inoltrati alla Società.

Alla voce "Altre riserve" risulta iscritta la somma di € 31.000 relativa al versamento in c/capitale effettuato dai soci nell'esercizio 2005, in sede di aumento del capitale sociale e agli arrotondamenti per arrotondamento all'unità di Euro.

**Punto 12) - Prospetti relativi al Patrimonio Netto.**

In allegato alla presente Nota Integrativa, riportiamo a pag. 23 il prospetto di raccordo tra il Patrimonio Netto e il risultato d'esercizio del bilancio della capogruppo e del bilancio consolidato e a pag. 25 il prospetto delle movimentazioni del Patrimonio Netto.

**Punto 13) - Oneri patrimonializzati.**

Nel corso dell'esercizio non sono stati patrimonializzati oneri finanziari.

**Punto 14) - Impegni non su Stato Patrimoniale.**

Nei conti d'ordine iscritti in bilancio sono indicate le fidejussioni ricevute per € 3.046.482, € 1.399.608 relativi ad apparecchiature concessaci in comodato d'uso gratuito o in prova o presso la struttura ed € 224.435 relativi a fidejussioni bancarie concesse dalla Società alla Università degli Studi di Modena e a garanzia dei lavori di ristrutturazione sull'immobile locato a San Felice sul Panaro oltre ad ulteriori garanzie per € 1.092.000.

**Punto 15) - Ripartizione dei ricavi.**

Non si ritiene opportuno procedere alla suddivisione per area geografica dei ricavi, in quanto la quasi totalità degli stessi risulta essere stata effettuata a favore di soggetti residenti nella provincia di Modena.

**Punto 16) - Interessi ed altri oneri.**

Gli oneri finanziari ammontano a € 30.906 sono così suddivisi:

Descrizione	31.12.17	31.12.16
Interessi passivi su mutui	13.520	10.334
Interessi passivi bancari	0	0
Interessi passivi c. anticipi	1.523	266
Interessi passivi Hot Money	1.931	203
Interessi passivi v/fornitori	1	2
Interessi diversi	190	0
Interessi passivi V/ Erario	7	9
Commissioni	13.734	12.058
<b>Totale interessi e oneri finanziari</b>	<b>30.906</b>	<b>22.834</b>

**Punto 17) - Proventi e oneri straordinari.**

I proventi e gli oneri straordinari non risultano .

**Punto 18) - Prospetto delle imposte differite e anticipate.**

In allegato alla presente nota integrativa si riporta a pag. 25 il prospetto del calcolo delle imposte differite e anticipate. In tali 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, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio affinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione,

l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 CNDCEr, è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

A completamento dei dati elencati, si precisa che: - le imposte differite passive, qualora esistenti, sono state calcolate utilizzando le aliquote medie attese nel periodo in cui le differenze temporanee si riverseranno; - le attività per imposte anticipate, qualora esistenti, sono state iscritte in quanto esiste la ragionevole certezza che nel periodo in cui le differenze temporanee si riverseranno, il reddito imponibile non sarà inferiore a tali differenze; - come già ricordato precedentemente, la società ha applicato nel corso dell'esercizio 2010 l'aliquota Ires ridotta del 50%, così come previsto dall'art. 6 c. 1 del DPR 29 settembre 1973, n. 601.

#### **Punto 19) - Numero medio dei dipendenti.**

Vi proponiamo un prospetto nel quale si evidenzia il numero medio dei dipendenti che hanno prestato la loro attività presso la struttura ospedaliera e il Poliambulatorio, suddiviso per mansioni, nel corso dell'esercizio 2017 confrontato con i dati relativi all'anno precedente. Il dato è riferito al dato medio mensile, con pesatura dei part time.

