

OSPEDALE DI SASSUOLO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116.409	39.089
6) immobilizzazioni in corso e acconti	530.379	51.242
7) altre	521.877	638.673
Totale immobilizzazioni immateriali	1.168.665	729.004
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.219	4.127
3) attrezzature industriali e commerciali	4.713.192	3.790.692
4) altri beni	263.179	297.663
5) immobilizzazioni in corso e acconti	83.536	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.062.126	4.092.482
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	7.928.089	7.271.816
Totale crediti verso altri	7.928.089	7.271.816
Totale crediti	7.928.089	7.271.816
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.978.089	7.321.816
Totale immobilizzazioni (B)	14.208.880	12.143.302
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.670.338	1.528.020
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	290.994	323.805
Totale rimanenze	1.961.332	1.851.825
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510.274	411.802
Totale crediti verso clienti	510.274	411.802
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	202	205.106
Totale crediti verso imprese controllate	202	205.106
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.178.383	59.794.190
Totale crediti verso controllanti	33.178.383	59.794.190
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.328	68.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	560.100	560.100
Totale crediti tributari	641.428	628.496
5-ter) imposte anticipate	525.038	303.131
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.197	217.813

esigibili oltre l'esercizio successivo	211	615
Totale crediti verso altri	173.408	218.428
Totale crediti	35.028.733	61.561.153
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	102.967	1.830.974
2) assegni	-	1.766
3) danaro e valori in cassa	16.767	13.868
Totale disponibilità liquide	119.734	1.846.608
Totale attivo circolante (C)	37.109.799	65.259.586
D) Ratei e risconti	914.734	617.393
Totale attivo	52.233.413	78.020.281
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.500.000	7.500.000
IV - Riserva legale	57.268	55.855
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.000	31.000
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	31.001	30.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.317.165)	(1.344.003)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.676	28.250
Totale patrimonio netto	6.296.780	6.271.101
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	152.255	5.997
4) altri	1.283.508	1.384.827
Totale fondi per rischi ed oneri	1.435.763	1.390.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.761.710	8.116.496
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.653	2.026.263
esigibili oltre l'esercizio successivo	909.278	1.308.508
Totale debiti verso banche	1.312.931	3.334.771
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.418.419	8.383.950
Totale debiti verso fornitori	7.418.419	8.383.950
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.309.492	44.160.948
Totale debiti verso controllanti	19.309.492	44.160.948
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.092.702	1.042.269
Totale debiti tributari	2.092.702	1.042.269
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.785	1.376.190
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.500.785	1.376.190
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.949.177	3.653.075
Totale altri debiti	3.949.177	3.653.075
Totale debiti	35.583.506	61.951.203
E) Ratei e risconti	155.654	290.657
Totale passivo	52.233.413	78.020.281

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.050.901	64.989.769
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(32.810)	23.154
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	572.128	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.381.410	2.050.673
Totale altri ricavi e proventi	2.381.410	2.050.673
Totale valore della produzione	67.971.629	67.063.596
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.837.977	7.802.828
7) per servizi	29.861.287	30.129.223
8) per godimento di beni di terzi	2.570.561	2.712.782
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.279.280	15.925.461
b) oneri sociali	4.678.550	4.131.312
c) trattamento di fine rapporto	1.306.841	1.216.903
e) altri costi	4.305	20.682
Totale costi per il personale	23.268.976	21.294.358
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	356.032	419.845
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	984.433	1.023.999
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.340.465	1.443.844
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(142.318)	198.347
12) accantonamenti per rischi	365.258	386.821
13) altri accantonamenti	240.399	422.498
14) oneri diversi di gestione	2.548.666	2.601.544
Totale costi della produzione	67.891.271	66.992.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.358	71.351
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	3.068
Totale proventi diversi dai precedenti	122	3.068
Totale altri proventi finanziari	122	3.068
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.824	25.135
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.824	25.135
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.702)	(22.067)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.656	49.284
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.707	74.535
imposte relative a esercizi precedenti	21.877	(15.301)
imposte differite e anticipate	(23.604)	(38.200)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.980	21.034
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.676	28.250

