

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## Criteria 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Licenze Software	5 anni in quote costanti
Spese Progetto Arredi	10 anni in quote costanti
Oneri Pluriennali	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Migliorie su beni di terzi	10 anni in quote costanti

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

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

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

### **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.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzature Sanitarie	12,50%
Attrezzature Generiche	20,00%
Mobili e Arredi	10,00%
Macchine Ufficio Ordinarie	12,00%
Macchine Ufficio Elettroniche	20,00%
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 stata rilevata a conto economico.

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

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

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 finanziarie**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

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

### **Patrimonio netto**

Le voci sono 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 euro 361.133, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 1.203.169.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.966.086	46.861	5.336.704	7.349.651
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.566.112	-	4.483.267	6.049.379
<b>Valore di bilancio</b>	399.974	46.861	853.437	1.300.272
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	180.980	-	83.050	264.030
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	152.012	-	209.121	361.133
<b>Totale variazioni</b>	28.968	-	(126.071)	(97.103)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.147.066	46.861	5.419.754	7.613.681
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.718.124	-	4.692.388	6.410.512
<b>Valore di bilancio</b>	428.942	46.861	727.366	1.203.169

Gli incrementi per acquisizioni nell'esercizio sono stati complessivamente pari a euro 264.030 e sono principalmente riferibili al software per la gestione della cartella clinica del Medico Competente e per le attività dell'RSPP, al software per la gestione dei trattamenti GDPR privacy 679/16, a software relativi ad un progetto provinciale di gestione delle attività del Pronto Soccorso oltre che a oneri di progettazione dei nuovi ambulatori chirurgici realizzati nell'anno e dei nuovi spogliatoi programmati per l'esercizio 2022.

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 26.467.751; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 18.426.872, per un valore contabile netto di euro 8.040.879.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	180.975	286.087	21.704.093	3.301.381	25.472.536
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	513	164.281	13.822.975	2.886.093	16.873.862
<b>Valore di bilancio</b>	180.462	121.806	7.881.118	415.288	8.598.674

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	993.217	75.680	1.068.897
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	73.506	175	73.681
Ammortamento dell'esercizio	10.607	18.913	1.400.667	122.823	1.553.010
Altre variazioni	-	-	71	(72)	(1)
<b>Totale variazioni</b>	(10.607)	(18.913)	(480.885)	(47.390)	(557.795)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	180.975	286.087	22.623.875	3.376.814	26.467.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.120	183.194	15.223.642	3.008.916	18.426.872
<b>Valore di bilancio</b>	169.855	102.893	7.400.233	367.898	8.040.879

La Società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio per un valore complessivamente pari a euro 1.068.897, principalmente riferibili ad attrezzature sanitarie. Gli acquisti di attrezzature di maggiore rilievo sono relativi ad un microscopio destinato all'attività di oculistica, all'allestimento di un nuovo ambulatorio chirurgico realizzato nell'esercizio, a un sistema di videobroncoscopia EBUS, alla sostituzione di sei lampade scialitiche nelle sale operatorie, a due sistemi radiologici portatili, a due ventilatori polmonari destinati alle sale operatorie, ad un ecografo ed a un videodermatoscopio.

L'acquisizione del sistema di videobroncoscopia è stata supportata, seppure in misura parziale, da una donazione da parte della Fondazione Ospedale di Sassuolo Onlus ammontante ad euro 80 mila.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	8.935.051	1.040.216	9.975.267	9.975.267
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	8.935.051	1.040.216	9.975.267	9.975.267

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

### 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.879.154	(263.685)	1.615.469
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	205.229	5.636	210.865
<b>Totale rimanenze</b>	2.084.383	(258.049)	1.826.334

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

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

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

- medicinali, soluzioni, gas medicali, materiale di consumo sanitario e non, valutati alla media ponderata del prezzo di acquisto, maggiorato dell'iva indetraibile; 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 2021 e non dimessi alla data di chiusura dell'esercizio, "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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	669.515	159.186	828.701	828.701	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	41.936.792	3.972.281	45.909.073	45.909.073	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.384.253	(646.415)	737.838	737.838	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	959.997	(291.132)	668.865		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	246.281	(43.512)	202.769	194.776	7.993
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	45.196.838	3.150.408	48.347.246	47.799.040	548.206

I crediti verso clienti ammontano complessivamente a euro 828.701 e sono relativi a posizioni creditorie vantate verso soggetti privati, imprese, assicurazioni e altre aziende sanitarie. L'importo è esposto al netto del fondo svalutazione, ammontante a euro 155.931.