Qualifica	2017						2016						Delta 2017 - 2016					
	Comandato		SPA		Totale		Comandato		SPA		Totale		Comandato		SPA		Totale	
	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate	Teste	Teste Pesate
Direttori	7	7	3	3	10	10	9	9	3	3	12	12	(2)	(2)	0	0	(2)	(2)
Dirigenti Amministrativi	0	0	6	6	6	6	0	0	5	5	5	5	0	0	1	1	1	1
Medici	43	43	88	88	131	131	48	48	76	76	123	123	(4)	(4)	12	12	8	8
LNM - Dirigenti San non medici	0	0	4	4	4	4	0	0	4	4	4	4	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE DIRIGENTI</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>151</b>	<b>151</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>87</b>	<b>87</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>(6)</b>	<b>(6)</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Caposala	8	8	9	9	17	17	8	8	9	9	17	17	0	0	0	0	0	0
Fisioterapisti	0	0	10	10	10	10	0	0	9	9	9	9	0	0	1	1	1	1
Infermieri Professionali	129	129	164	164	293	293	133	133	152	152	285	285	(4)	(4)	11	11	8	8
ORTO - Ortottisti	0	0	2	2	2	2	0	0	2	2	2	2	0	0	0	0	0	0
OSTE - Ostetriche	7	7	26	26	33	33	7	7	23	23	30	30	0	0	3	3	3	3
PUERI - Puericultrici	2	2	0	0	2	2	3	3	0	0	3	3	(1)	(1)	0	0	(1)	(1)
TECALDIO - Tecnici Audio	0	0	1	1	1	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
TECCA - Tecnici Cardio	0	0	1	1	1	1	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0
TECLB - Tecnici Lab	0	0	3	3	3	3	0	0	3	3	3	3	0	0	0	0	0	0
TECN - Tecnici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)
TECRX - Tecnici RX	6	6	13	13	19	19	6	6	14	14	20	20	0	0	(1)	(1)	(1)	(1)
AMMM - Amministrativi	0	0	64	64	64	64	0	0	64	64	64	64	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)
ASS - Ass/Ota	14	14	95	95	110	110	14	14	93	93	107	107	0	0	3	3	3	3
CENT - Centralinisti	1	1	1	1	2	2	1	1	1	1	2	2	0	0	0	0	0	0
Dipendenti Aesculapio			12	12	0	0			12	12	0	0			0	12	12	0
<b>TOTALE COMPARTO</b>	<b>168</b>	<b>168</b>	<b>401</b>	<b>401</b>	<b>557</b>	<b>557</b>	<b>172</b>	<b>172</b>	<b>384</b>	<b>384</b>	<b>544</b>	<b>544</b>	<b>(5)</b>	<b>(5)</b>	<b>17</b>	<b>29</b>	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>218</b>	<b>218</b>	<b>490</b>	<b>490</b>	<b>708</b>	<b>708</b>	<b>229</b>	<b>229</b>	<b>459</b>	<b>459</b>	<b>688</b>	<b>688</b>	<b>(11)</b>	<b>(11)</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

Il numero medio dei dipendenti occupati per singola categoria e' stato calcolato considerando la media annuale in relazione alle presenze al termine di ogni mese, equiparando i contratti part-time a quelli a tempo pieno.

#### **Punto 20) - Compensi amministratori e sindaci.**

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Amministratori	0	3.750	(3.750)
Sindaci	40.351	39.908	433

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

€ 20.000 per il controllo contabile del bilancio d'esercizio al 31/12/16 e per il bilancio consolidato alla stessa data;

€ 2.088 per rimborso spese vive.

#### **Punto 21) - Altri titoli emessi dalla società.**

Il Gruppo non ha emesso altri titoli.

#### **Punto 22) - Altri strumenti finanziari emessi dalla società.**

Il Gruppo non ha emesso altri strumenti finanziari.

#### **Punto 23) - Finanziamenti effettuati dai soci.**

Il Gruppo non ha in essere debiti verso i soci per finanziamenti effettuati dagli stessi.

#### **Punto 24) - Dati richiesti dall'art. 2447-septies.**



Il Gruppo non ha posto in essere operazioni che abbiano comportato l'istituzione di patrimoni destinati ad uno specifico affare.

**Punto 25) - Dati richiesti dall'art. 2447-decies, ottavo comma.**

Il bilancio del Gruppo non evidenzia né beni né proventi così come previsti dall'art. 2447-decies, ottavo comma.

**Punto 26) - Operazioni di locazione finanziaria.**

La società non ha in essere nessun contratto di locazione finanziaria.