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.676	28.250
Imposte sul reddito	31.980	21.034
Interessi passivi/(attivi)	22.702	21.891
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	80.358	71.175
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.912.498	2.071.564
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.340.465	1.443.844
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.252.963	3.515.408
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.333.321	3.586.583
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(109.507)	175.193
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	26.722.239	(7.674.351)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.816.987)	3.436.435
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(297.341)	(77.619)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(135.003)	94.989
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.281.296	956.682
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.644.697	(3.088.671)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.978.018	497.912
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.702)	(21.891)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.980)	(21.034)
(Utilizzo dei fondi)	(1.222.345)	(1.673.997)
Totale altre rettifiche	(1.277.027)	(1.716.922)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.700.991	(1.219.010)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.046.796)	(743.521)
Disinvestimenti	92.712	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(795.668)	(71.510)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(656.273)	(809.483)
Disinvestimenti	-	7.855
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.406.025)	(1.616.659)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.622.610)	1.625.851
Accensione finanziamenti	-	500.000
(Rimborso finanziamenti)	(399.230)	(295.244)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.021.840)	1.830.607
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.726.874)	(1.005.062)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.846.608	2.851.672
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	102.967	1.830.974
Assegni	-	1.766
Danaro e valori in cassa	16.767	13.868
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	119.734	1.846.608

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 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

Le novità introdotte hanno avuto impatto su:

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

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

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

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

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

Beni immateriali

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzature Sanitarie	12,50%
Attrezzature Generiche	25,00%
Mobili e Arredi	10,00%
Macchine Ufficio Ordinarie	12,00%
Macchine Ufficio Elettroniche	12,00%
Telefoni cellulari	20,00%

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

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

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

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

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati al presumibile valore di realizzo in quanto è stata considerata 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. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Rimanenze

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'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 valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 357.111, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.200.681.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	26.914	1.293.271	51.242	4.398.508	5.769.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.914	1.254.182	-	3.759.835	5.040.931
Valore di bilancio	-	39.089	51.242	638.673	729.004
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	123.628	479.137	192.903	795.668
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	26.914	-	-	-	26.914
Ammortamento dell'esercizio	-	46.309	-	309.724	356.033
Altre variazioni	26.914	-	-	24	26.938
Totale variazioni	-	77.319	479.137	(116.797)	439.659
Valore di fine esercizio					
Costo	-	1.416.899	530.379	4.591.411	6.538.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.300.490	-	4.069.534	5.370.024
Valore di bilancio	-	116.409	530.379	521.877	1.168.665

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad iscrivere tra le immobilizzazioni immateriali la somma complessiva di € 795.868, dei quali € 479.137 quali immobilizzazioni in corso. Tale registrazione è dovuta alla rilevazione di spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi per € 153.934, all'iscrizione di costi per software per € 123.628 e all'iscrizione di Altri Oneri Pluriennali relativi alle Iniziative Strategiche del Piano Strategico 2018-2020, per attività che per la quasi totalità non hanno trovato completamento alla data del 31 dicembre 2018

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 21.001.184; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 15.939.058, per un valore contabile netto di € 5.062.126.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	164.084	16.354.100	2.974.887	-	19.493.071

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.893.784	69.476	83.536	2.046.796
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	538.699	16	-	538.715
Ammortamento dell'esercizio	1.909	878.572	103.959	-	984.440
Altre variazioni	-	445.987	16	-	446.003
Totale variazioni	(1.909)	922.500	(34.483)	83.536	969.644
Valore di fine esercizio					
Costo	164.084	17.709.185	3.044.379	83.536	21.001.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	161.865	12.995.993	2.781.200	-	15.939.058
Valore di bilancio	2.219	4.713.192	263.179	83.536	5.062.126