I crediti verso controllanti, pari a euro 45.909.073, sono totalmente riconducibili all'Azienda USL di Modena, Socio di maggioranza e principale committente dell'Ospedale.

I crediti tributari, pari a euro 737.838, sono principalmente composti dal credito d'imposta "Industria 4.0" pari a euro 601 mila circa, utilizzabile in cinque anni in quote costanti.

I crediti per imposte anticipate, ammontanti a euro 959.997 al termine dell'esercizio 2020, si movimentano nell'esercizio con un incremento di euro 164.981 (la cui composizione è dettagliata nel paragrafo relativo alle imposte della presente nota) e con un decremento di euro 456.113 (dovuto al dimezzamento dell'aliquota IRES, che a decorrere dall'esercizio 2021 passa dal 24% al 12%).

I crediti verso altri risultano pari a euro 202.769 e comprendono la valorizzazione dei certificati bianchi maturati nell'esercizio per un ammontare complessivo pari a euro 175.575 oltre a depositi cauzionali e altri crediti minori.

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.247.720	1.747.124	5.994.844
<b>Assegni</b>	120	(120)	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	15.784	(4.042)	11.742
<b>Totale disponibilità liquide</b>	4.263.624	1.742.962	6.006.586

## Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	165.072	(162.929)	2.143
<b>Risconti attivi</b>	168.224	(63.593)	104.631
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	333.296	(226.522)	106.774

I risconti attivi, pari a euro 104.631, sono relativi alla quota del premio assicurativo di competenza dell'esercizio successivo per euro 28 mila, canoni di manutenzione per euro 26 mila, canoni di licenza software per euro 24 mila, contratti di consulenza per euro 11 mila, canoni di locazione immobiliare per euro 7 mila, nonché altre voci di minore rilievo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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		
<b>Capitale</b>	7.500.000	-			7.500.000
<b>Riserva legale</b>	58.552	-			58.552
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	31.000	-			31.000
<b>Totale altre riserve</b>	31.000	-			31.000
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(757.376)	4.386			(752.990)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	4.386	(4.386)		34.188	34.188
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.836.562	-		34.188	6.870.750

#### 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
<b>Capitale</b>	7.500.000	Capitale	B
<b>Riserva legale</b>	58.552	Capitale	A;B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	31.000	Capitale	A;B;C
<b>Totale altre riserve</b>	31.000		
<b>Totale</b>	7.589.552		

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 trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	107.700	2.171.391	2.279.091
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	34.064	1.641.971	1.676.035
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	107.700	146.483	254.183
<b>Totale variazioni</b>	(73.636)	1.495.488	1.421.852

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di fine esercizio	34.064	3.666.879	3.700.943

### Altri fondi

Risultano accantonate in tale voce gli importi per la copertura delle somme relative alla franchigia in essere sulla polizza assicurativa di copertura RCT/RCO per i sinistri non ancora definiti per gli anni dal 2012 al 2021. La stima di dimensionamento del fondo deriva dall'analisi dei singoli sinistri, dalla raccolta delle stime di rischio prodotte dalla compagnia assicurativa e dal *loss adjuster*, dall'analisi delle relazioni medico legali disponibili, dall'analisi dei pareri legali prodotti oltre che dall'esperienza storica di gestione degli eventi. Si evidenzia che l'Ospedale ha in essere una polizza assicurativa RCT/RCO che prevede una franchigia per sinistro pari a euro 125 mila e un premio annuo pari a euro 1.308 mila.

Nell'esercizio 2021 sono stati inoltre effettuati accantonamenti, pari ad euro 997 mila, a fronte del presumibile costo per arretrati legati ai rinnovi contrattuali relativi al periodo 2019-2021 per Comparto e Dirigenza.

## 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	9.624.003
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	1.581.820
Utilizzo nell'esercizio	553.025
<b>Totale variazioni</b>	1.028.795
Valore di fine esercizio	10.652.798

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.507.286	(1.186.060)	3.321.226	892.529	2.428.697
Debiti verso fornitori	8.011.840	(713.503)	7.298.337	7.298.337	-
Debiti verso controllanti	30.953.763	3.591.776	34.545.539	34.545.539	-
Debiti tributari	1.981.563	318.705	2.300.268	2.300.268	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.673.236	157.017	1.830.253	1.830.253	-
Altri debiti	4.081.084	(121.990)	3.959.094	3.959.094	-
<b>Totale debiti</b>	<b>51.208.772</b>	<b>2.045.945</b>	<b>53.254.717</b>	<b>50.826.020</b>	<b>2.428.697</b>

I debiti verso banche si movimentano nell'esercizio 2021 per effetto del rimborso dei finanziamenti in essere secondo il relativo piano di ammortamento.