**Considerazioni finali**

Il Bilancio Consolidato risulta veritiero e corretto.

Sassuolo, 22 maggio 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Mairano Mario)

**Gruppo Ospedale di Sassuolo Spa - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**  
**Prospetto movimentazioni Immobilizzazioni Immateriali**

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (valori in €)	consistenza finale al 31 dicembre 2016						consistenza finale al 31 dicembre 2017					
	voce di bilancio	costo storico	add. ammort.	totale	incrementi	distribuzione	rett. ammort.	ammort. eserc.	costo storico	add. ammort.	totale	
<b>B 1 1) Costi di impianto e ampliamento</b>												
Spese di Costituzione	34.993	(34.993)	0	0	0	0	0	0	34.993	(34.993)	0	
<b>TOTALE</b>	<b>34.993</b>	<b>(34.993)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.993</b>	<b>(34.993)</b>	<b>0</b>	
<b>B 1 3) Diritti di brevetto ind., di utilizzaz.,...</b>												
Licenze Software	1.311.401	(1.231.732)	79.670	6.831	0	0	(46.012)	1.318.232	(1.277.742)	40.490		
<b>TOTALE</b>	<b>1.311.401</b>	<b>(1.231.732)</b>	<b>79.670</b>	<b>6.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(46.012)</b>	<b>1.318.232</b>	<b>(1.277.742)</b>	<b>40.490</b>		
<b>B 1 5) Avviamento</b>												
Avviamento	33.700	(29.260)	4.440	0	0	0	(556)	33.700	(29.816)	3.884		
<b>TOTALE</b>	<b>33.700</b>	<b>(29.260)</b>	<b>4.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(556)</b>	<b>33.700</b>	<b>(29.816)</b>	<b>3.884</b>		
<b>B 1 5) Immobilizzazioni in corso e acconti</b>												
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.980	0	5.980	45.262	0	0	0	51.242	0	51.242		
<b>TOTALE</b>	<b>5.980</b>	<b>0</b>	<b>5.980</b>	<b>45.262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.242</b>	<b>0</b>	<b>51.242</b>		
<b>B 1 7) Altre immobilizzazioni immateriali</b>												
Oneri Pluriennali	2.869.739	(2.557.934)	617.224	0	0	0	(305.420)	2.869.739	(2.557.934)	311.804		
Migliorie su beni di terzi	2.281.058	(1.204.527)	576.531	21.304	0	0	(119.282)	2.302.362	(1.857.347)	445.015		
Spese progetto oneri	92.521	(92.521)	0	0	0	0	0	92.521	(92.521)	0		
<b>TOTALE</b>	<b>5.243.319</b>	<b>(4.049.562)</b>	<b>1.193.755</b>	<b>21.304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(458.240)</b>	<b>5.244.622</b>	<b>(4.507.802)</b>	<b>736.819</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>	<b>6.629.393</b>	<b>(5.345.547)</b>	<b>1.283.845</b>	<b>73.397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(504.807)</b>	<b>6.702.790</b>	<b>(5.850.353)</b>	<b>852.435</b>		

**Gruppo Ospedale di Sassuolo Spa - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**  
**Prospetto movimenti immobilizzazioni materiali**