La società ha investito nel corso dell'esercizio l'importo complessivo di € 2.046.796 in Immobilizzazioni Materiali: Tale investimento, concentrato quasi interamente sulle Attrezzature Sanitarie è ricompreso nel Piano Strategico ai fini del rinnovamento e dell'implementazione del parco tecnologico a disposizione dei professionisti per la cura dei pazienti.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	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

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	7.271.816	656.273	7.928.089	7.928.089
Totale crediti immobilizzati	7.271.816	656.273	7.928.089	7.928.089

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	47.111	378.627	378.627	100,00%	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 2018.

Alla data di predisposizione del presente documento, risulta in essere una procedura di cessione della suddetta partecipazione, così come deliberato dall'Assemblea dei Soci, con una base d'asta di € 2.000.000, per la quale sono scaduti i termini di presentazione delle offerte. Agli atti sono presenti due offerte non ancora esaminate dalla Commissione di gara che però dovrebbe concludere i lavori entro il mese di giugno 2019.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.528.020	142.318	1.670.338
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	323.805	(32.811)	290.994
Totale rimanenze	1.851.825	109.507	1.961.332

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo esumibile 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 2018 e non dimessi alla stessa data, "Degenti Cavalieri", valutati in base ai ricavi ottenuti dalla data di ricovero alla data di chiusura dell'esercizio stesso.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	411.802	98.472	510.274	510.274	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	205.106	(204.904)	202	202	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	59.794.190	(26.615.807)	33.178.383	33.178.383	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	628.496	12.932	641.428	81.328	560.100
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	303.131	221.907	525.038		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	218.428	(45.020)	173.408	173.197	211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.561.153	(26.532.420)	35.028.733	33.943.384	560.311

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.830.974	(1.728.007)	102.967
Assegni	1.766	(1.766)	-
Denaro e altri valori in cassa	13.868	2.899	16.767
Totale disponibilità liquide	1.846.608	(1.726.874)	119.734

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.653	226	1.879
Risconti attivi	615.740	297.115	912.855
Totale ratei e risconti attivi	617.393	297.341	914.734

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 attivi	1.880
	Risconti attivi	912.854
	Totale	914.734

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	7.500.000	-	-		7.500.000
Riserva legale	55.855	1.413	-		57.268
Altre riserve					
Riserva straordinaria	31.000	-	-		31.000
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	30.999	-	2		31.001
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.344.003)	26.838	-		(1.317.165)
Utile (perdita) dell'esercizio	28.250	(28.250)	-	25.676	25.676
Totale patrimonio netto	6.271.101	1	2	25.676	6.296.780

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	57.268	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	31.000	Capitale	A;B;C	31.000
Varie altre riserve	1	Capitale		-
Totale altre riserve	31.001	Capitale		-
Utili portati a nuovo	(1.317.165)	Capitale	E	-
Totale	6.271.104			31.000

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

Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.997	1.384.827	1.390.824
Variazioni nell'esercizio			

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	146.258	459.399	605.657
Utilizzo nell'esercizio	-	560.718	560.718
Totale variazioni	146.258	(101.319)	44.939
Valore di fine esercizio	152.255	1.283.508	1.435.763

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi	1.283.508
	Totale	1.283.508

Risultano accantonate in tale voce le seguenti somme:

- € 834.318 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 2018;
- € 449.190 per oneri relativi al rinnovo contrattuale del personale dipendente e comandato della dirigenza con competenza 2016 e 2017 e 2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.116.496
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.306.841
Utilizzo nell'esercizio	661.627
Totale variazioni	645.214
Valore di fine esercizio	8.761.710

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.334.771	(2.021.840)	1.312.931	403.653	909.278
Debiti verso fornitori	8.383.950	(965.531)	7.418.419	7.418.419	-
Debiti verso controllanti	44.160.948	(24.851.456)	19.309.492	19.309.492	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	1.042.269	1.050.433	2.092.702	2.092.702	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.376.190	124.595	1.500.785	1.500.785	-
Altri debiti	3.653.075	296.102	3.949.177	3.949.177	-
Totale debiti	61.951.203	(26.367.697)	35.583.506	34.674.228	909.278

