

# OSPEDALE DI SASSUOLO S.P.A. UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici   |                                       |
|---|---------------------------------------|
| Sede in   | VIA FRANCESCO RUINI, 2<br>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   | si                                    |
| 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

|  | 31-12-2023        | 31-12-2022        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                          |                   |                   |
| <b>Attivo</b>                                      |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                         |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>            |                   |                   |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 339.655           | 492.499           |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti             | 160.762           | 46.861            |
| 7) altre   | 389.302           | 551.892           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>         | <b>889.719</b>    | <b>1.091.252</b>  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>             |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati                            | 51.316            | 58.714            |
| 2) impianti e macchinario                          | 66.293            | 84.593            |
| 3) attrezzature industriali e commerciali          | 6.644.105         | 7.408.318         |
| 4) altri beni                                      | 309.929           | 302.571           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti             | 131.134           | 161.806           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>           | <b>7.202.777</b>  | <b>8.016.002</b>  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>          |                   |                   |
| <b>2) crediti</b>                                  |                   |                   |
| d-bis) verso altri                                 |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo             | 12.296.607        | 11.239.568        |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                  | <b>12.296.607</b> | <b>11.239.568</b> |
| <b>Totale crediti</b>                              | <b>12.296.607</b> | <b>11.239.568</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>         | <b>12.296.607</b> | <b>11.239.568</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                 | <b>20.389.103</b> | <b>20.346.822</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                        |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>                               |                   |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo         | 1.582.606         | 1.575.661         |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 349.104           | 347.747           |
| <b>Totale rimanenze</b>                            | <b>1.931.710</b>  | <b>1.923.408</b>  |
| <b>II - Crediti</b>                                |                   |                   |
| <b>1) verso clienti</b>                            |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo             | 672.169           | 718.925           |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>                | <b>672.169</b>    | <b>718.925</b>    |
| <b>4) verso controllanti</b>                       |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo             | 27.334.747        | 61.702.192        |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>           | <b>27.334.747</b> | <b>61.702.192</b> |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo             | 750.257           | 559.184           |
| <b>Totale crediti tributari</b>                    | <b>750.257</b>    | <b>559.184</b>    |
| <b>5-ter) imposte anticipate</b>                   | <b>723.335</b>    | <b>765.499</b>    |
| <b>5-quater) verso altri</b>                       |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo             | 148.286           | 42.672            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo             | 7.993             | 9.387             |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                  | <b>156.279</b>    | <b>52.059</b>     |
| <b>Totale crediti</b>                              | <b>29.636.787</b> | <b>63.797.859</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                      | 23.885.257        | 6.486.031         |
| 3) danaro e valori in cassa                        | 13.473            | 15.270            |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Totale disponibilità liquide                                      | 23.898.730 | 6.501.301  |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 55.467.227 | 72.222.568 |
| D) Ratei e risconti   | 62.234     | 121.887    |
| Totale attivo   | 75.918.564 | 92.691.277 |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |            |            |
| I - Capitale  | 7.500.000  | 7.500.000  |
| IV - Riserva legale   | 58.552     | 58.552     |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |            |            |
| Riserva straordinaria   | 31.000     | 31.000     |
| Totale altre riserve  | 31.000     | 31.000     |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | (676.972)  | (718.802)  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 20.469     | 41.830     |
| Totale patrimonio netto   | 6.933.049  | 6.912.580  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                |            |            |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                | 110.485    | 71.057     |
| 4) altri  | 4.258.824  | 4.733.438  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 4.369.309  | 4.804.495  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 12.902.967 | 11.863.431 |
| <b>D) Debiti</b>  |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 13.335     | 800.231    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | -          | 1.628.812  |
| Totale debiti verso banche  | 13.335     | 2.429.043  |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 9.213.584  | 8.884.500  |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 9.213.584  | 8.884.500  |
| 11) debiti verso controllanti                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 29.345.367 | 46.897.859 |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 29.345.367 | 46.897.859 |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.038.189  | 2.875.853  |
| Totale debiti tributari   | 2.038.189  | 2.875.853  |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.683.215  | 1.629.146  |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.683.215  | 1.629.146  |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 6.386.938  | 4.551.996  |
| Totale altri debiti   | 6.386.938  | 4.551.996  |
| Totale debiti   | 49.680.628 | 67.268.397 |
| E) Ratei e risconti   | 2.032.611  | 1.842.374  |
| Totale passivo  | 75.918.564 | 92.691.277 |