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (vedi in 4) voci di bilancio	consistenza finale al 31 dicembre 2016							consistenza finale al 31 dicembre 2017				
	costo storico	Edo ornolo	valde	incrementi	diminuzioni	Variaz. Capitale	Variazione Fondo	rett. orn. 3	orn. 3 ess.	costo storico	Edo ornolo	totale
<b>B II 2)</b> Impianti e Macchinari	187.552	(1.79.207)	8.345	0	0	5.161		0	(4.679)	192.713	(183.886)	8.826
<b>TOTALE</b>	<b>187.552</b>	<b>(1.79.207)</b>	<b>8.345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.161</b>		<b>0</b>	<b>(4.679)</b>	<b>192.713</b>	<b>(183.886)</b>	<b>8.826</b>
<b>B II 3)</b> Attrezzature industriali e comm. Attrezzatura specifica Sanitaria	16.203.946	(11.922.043)	4.271.903	704.048	(54.439)	(5.161)		46.585	(999.090)	16.846.394	(12.844.548)	4.003.846
Attrezzature generiche	231.302	(224.556)	6.746	6.419	0	0		0	(2.610)	237.721	(227.366)	10.354
<b>TOTALE</b>	<b>16.435.248</b>	<b>(12.146.599)</b>	<b>4.278.649</b>	<b>710.467</b>	<b>(54.439)</b>	<b>(5.161)</b>		<b>46.585</b>	<b>(961.900)</b>	<b>17.084.115</b>	<b>(13.071.914)</b>	<b>4.014.200</b>
<b>B II 4)</b> Atti/ beni												
Mobili e Arredi	1.964.733	(1.793.424)	191.309	7.012	0	0		0	(49.800)	1.991.765	(1.843.224)	148.542
Mobili e Macc. Ufficio Esitoriche	1.074.548	(842.495)	232.053	36.945	0	0		0	(84.147)	1.111.512	(926.642)	184.871
Mobili e Macc. Ufficio Ordine	23.263	(16.217)	7.046	1.291	0	0		0	(1.486)	24.554	(17.703)	6.852
Teletoni Culturali	871	(388)	483	0	0	0		0	(103)	871	(491)	380
<b>TOTALE</b>	<b>3.063.415</b>	<b>(2.652.524)</b>	<b>400.911</b>	<b>45.248</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>(136.535)</b>	<b>3.128.703</b>	<b>(2.788.040)</b>	<b>340.663</b>
<b>B II 5)</b> Immobilizzazioni in corso e accenti												
Accenti su Immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZ. MATERIALI</b>	<b>19.706.235</b>	<b>(14.988.330)</b>	<b>4.717.905</b>	<b>765.734</b>	<b>(54.439)</b>	<b>0</b>		<b>46.585</b>	<b>(1.102.115)</b>	<b>20.407.531</b>	<b>(16.043.840)</b>	<b>4.363.671</b>

**Gruppo Ospedale di Sassuolo Spa - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**  
 Prospetto delle movimentazioni dei fondi ammortamenti

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI DI AMMORTAMENTO

voci di bilancio	Scdo finale 31/12/2016	Variazioni dell'esercizio						Scdo finale 31/12/2017