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	2.068
	Debiti diversi verso terzi	546.106
	Personale c/retribuzioni	3.401.002
	Arrotondamento	1
	Totale	3.949.177

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	279.425	(135.836)	143.589
Risconti passivi	11.232	833	12.065
Totale ratei e risconti passivi	290.657	(135.003)	155.654

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	143.589
	Risconti passivi	12.064
	Arrotondamento	1

Totale	155.654
---------------	----------------

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.

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

Valore della produzione

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

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

Categorie di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di degenza in SSN	38.249.929
Prestazioni di specialistica amb. in SSN	1.235.762
Prestazioni di degenza in LP	11.896.918
Prestazioni di specialistica amb. in LP	3.602.317
Prestazioni vs Imprese e Aziende	452.405
Contributo di qualificazione	3.130.000
Rimborso Rinnovi contrattuali	4.964.143
Prestazioni presso altri Presidi AUSL	1.487.462
Altre prestazioni	31.964
Totale	65.050.901

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

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

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

Nel corso del presente esercizio 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.

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

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

Imposte relative ad esercizi precedenti

A rettifica delle imposte dirette relative ad esercizi precedenti, è stata imputata a conto economico, nella voce "Imposte relative a esercizi precedenti" la differenza rispetto a quanto stanziato nel bilancio precedente.

Imposte differite e anticipate

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

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

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

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%
------	------	------	------	------	------

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- 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	565.204	278.524
Totale differenze temporanee imponibili	673.711	219.000
Differenze temporanee nette	108.507	(59.524)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	247.282	55.849
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	224.344	(2.321)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	471.626	53.528

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rettifica magazzino	127.043	(44.465)	82.578	24,00%	(10.672)	3,90%	(1.734)
Avviamento	6.583	(1.317)	5.266	24,00%	(316)	3,90%	(51)
Fondo Cause Legali	868.410	(232.742)	635.668	24,00%	(55.858)	3,90%	(9.077)
Fondo rinnovi contrattuali	492.498	(283.707)	208.791	24,00%	(68.090)	-	-
Svalutazioni immobilizzazioni	2.972	(2.972)	-	24,00%	(713)	-	-

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 Cause Legali	635.668	219.000	854.668	24,00%	52.560	3,90%	8.541
Fondo Rinnovi Contrattuali	208.791	240.399	449.190	24,00%	57.696	-	-
Perdite Fiscali	359.109	214.312	573.421	24,00%	51.435	-	-

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	149
Impiegati	67
Altri dipendenti	498
Totale Dipendenti	714

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

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

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

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 di verifica svolti	2.640
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	22.640

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	233.205.943	377.758.794
C) Attivo circolante	333.640.291	310.767.416
D) Ratei e risconti attivi	164.252	202.158
Totale attivo	567.010.486	688.728.368
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	147.998.545	253.189.445
Utile (perdita) dell'esercizio	16.253	15.489
Totale patrimonio netto	148.014.798	253.204.934
B) Fondi per rischi e oneri	49.942.238	33.339.418
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.916.266	11.675.319
D) Debiti	356.761.224	388.569.167
E) Ratei e risconti passivi	1.375.960	1.939.530
Totale passivo	567.010.486	688.728.368

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	1.371.016.464	1.302.809.870
B) Costi della produzione	1.350.903.039	1.281.106.088
C) Proventi e oneri finanziari	(1.658.966)	(2.675.687)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(800)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.742.727	19.721.354
Utile (perdita) dell'esercizio	16.253	15.489

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

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

Non esistono ulteriori importi da evidenziare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 1.498 alla riserva legale;
euro 28.453 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Sassuolo, 24/05/2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mairano Mario