## Conto economico

|   | 31-12-2023        | 31-12-2022        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 76.958.231        | 74.330.966        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 1.357             | 136.882           |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |                   |                   |
| contributi in conto esercizio   | 231.480           | 143.654           |
| altri   | 2.331.771         | 2.793.948         |
| Totale altri ricavi e proventi  | 2.563.251         | 2.937.602         |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>79.522.839</b> | <b>77.405.450</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 9.810.825         | 9.276.372         |
| 7) per servizi  | 32.640.232        | 31.050.434        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 453.794           | 1.480.713         |
| <b>9) per il personale</b>  |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 24.238.906        | 22.533.380        |
| b) oneri sociali  | 6.618.625         | 6.469.264         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 1.847.542         | 1.759.279         |
| Totale costi per il personale   | 32.705.073        | 30.761.923        |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 389.326           | 401.403           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.698.300         | 1.579.960         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 13.330            | 31.826            |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 2.100.956         | 2.013.189         |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | (6.943)           | 39.808            |
| 12) accantonamenti per rischi   | 473.380           | 1.081.439         |
| 13) altri accantonamenti  | 750.000           | 946.886           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 436.712           | 387.013           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>79.364.029</b> | <b>77.037.777</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>158.810</b>    | <b>367.673</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                   |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
| altri   | 269.471           | 22.335            |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 269.471           | 22.335            |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>269.471</b>    | <b>22.335</b>     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| altri   | 66.989            | 50.432            |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 66.989            | 50.432            |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>202.482</b>    | <b>(28.097)</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>361.292</b>    | <b>339.576</b>    |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |                   |                   |
| imposte correnti  | 298.659           | 357.250           |
| imposte relative a esercizi precedenti  | -                 | 37.130            |
| imposte differite e anticipate  | 42.164            | (96.634)          |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>340.823</b>    | <b>297.746</b>    |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>20.469</b>     | <b>41.830</b>     |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2023   | 31-12-2022  |
|---|--------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |              |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |              |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 20.469       | 41.830      |
| Imposte sul reddito   | 340.823      | 297.746     |
| Interessi passivi/(attivi)  | (202.482)    | 28.097      |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 304          | (24.651)    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 159.114      | 343.022     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |              |             |
| Accantonamenti ai fondi   | 2.368.579    | 2.767.121   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 2.087.626    | 1.981.363   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 4.456.205    | 4.748.484   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 4.615.319    | 5.091.506   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |              |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (8.302)      | (97.074)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 34.400.871   | 109.776     |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (17.223.408) | 1.586.163   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 59.653       | (15.113)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 190.237      | 774.677     |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | 1.947.186    | (2.237.772) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 19.366.237   | 120.657     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 23.981.556   | 5.212.163   |
| Altre rettifiche  |              |             |
| Interessi incassati/(pagati)  | 202.482      | (28.097)    |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (489.791)    | (299.122)   |
| (Utilizzo dei fondi)  | (2.807.938)  | (1.694.148) |
| Totale altre rettifiche   | (3.095.247)  | (2.021.367) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 20.886.309   | 3.190.796   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |              |             |
| Immobilizzazioni materiali  |              |             |
| (Investimenti)  | (886.176)    | (1.674.041) |
| Disinvestimenti   | 797          | 118.979     |
| Immobilizzazioni immateriali  |              |             |
| (Investimenti)  | (187.793)    | (289.486)   |
| Immobilizzazioni finanziarie  |              |             |
| Disinvestimenti   | -            | 40.650      |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (1.073.172)  | (1.803.898) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |              |             |
| Mezzi di terzi  |              |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 13.294       | -           |
| (Rimborso finanziamenti)  | (2.429.002)  | (892.183)   |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (2.415.708)  | (892.183)   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | 17.397.429   | 494.715     |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |              |             |
| Depositi bancari e postali  | 6.486.031    | 5.994.844   |
| Danaro e valori in cassa  | 15.270       | 11.742      |