		Ingresso concorrenza	Amm.li ordinari	Amm.li ordinari	Ingressi ordinari esp.	Riduzioni ordin.	Riduzioni fondi antic.	
81 1) Costi di impianto e Ammortamento								
Costi costituzione società	34.993	0	0	0	0	0	0	34.993
<b>TOTALE</b>	<b>34.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.993</b>
81 4) Concessioni, licenze, marchi								
Licenze Uso Software	1.231.732	0	44.012	0	0	0	0	1.277.743
<b>TOTALE</b>	<b>1.231.732</b>	<b>0</b>	<b>44.012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.277.743</b>
81 5) Avvornamento								
Avvornamento	29.280	0	556	0	0	0	0	29.836
<b>TOTALE</b>	<b>29.280</b>	<b>0</b>	<b>556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.836</b>
81 7) Altre immobilizzazioni immateriali								
Oneri Paternelli	2.252.515	0	305.420	0	0	0	0	2.557.934
Migliorie su beni di terzi	1.704.527	0	152.620	0	0	0	0	1.857.147
Spese progetto oneri	92.521	0	0	0	0	0	0	92.521
<b>TOTALE</b>	<b>4.049.563</b>	<b>0</b>	<b>458.040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.507.602</b>
<b>TOTALE F.D.O. AMM. IMMATERIALI</b>	<b>5.345.547</b>	<b>0</b>	<b>504.807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.850.353</b>
81 2) Impianti e Macchinari								
Impianti e macchinari	179.207	0	4.679	0	0	0	0	183.886
<b>TOTALE</b>	<b>179.207</b>	<b>0</b>	<b>4.679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.886</b>
81 3) Attrezzature industriali e comm.								
Attrezzatura Specifica Sanitaria	11.932.043	0	939.090	0	0	(46.585)	0	12.844.548
Attrezzature generiche	224.556	0	2.810	0	0	0	0	227.366
<b>TOTALE</b>	<b>12.156.599</b>	<b>0</b>	<b>941.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(46.585)</b>	<b>0</b>	<b>13.071.914</b>
81 4) Atti/beni								
Mobili e Arredi	1.793.424	0	49.800	0	0	0	0	1.843.224
Macchine Ufficio Elettroniche	842.495	0	64.147	0	0	0	0	906.642
Macchine Ufficio Ordinarie	16.217	0	1.486	0	0	0	0	17.703
Telefon cellulari	366	0	103	0	0	0	0	469
<b>TOTALE</b>	<b>2.652.524</b>	<b>0</b>	<b>135.535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.788.060</b>
<b>TOTALE F.D.O. AMM. MATERIALI</b>	<b>14.988.330</b>	<b>0</b>	<b>1.102.115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(46.585)</b>	<b>0</b>	<b>16.043.860</b>
<b>TOTALE FONDI AMMORTAMENTO</b>	<b>20.333.877</b>	<b>0</b>	<b>1.606.922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(46.585)</b>	<b>0</b>	<b>21.894.213</b>