I debiti verso fornitori, pari a euro 7.298.337, riflettono la gestione ordinaria dell'Ospedale ed i termini di pagamento in essere nei confronti dei fornitori.

I debiti verso imprese controllanti, pari a euro 34.545.539, sono interamente legati ai rapporti con l'Azienda USL di Modena che fornisce all'Ospedale personale in comando per un importo annuo pari a euro 9 milioni circa, analisi di laboratorio, consulenze sanitarie, servizi di manutenzione oltre alla locazione dell'immobile il cui canone è stato ridotto in relazione all'esercizio oggetto di commento in considerazione della situazione pandemica in corso e al ruolo assunto dalla struttura nella gestione della stessa.

I debiti tributari, pari a euro 2.300.268 al termine dell'esercizio 2021, sono principalmente dovuti a debiti IRPEF, legati ai compensi dei lavoratori dipendenti e alle ritenute d'acconto sui lavoratori autonomi.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, di valore pari a euro 1.830.253, sono relativi ai versamenti previdenziali dei dipendenti dell'Ospedale.

### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	3.918.693
	Altri debiti	40.401
	<b>Totale</b>	<b>3.959.094</b>

### 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
<b>Ratei passivi</b>	38.865	395.189	434.054
<b>Risconti passivi</b>	724.845	(91.202)	633.643
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	763.710	303.987	1.067.697

I risconti passivi, pari a euro 633.643 al termine dell'esercizio 2021, sono riferibili per euro 617 mila al beneficio derivante dal credito d'imposta per investimenti "Industria 4.0" ottenuto in conseguenza agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2020 e utilizzabile in un periodo di cinque anni in quote costanti. Il beneficio è stato rilevato in conto economico per la sola quota considerata di competenza dell'anno, proporzionata al periodo di ammortamento dei cespiti oggetto di agevolazione, e in contropartita si è provveduto alla rilevazione di risconti passivi per l'importo indicato.

I ratei passivi, pari a euro 434.054 comprendono quote relative a prestazioni libero professionali di dipendenti e liberi professionisti, per le quali l'incasso della prestazione da parte dell'Ospedale è avvenuto nell'anno 2022, per euro 245 mila circa.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di degenza in SSN	38.654.824
Prestazioni di specialistica amb in SSN	13.024.953
Contributo di Qualificazione	5.800.000
Rimborso Rinnovi Contrattuali	6.939.836
Prestazioni di specialistica amb in LP	3.910.111
Prestazioni presso altri Presidi AUSL	1.337.211
Prestazioni di degenza in LP	1.345.455
Prestazioni a imprese e aziende	520.091
Consulenza sanitarie	61.850
Altre prestazioni	15.611
<b>Totale</b>	<b>71.609.942</b>

## 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.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

## **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.

Si evidenzia che la Società ha ritenuto, a seguito di approfondite ricerche in merito agli ultimi orientamenti giuridici, di poter beneficiare dell'aliquota IRES dimezzata ai sensi dell'articolo 6 del d.p.R. n. 601/1973.

L'IRES corrente, pertanto, è stata calcolata con l'aliquota dimezzata del 12%.

Tale riduzione ha imposto il ricalcolo dei crediti per imposte anticipate e dei fondi per imposte differite rilevati negli esercizi precedenti in corrispondenza di variazioni temporanee del reddito che si riverseranno dal 2021 compreso in avanti.

L'OIC 25 in materia di imposte sul reddito, infatti, prevede, al par. 45, che le imposte anticipate e differite siano calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, *"applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio"*.

Tale ricalcolo ha comportato una riduzione dei crediti per imposte anticipate pari ad euro 456.113.