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 6.501.301  | 6.006.586 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |            |           |
| Depositi bancari e postali                      | 23.885.257 | 6.486.031 |
| Danaro e valori in cassa                        | 13.473     | 15.270    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 23.898.730 | 6.501.301 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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, comma 3 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### 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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 arredi             | 10 anni in quote costanti |
| Oneri pluriennali                 | 5 anni in quote costanti  |
| Avviamento                        | 5 anni in quote costanti  |
| Migliorie su beni di terzi        | 10 anni in quote costanti |

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

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

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

## Beni immateriali

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

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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

### Immobilizzazioni materiali

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

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

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

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---------------------------------|------------|
| Impianti e macchinari           | 10,00%     |
| Attrezzature sanitarie          | 12,50%     |
| Attrezzature generiche          | 20,00%     |
| Mobili e arredi                 | 10,00%     |
| Macchine d'ufficio ordinarie    | 12,00%     |
| Macchine d'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 stato rilevato a conto economico.

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

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

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviiati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, le quali 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 del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Crediti**

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

## **Rimanenze**

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

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

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

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## Patrimonio netto

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

## Altre informazioni

## **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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 389.326, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 889.719.

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>                                  | 2.396.786                                     | 46.861  | 5.459.520                          | 7.903.167                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 1.904.287                                     | -   | 4.907.628                          | 6.811.915                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 492.499                                       | 46.861  | 551.892                            | 1.091.252                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |   |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | 50.330  | 113.901   | 23.562                             | 187.793                             |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | 3.587   | -   | (3.587)                            | -                                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>            | 206.761                                       | -   | 182.565                            | 389.326                             |
| <b>Totale variazioni</b>                      | (152.844)                                     | 113.901   | (162.590)                          | (201.533)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |   |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                                  | 2.450.703                                     | 160.762   | 5.479.495                          | 8.090.960                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 2.111.048                                     | -   | 5.090.193                          | 7.201.241                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 339.655                                       | 160.762   | 389.302                            | 889.719                             |

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 27.028.271; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 19.825.494.

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

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>                                  | 73.975               | 286.086                | 22.684.379                             | 3.417.398                        | 161.806                                       | 26.623.644                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 15.261               | 201.493                | 15.276.061                             | 3.114.827                        | -   | 18.607.642                        |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 58.714               | 84.593                 | 7.408.318                              | 302.571                          | 161.806                                       | 8.016.002                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>            | -                    | -                      | 646.553                                | 108.489                          | 131.134                                       | 886.176                           |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | 161.806                                | -                                | (161.806)                                     | -                                 |

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                    | -                      | 967                                    | 134                              | -   | 1.101                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 7.398                | 18.300                 | 1.571.605                              | 100.997                          | -   | 1.698.300                         |
| Totale variazioni   | (7.398)              | (18.300)               | (764.213)                              | 7.358                            | (30.672)                                      | (813.225)                         |
| Valore di fine esercizio  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 73.975               | 286.086                | 23.036.555                             | 3.500.521                        | 131.134                                       | 27.028.271                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 22.659               | 219.793                | 16.392.450                             | 3.190.592                        | -   | 19.825.494                        |
| Valore di bilancio  | 51.316               | 66.293                 | 6.644.105                              | 309.929                          | 131.134                                       | 7.202.777                         |

La Società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio per un valore complessivamente pari a euro 886.176, principalmente riferibili ad attrezzature sanitarie. Gli investimenti di maggiore rilievo sono relativi all'acquisto di un retinografo non midriatico per semplificare lo screening della retinopatia diabetica, riducendo allo stesso tempo la richiesta di visite oculistiche per esame del fondo dell'occhio, all'allestimento di un nuovo ambulatorio oculistico presso il centro "Ars Medica", all'acquisto di una nuova lava-ferri per la centrale di sterilizzazione, all'acquisto di un ecografo per l'unità operativa di Ginecologia oltre a numerosi altri acquisti di minore entità unitaria.

### 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 |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 11.239.568                 | 1.057.039                 | 12.296.607               | 12.296.607                       |
| Totale crediti immobilizzati      | 11.239.568                 | 1.057.039                 | 12.296.607               | 12.296.607                       |

I crediti immobilizzati verso altri, esposti nella tabella sopra riportata, si riferiscono integralmente al 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.