**Gruppo Ospedale di Sassuolo Spa - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**  
**Prospetto variazioni delle voci dell'Attivo**

	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
C I 1)	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo			
	Medicinali, soluz. e gas medicali	0	(197.598)	1.669.494
	Fondo sval. Magazzino		0	(127.043)
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(197.598)</b>	<b>1.542.451</b>
C I 2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
	Degenze in corso	0	23.154	323.805
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>23.154</b>	<b>323.805</b>
C II 1)	Crediti verso clienti			
	Esigibili entro l'esercizio successivo			
	Clienti Aziende Private	0	(906)	121.133
	Fatture da emettere vs. aziende private	0	19.414	95.635
	Clienti Privati	0	(89.797)	294.810
	Fatture da emettere vs. clienti privati	0	18.212	22.970
	Note di credito da emettere vs. Clienti Privati	0	(23)	(23)
	Fatture da emettere vs. aziende sanitarie	0	1.439	2.125
	Fondo svalutazione crediti	0	244	(105.854)
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(51.417)</b>	<b>430.796</b>
C II 4)	Crediti verso controllanti			
	Esigibili entro l'esercizio successivo			
	Clienti AUSL Modena	0	15.296.129	43.443.716
	Note di credito da emettere vs. Azienda US	0	390.436	(696.490)
	Fatture da emettere v/ controlante	0	(7.658.432)	17.376.568
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>8.028.133</b>	<b>60.123.794</b>
C II 4-bis)	Crediti tributari			
	Esigibili entro l'esercizio successivo			
	Erario c/ires a nuovo	0	(16.066)	49.909
	Erario c/irap a nuovo	0	(38.514)	0
	crediti su ritenute interessi attivi	0	369	810
	Crediti v/Erario per maggiori ritenute versate	0	0	156
	Credito v/Erario per imposta di registro	0	1.144	1.184
	Credito Eurotax TFR	0	19.591	19.591
	Erario c/iva	0	(45.817)	608
	<b>Totale crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>(79.293)</b>	<b>72.258</b>
	Credito v/Erario per rimborso IRES	0	0	560.100
	<b>Totale crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>560.100</b>
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(79.293)</b>	<b>632.358</b>
C II 4-ter)	Imposte anticipate			
C II 4-ter) a	Esigibili entro l'esercizio successivo			
	Crediti vs Erario per imposte anticipate IRES	0	38.727	247.282
	Crediti vs Erario per imposte anticipate IRAP	0	(2.529)	55.849
	<b>Totale imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>36.198</b>	<b>303.131</b>
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>36.198</b>	<b>303.131</b>
C II 5)	Crediti verso altri			
5.1) a	Esigibili entro l'esercizio successivo			
	Fornitori c/ anticipi	0	784	784
	Crediti diversi	0	(128.410)	32.630
	Crediti v/Fornitori anche per sconti e premi	0	28.854	119.500
	Rimborsi inali da ricevere	0	(214)	1.805
	Crediti vs Dipendenti	0	5.921	5.921
	Credito v/INPS	0	3.489	45.854
	Crediti v/trendwalder per fallimento	0	12.642	12.642
	<b>Totale crediti esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>(76.933)</b>	<b>219.136</b>
	Esigibili oltre l'esercizio successivo			
	Depositi cauzionali per utenze	0	(306)	615
	<b>Totale crediti esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>0</b>	<b>(306)</b>	<b>615</b>
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(77.239)</b>	<b>219.751</b>
C IV 1)	Depositi bancari e postali			
	C/c bancari	0	(1.094.250)	2.315.351
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(1.094.250)</b>	<b>2.315.351</b>
C IV 2)	Assegni			
	Assegni	0	1.766	1.766
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>1.766</b>	<b>1.766</b>
C IV 3)	Denaro e valori in cassa			
	Cassa	0	181	15.296
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>181</b>	<b>15.296</b>
D)	Rateli e risconti			
	Rateli attivi	0	(7.996)	0
	Risconti attivi	0	83.681	639.950
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>75.685</b>	<b>639.950</b>