### **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 le aliquote attualmente in vigore di IRES ed IRAP, rispettivamente del 12% e 3,9%.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

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

## **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	5.723.212	3.956.961
Totale differenze temporanee imponibili	1.083.252	1.083.252
Differenze temporanee nette	(4.639.960)	(2.873.709)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	456.113	47.771
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	100.682	64.303
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	556.795	112.074

## 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	208.659	-	208.659	12,00%	25.039	3,90%	8.138
Fondo cause legali	2.171.390	503.495	2.674.885	12,00%	320.986	3,90%	104.320
Perdita fiscale	3.055.128	(1.288.877)	1.766.251	12,00%	211.950	-	-
Avviamento	2.633	(1.317)	1.316	12,00%	158	3,90%	51
Altri fondi	-	1.072.102	1.072.102	12,00%	128.652	3,90%	41.812

## 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
Ammortamenti sospesi	1.157.793	(74.541)	1.083.252	12,00%	129.990	3,90%	42.247

### Tabella riconciliazione onere fiscale teorico-effettivo per IRES

#### IRES

2021

#### Descrizione

Imponibile

Imposta

Risultato prima delle imposte

527.890

Onere fiscale teorico (24%)

63.347

*Differenze in aumento temporanee deducibili in esercizi successivi*

Acc.to a fondi

1.641.971

Altre differenze

Totale

1.641.971

IRES su differenze

394.073,04

*Differenze in aumento permanenti del reddito che non si riverteranno negli esercizi successivi*

Sopravvenienze passive

75.430

Imposte anticipate

291.132

Altri oneri in deducibili

307.466

Totale

674.028

IRES su differenze

161.767

*Differenze in diminuzione permanenti del reddito che non si riverseranno negli esercizi successivi*

Altri componenti positivi	(2.534.479)	
<i>Totale</i>	<i>(2.534.479)</i>	
<i>IRES su differenze</i>		<i>(608.275)</i>

<i>Imponibile fiscale</i>	<i>309.409</i>	
<b>IRES di competenza</b>		<b>37.129</b>

#### Tabella riconciliazione onere fiscale teorico-effettivo per IRAP

<b>IRAP</b>	<b>2021</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Imponibile</b>	<b>Imposta</b>
<i>Imponibile IRAP teorico</i>	<i>30.861.838</i>	
Onere fiscale teorico (3,9%)		1.203.612
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	<i>12.343.992</i>	
<i>Spese personale comandato</i>	<i>12.261.329</i>	
<i>Altri costi non rilevanti</i>	<i>82.663</i>	
<i>IRAP su differenze</i>		<i>481.416</i>
<i>Deduzioni per cuneo fiscale, R&amp;S, apprendisti, disabili e contributi assicurativi sul lavoro</i>	<i>(38.869.516)</i>	
Deduzione per costo residuo del Tempo Indeterminato	(24.518.417)	
Altro	(14.351.098)	
<i>IRAP su differenze</i>		<i>(559.693)</i>
<i>Differenze in diminuzione permanenti</i>	<i>(94.140)</i>	
Altro	<i>94.140</i>	
<i>IRAP su differenze</i>		<i>3.671</i>
<i>Imponibile IRAP effettivo</i>	<i>4.242.174</i>	
<b>IRAP di competenza</b>		<b>165.445</b>

## **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	64
Altri dipendenti	540
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>753</b>

Si evidenzia come nel dato indicato siano ricompresi anche i dipendenti dell'Azienda Usl Di Modena in comando presso l'Ospedale di Sassuolo.

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

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

	Sindaci
Compensi	49.229

### 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	24.735
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>24.735</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

### 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, si segnala che a partire dal mese di gennaio 2020 lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche interessate. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per un'informativa più estesa in merito.

## **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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	236.893.037	228.240.737
C) Attivo circolante	335.832.016	315.580.882
D) Ratei e risconti attivi	267.313	223.859
<b>Totale attivo</b>	<b>572.992.366</b>	<b>544.045.478</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	133.122.550	141.202.083
Utile (perdita) dell'esercizio	12.515	8.317
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>133.135.065</b>	<b>141.210.400</b>
B) Fondi per rischi e oneri	51.933.830	44.048.290
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.059.976	11.385.669
D) Debiti	373.956.377	346.144.671
E) Ratei e risconti passivi	2.907.118	1.256.448
<b>Totale passivo</b>	<b>572.992.366</b>	<b>544.045.478</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.347.164.204	1.395.425.421
B) Costi della produzione	1.329.458.657	1.372.750.922
C) Proventi e oneri finanziari	(1.667.449)	(1.635.105)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(19.516.010)	(21.031.077)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.515	8.317

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la norma prevede che siano da evidenziare "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi effettivamente erogati. Si evidenzia come, stante il particolare ambito di attività della società, controllata da un ente pubblico ed erogante un servizio di interesse generale che vede l'AUSL di Modena come principale committente, gli importi dalla stessa incassati non 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 l'utile di esercizio 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 31/12/2021 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, 22/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Mairano Mario