### **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         | 1.575.661                  | 6.945                     | 1.582.606                |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 347.747                    | 1.357                     | 349.104                  |
| Totale rimanenze                                | 1.923.408                  | 8.302                     | 1.931.710                |

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 2023 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>              | 718.925                    | (46.756)                  | 672.169                  | 672.169                          | -                                |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 61.702.192                 | (34.367.445)              | 27.334.747               | 27.334.747                       | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 559.184                    | 191.073                   | 750.257                  | 750.257                          | -                                |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 765.499                    | (42.164)                  | 723.335                  |                                  |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 52.059                     | 104.220                   | 156.279                  | 148.286                          | 7.993                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | <b>63.797.859</b>          | <b>(34.161.072)</b>       | <b>29.636.787</b>        | <b>28.905.459</b>                | <b>7.993</b>                     |

I crediti verso clienti ammontano complessivamente a euro 672.169 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 ad euro 192.293 (euro 179.022 al 31.12.2022).

I crediti verso controllanti, pari a euro 27.334.747, sono totalmente riconducibili all'Azienda USL di Modena, Socio unico e principale committente dell'Ospedale.

I crediti tributari, pari a euro 750.257, sono principalmente composti dal credito d'imposta "Industria 4.0" .

I crediti per imposte anticipate, la cui composizione è dettagliata nel paragrafo relativo alle imposte della presente nota, ammontano ad euro 723.335.

I crediti verso altri risultano pari ad euro 156.279 e comprendono principalmente un credito verso professionisti per trattenute Enpam (euro 133.784) e, per la differenza, crediti verso fornitori, 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>     | 6.486.031                  | 17.399.226                | 23.885.257               |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 15.270                     | (1.797)                   | 13.473                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | <b>6.501.301</b>           | <b>17.397.429</b>         | <b>23.898.730</b>        |

## **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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 674                        | 62                        | 736                      |
| <b>Risconti attivi</b>                | 121.213                    | (59.715)                  | 61.498                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>121.887</b>             | <b>(59.653)</b>           | <b>62.234</b>            |

I risconti attivi, pari a euro 61.498, sono relativi alla quota del premio assicurativo di competenza dell'esercizio successivo per euro 34.701, canoni di licenza software per euro 13.153, canoni di locazione immobiliare per euro 7.427, nonché altre voci di minore rilievo.

Non sono presenti quote in scadenza oltre l'esercizio successivo.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 espone 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 |                       |                          |
| Capitale                        | 7.500.000                  | -  |                    |                       | 7.500.000                |
| Riserva legale                  | 58.552                     | -  |                    |                       | 58.552                   |
| Altre riserve                   |                            |  |                    |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 31.000                     | -  |                    |                       | 31.000                   |
| Totale altre riserve            | 31.000                     | -  |                    |                       | 31.000                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (718.802)                  | 41.830   |                    |                       | (676.972)                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 41.830                     | (41.830)   |                    | 20.469                | 20.469                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>6.912.580</b>           | <b>-</b>   |                    | <b>20.469</b>         | <b>6.933.049</b>         |

#### 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                 | 58.552           | Utili            | A;B                          | 58.552            |
| Altre riserve                  |                  |                  |                              |                   |
| Riserva straordinaria          | 31.000           | Utili            | A;B;C                        | 31.000            |
| Varie altre riserve            | -                | Utili            |                              | -                 |
| Totale altre riserve           | 31.000           | Utili            |                              | 31.000            |
| Utili portati a nuovo          | (676.972)        |                  |                              | -                 |
| <b>Totale</b>                  | <b>6.912.580</b> |                  |                              | <b>89.552</b>     |
| <b>Quota non distribuibile</b> |                  |                  |                              | <b>89.552</b>     |

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 espone 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 |
|-------------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 71.057  | 4.733.438   | 4.804.495                       |
| Variazioni nell'esercizio     |   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 39.428  | 1.525.318   | 1.564.746                       |

|                          | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|---|-------------|---------------------------------|
| Utilizzo nell'esercizio  | -   | 1.999.932   | 1.999.932                       |
| Totale variazioni        | 39.428  | (474.614)   | (435.186)                       |
| Valore di fine esercizio | 110.485   | 4.258.824   | 4.369.309                       |

## 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 comma 1 del codice civile.

| Descrizione  | Dettaglio                               | Importo esercizio corrente |
|--------------|---|----------------------------|
| <i>altri</i> |   |                            |
|              | <b>Fondo rischi controversie legali</b> | <b>2.924.500</b>           |
|              | <b>Fondo rinnovi contrattuali</b>       | <b>1.334.324</b>           |
|              | <b>Totale</b>                           | <b>4.258.824</b>           |

Nella voce "Fondi rischi controversie legali" risultano accantonati 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 2013 al 2023. Detta polizza assicurativa prevede una franchigia per sinistro pari ad € 125.000 ed un premio annuo pari ad € 1.308.000.