Gruppo Ospedale di Sassuolo SpA - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017  
 Prospetto variazioni delle voci del Passivo

B 2)	Fondi per imposte, anche differite	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Fondo per imposte, anche differite	5.997	0	0	5.997
	<b>Totale</b>	<b>5.997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.997</b>
B 3)	Altri fondi	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Altri fondi	409.335	0	127.432	536.767
	fondo rischi controversie legali	1.361.940	0	(513.879)	848.060
	fondo rettifica fatturato	0	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>1.771.275</b>	<b>0</b>	<b>(386.448)</b>	<b>1.384.827</b>
C)	Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Fondo trattamento fine rapporto	991.565	0	(7.147)	984.418
	Fondo Tesoreria INPS	6.462.333	0	809.403	7.271.816
	<b>Totale</b>	<b>7.453.898</b>	<b>0</b>	<b>802.256</b>	<b>8.256.234</b>
D 4 1)	Debiti v/banche c/c passivo	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Debiti v/banche esigibili entro l'esercizio successivo	5.709	0	(3.819)	1.890
	<b>Totale</b>	<b>5.709</b>	<b>0</b>	<b>(3.819)</b>	<b>1.890</b>
D 4 2)	Debiti v/banche c/anticipi	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Debiti v/banche esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	1.630.000	1.630.000
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.630.000</b>	<b>1.630.000</b>
D 4 3)	Debiti v/banche per mutui passivi	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Debiti v/banche esigibili entro l'esercizio successivo	22.318	0	394.349	418.567
	Debiti v/banche esigibili oltre l'esercizio successivo	1.555.794	0	(213.810)	1.341.984
	<b>Totale</b>	<b>1.578.112</b>	<b>0</b>	<b>182.439</b>	<b>1.760.550</b>
D 7)	Debiti verso fornitori	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Esigibili entro l'esercizio successivo				
	fornitori	1.954.690	0	4.371.377	6.326.066
	fatture da ricevere	7.358.130	0	(4.755.400)	2.602.710
	Note di accredito da ricevere	[292.800]	0	202.484	[90.316]
	<b>Totale</b>	<b>9.079.997</b>	<b>0</b>	<b>(181.540)</b>	<b>8.838.436</b>
D 11)	Debiti verso controllanti	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Esigibili entro l'esercizio successivo				
	Debiti v/Asenda USL Modena	25.067.610	0	5.037.620	30.125.230
	fatture da ricevere da controllanti	15.503.159	0	(1.410.829)	14.092.330
	Note di credito da ric. da controllanti	[144.604]	0	0	[144.604]
	Debiti verso controllanti per ticket	92.485	0	(4.496)	87.989
	<b>Totale</b>	<b>40.538.649</b>	<b>0</b>	<b>3.622.298</b>	<b>44.160.948</b>
D 12)	Debiti tributari	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Esigibili entro l'esercizio successivo				
	Erario per Ipef dipendenti	854.615	0	70.461	925.076
	Erario per Ipef lavoratori autonomi	92.421	0	(3.680)	88.741
	Erario per Ipef co.co.pro.	783	0	(783)	0
	Erario c/ipef 11% lav. Dip.	0	0	26.022	26.022
	Erario c/iva	0	0	174	174
	Altri debiti v/erario	334	0	3.164	3.498
	Erario c/res a saldo	0	0	7.296	7.296
	Eurotassa IIR	5.044	0	(5.044)	0
	Erario c/rap a saldo	0	0	22.563	22.563
	imposta sostitutiva	122	0	(122)	0
	<b>Totale debiti esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>953.318</b>	<b>0</b>	<b>120.051</b>	<b>1.073.371</b>
D 13)	Debiti verso istituti previdenziali	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Esigibili entro l'esercizio successivo				
	Debiti v/ Inps dipendenti	709.339	0	69.083	778.423
	Debiti v/ Inps co.co.pro.	729	0	(480)	249
	Debiti v/ Inail dipendenti	3.526	0	25.853	29.379
	Debiti v/ Inps ferie e permessi	455.384	0	(2.315)	453.069
	Debiti v/ Inail ferie e permessi	9.318	0	(101)	9.217
	Debiti v/altri fondi previdenziali	128.830	0	(10.797)	118.033
	<b>Totale</b>	<b>1.307.126</b>	<b>0</b>	<b>81.343</b>	<b>1.388.468</b>
D 14)	Altri debiti	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Esigibili entro l'esercizio successivo				
	Dipendenti c/ retribuzioni	964.236	0	179.347	1.143.583
	Dipendenti c/ ferie e permessi	1.622.018	0	(1.380)	1.620.638
	Dipendenti c/oneri da liquidare	357.792	0	78.268	436.060
	Dipendenti c/trattenute sindacali	1.773	0	355	2.128
	Dipendenti c/trattenute su dipendenti	9.594	0	(324)	9.270
	Debiti diversi	59.155	0	(31.650)	27.506
	Sindaci c/emolumenti	0	0	6.377	6.377
	Co. Co. Pro./Retribuzioni	4.978	0	(4.575)	403
	Debiti per ritenute dipendenti pignorati	18.943	0	686	19.629
	Debiti per cause legali	15.881	0	415.244	431.125
	<b>Totale</b>	<b>3.054.390</b>	<b>0</b>	<b>442.346</b>	<b>3.496.737</b>
E)	Riserve e Riconili	31.12.16	Riclassificazioni	Variazioni	31.12.17
	Riserve Passivi	184.212	0	106.741	290.953
	Riconili passivi	11.456	0	(11.456)	0
	<b>Totale</b>	<b>195.668</b>	<b>0</b>	<b>95.285</b>	<b>290.953</b>