Il fondo include, inoltre, accantonamenti per sinistri notificati successivamente alla data di chiusura dell'esercizio ma riferibili ad eventi accaduti nell'anno ovvero in esercizi precedenti.

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.

Con la delibera di Giunta Regionale n. 933 del 12.6.2023 l' Ospedale di Sassuolo S.p.A. è entrato nel programma regionale per la prevenzione degli eventi avversi e la gestione diretta dei sinistri derivanti da responsabilità civile nelle aziende sanitarie; l'Ospedale si è, pertanto, impegnato ad adeguare la propria struttura alle condizioni organizzative individuate al punto 4.2 del Programma regionale di cui alla propria deliberazione n. 2079/2013 nonché ad uniformare le modalità di gestione dei sinistri in coerenza con quanto previsto dal Programma regionale.

Tale significativo passaggio ha avuto come conseguenza la disdetta della polizza assicurativa di cui detto e l'introduzione di un sistema di autoassicurazione: i sinistri verificatesi a far tempo dal primo gennaio 2024 saranno gestiti direttamente dal SSN con modalità differenziate sulla base del valore economico del risarcimento.

In particolare per i sinistri di importo risarcitorio fino ad € 250.000 è prevista una gestione diretta ed esclusiva dell'Ospedale di Sassuolo S.p.A. mentre sopra tale limite di valore vi è una cogestione Ospedale /Regione Emilia Romagna sia in termini economici (la Regione interviene per la parte eccedente l'importo di € 250.000 che resta a carico dell'Ospedale) che valutativi (il Nucleo Regionale di Valutazione esprime un parere obbligatorio sulla sussistenza della responsabilità e sulla determinazione del quantum).

Sono stanziati inoltre altri fondi, pari ad euro 1.334 mila, principalmente riferibili al costo per arretrati contrattuali (contratto 2022-2024) per Comparto e Dirigenza oltre che a indennità contrattuali arretrate da erogare in base al recente rinnovo contrattuale (contratto 2019-2021) che ha riguardato la Dirigenza medica e altre voci di minore rilievo sempre relative a personale dipendente e in regime di comando.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 11.863.431   |

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 1.847.542  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 808.006  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 1.039.536  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 12.902.967   |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 2.429.043                  | (2.415.708)               | 13.335                   | 13.335                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 8.884.500                  | 329.084                   | 9.213.584                | 9.213.584                        |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | 46.897.859                 | (17.552.492)              | 29.345.367               | 29.345.367                       |
| <b>Debiti tributari</b>   | 2.875.853                  | (837.664)                 | 2.038.189                | 2.038.189                        |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 1.629.146                  | 1.054.069                 | 2.683.215                | 2.683.215                        |
| <b>Altri debiti</b>   | 4.551.996                  | 1.834.942                 | 6.386.938                | 6.386.938                        |
| <b>Totale debiti</b>  | 67.268.397                 | (17.587.769)              | 49.680.628               | 49.680.628                       |

Nell'esercizio 2023 i debiti verso banche si sono movimentati per effetto del rimborso dei finanziamenti in essere secondo il relativo piano di ammortamento nonché per effetto dell'estinzione anticipata del mutuo chirografario in essere.

I debiti verso fornitori, pari a euro 9.213.584, 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 29.345.367, 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 10 milioni circa, consulenze sanitarie, servizi vari e beni economici. A partire dall'esercizio oggetto di commento non è previsto un canone per il contratto di concessione amministrativa d'uso dell'immobile in considerazione del ruolo dell'Ospedale stabilmente inserito ed integrato nella rete ospedaliera provinciale, svolgendo in particolare il ruolo di ospedale di riferimento dell'area sud della provincia di Modena, della natura di immobile iscritto al patrimonio indisponibile dell'AUSL di Modena con destinazione ad attività istituzionale sanitaria e della partecipazione totalitaria dell'AUSL di Modena nella società Ospedale di Sassuolo S.p.A. a partire dalla data del 26/05/2022.