**Gruppo Ospedale di Sassuolo SpA - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017**  
 Prospetto di raccordo Bilancio della Capogruppo e Bilancio Consolidato

<b>Prospetto di raccordo fra il bilancio della capogruppo ed il bilancio consolidato</b>	<b>Patrimonio Netto al 31 dicembre 2017</b>	<b>Risultato d'esercizio al 31 dicembre 2017</b>
- Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della controllante	6.271.101	28.250
- Valore di carico delle partecipazioni consolidate	(50.000)	
- Patrimonio netto e risultato d'esercizio delle imprese consolidate	328.516	
- Risultati pro-quota conseguiti dalla controllata		57.033
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza del Gruppo</b>	<b>6.549.617</b>	<b>85.283</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza dei terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportato nel Bilancio Consolidato</b>	<b>6.549.617</b>	<b>85.283</b>

Gruppo Ospedale di Sassuolo Spa - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017  
Prospetto delle movimentazioni del Patrimonio Netto

Voci	Ingresso Consolidamento	Aumenti di capitale gratuiti	Conversioni di obbligazioni e debiti	Riduzioni di capitale	Pagamento di dividendi	Accantonamenti o dall'utile a riserva	Altre destinazioni dell'utile	Altri accenti	Altre variazioni	Copertura delle perdite d'esercizio	Utile (perdita) d'esercizio	Consistenza finale
<b>2015</b>												
Capitale Sociale	7.500.000											7.500.000
Riserva da sovrapp. delle azioni	-											0
Riserve di rivalutazione	-											0
Riserva legale	48.245					1.212						49.457
Riserva per azioni proprie in port.	-											0
Riserve statutarie	-											0
Altre riserve	31.002											30.997
Utili (perdite) riportate a nuovo	(1.425.594)					63.337			151			(1.362.256)
Utili (perdite) dell'esercizio	6.4549					(64.589)			1			201.445
Totale	6.218.202	0	0	0	0	0	0	0	(4)	0	201.445	6.419.643
<b>2016</b>												
Capitale Sociale	7.500.000											7.500.000
Riserva da sovrapp. delle azioni	-											0
Riserve di rivalutazione	-											0
Riserva legale	49.457					5.676						55.133
Riserva per azioni proprie in port.	-											0
Riserve statutarie	-											0
Altre riserve	30.997											31.000
Utili (perdite) riportate a nuovo	(1.362.256)					1.957.69			3			(1.166.485)
Utili (perdite) dell'esercizio	201.445					(201.445)			2			44.686
Totale	6.419.643	0	0	0	0	0	0	0	5	0	44.686	6.464.334
<b>2017</b>												
Capitale Sociale	7.500.000											7.500.000
Riserva da sovrapp. delle azioni	-											0
Riserve di rivalutazione	-											0
Riserva legale	55.133					722						55.855
Riserva per azioni proprie in port.	-											0
Riserve statutarie	-											0
Altre riserve	31.000											30.998
Utili (perdite) riportate a nuovo	(1.166.485)					43.964			121			(1.122.520)
Utili (perdite) dell'esercizio	44.686					(44.686)			1			85.283
Totale	6.464.334	0	0	0	0	0	0	0	(1)	0	85.283	6.549.616



Gruppo Ospedale di Sassuolo SpA - Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017 (rispetto calcolo delle imposte)

IMPOSTE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	ANNO 2017		ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2015	
	IRIS Imponibile	Imposta	IRAP Imponibile	Imposta	IRIS Imponibile	Imposta	IRAP Imponibile	Imposta
<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>								
Incrementi:								
- Accantonamento rinvii contrattuali	422.468		0		0		70.000	0
- Altri Fondi	0		0		0		144.525	0
- Svalutazioni immobilizzazioni materiali	0		0		0		9.611	0
- Fondo retribuzione cure legali	386.821		386.821		98.257		370.454	0
- Fondo retribuzione magazzini	0		0		2.677		0	0
- Perdite fiscali	145.941		3.909		3.909		594.590	81.754
- Differenze temporanee deducibili	955.240	114.430	386.821	15.084	24.483	31.738	101.433	3.954
Decrementi:								
- Spese di manutenzione	0		0		0		1.570	0
- Utilizzo particelle fiscali art. 73 c.	0		0		0		17.405	0
- Utilizzo fido cure legali	450.360		450.360		18.346		47.931	0
- Utilizzo fido retribuzione	0		0		203.902		74.361	0
- Ammort. immobilizzazioni svolgibile	5.017		0		8.709		24.967	0
- Ammortamento Avvicinamento	1.317		1.317		1.317		1.317	1.317
- Utilizzo diti accantonamenti	159.141		0		100.159		0	0
- Reversal	615.825	(73.901)	451.647	(17.615)	332.432	(45.709)	219.821	(8.573)
- Rettifiche imposte anticipate per variaz. aliquote	0	0	0	0	0	0	167.751	0
<b>Totale imposte anticipate</b>								
		40.729		(2.529)		(13.711)		52.054
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>								
Incrementi:								
- Rimborso imposta di registro	0	0	0	0	0	0	0	0
- Differenze temporanee tassabili	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi:								
- ammortamenti anticipati	0	0	0	0	0	0	0	0
- Reversal	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale imposte differite</b>								
		0		0		0		0
<b>Imposte relative ad esercizi precedenti</b>								
		0		0		0		0
<b>Imposte di competenza dell'esercizio</b>		40.729		(2.529)		(38.756)		54.054
						(4.417)		18.184

Il sottoscritto dottore commercialista dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di MODENA - Autorizzazione n. 25047 del 26.10.1989, 15614 del 08.02.2001 emanata da