I debiti tributari, pari a euro 2.038.189 al termine dell'esercizio 2023, sono principalmente dovuti a debiti IRPEF, legati ai compensi dei lavoratori dipendenti e alle ritenute d'acconto sui lavoratori autonomi, al debito Iva per acquisti in scissione di pagamenti.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale, di valore pari a euro 2.683.215, sono relativi ai versamenti previdenziali per i 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 | 6.280.413                  |

|               |                  |
|---------------|------------------|
| Altri debiti  | 106.525          |
| <b>Totale</b> | <b>6.386.938</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, comma 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                          | 10.426                     | 36.667                    | 47.093                   |
| Risconti passivi                       | 1.831.948                  | 153.570                   | 1.985.518                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.842.374</b>           | <b>190.237</b>            | <b>2.032.611</b>         |

I risconti passivi, pari a euro 1.985.518 al termine dell'esercizio 2023, sono riferibili per euro 1.029.311 al beneficio derivante dal credito d'imposta per investimenti "Industria 4.0" ottenuto in conseguenza agli investimenti effettuati a partire dall'esercizio 2020, utilizzabile in compensazione in F24. 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.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio   | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|---|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |   |                            |
|                         | Ratei passivi: canoni licenze software                      | 34.727                     |
|                         | Ratei passivi: utenze e altri                               | 7.676                      |
|                         |   | <b>47.093</b>              |
|                         | Risconti passivi: Industria 4.0 e beni strumentali ordinari | 1.029.311                  |
|                         | Risconti passivi: donazione legata ad amm.to cespiti        | 956.207                    |
|                         |   | <b>1.985.518</b>           |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>2.032.611</b>           |

Le quote di risconti passivi aventi scadenza oltre 12 mesi ammontano ad euro 1.645.690. Le quote in scadenza oltre 5 anni ammontano ad euro 366.704.

## 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'art. 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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si fa presente che la voce A.5 comprende contributi in conto impianti di competenza dell'esercizio, riferiti al credito d'imposta per investimenti in beni strumentali di cui alla L.178/2020, per euro 231.480.

## 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           | 39.836.261                |
| Prestazioni di specialistica amb in SSN | 14.650.939                |
| Contributo di Qualificazione            | 5.800.000                 |
| Rimborso Rinnovi Contrattuali           | 9.054.000                 |
| Prestazioni di specialistica amb in LP  | 4.377.487                 |
| Prestazioni presso altri Presidi AUSL   | 842.054                   |
| Prestazioni di degenza in LP            | 1.810.484                 |
| Prestazioni a imprese e aziende         | 497.093                   |
| Consulenza sanitarie                    | 75.871                    |
| Altre prestazioni                       | 14.042                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>76.958.231</b>         |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche, non risultando rilevante.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

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

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 66.195                             |
| Altri               | 794                                |
| <b>Totale</b>       | <b>66.989</b>                      |

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

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

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

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

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

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

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

### Imposte 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 utilizzando le aliquote attualmente in vigore e pari al 12% per l'IRES, ai sensi dell'art. 6 DPR 601/1973, ed al 3,90% per l'IRAP.

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;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES        | IRAP        |
|---|-------------|-------------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |             |             |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 6.133.056   | 3.243.644   |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 875.047     | 875.047     |
| Differenze temporanee nette                             | (5.258.009) | (2.368.597) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |             |             |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 607.437     | 158.063     |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 23.524      | (65.688)    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 630.961     | 92.375      |

## 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 obsolescenza magazzino       | 208.659                                      | -                                      | 208.659                           | 12,00%        | 25.039               | 3,90%         | 8.138                |
| Altri fondi (rinnovi contrattuali) | 1.939.318                                    | (604.994)                              | 1.334.324                         | 12,00%        | 160.119              | 3,90%         | -                    |
| Fondi controversie legali          | 2.874.228                                    | 50.272                                 | 2.924.500                         | 12,00%        | 350.940              | 3,90%         | 114.056              |
| Perdite fiscali                    | 1.009.073                                    | 532.214                                | 1.541.287                         | 12,00%        | 184.954              | 3,90%         | -                    |
| Fondo 5% Balduzzi                  | 36.993                                       | 73.492                                 | 110.485                           | 12,00%        | 13.258               | 3,90%         | 4.309                |
| ACE inutilizzata                   | -  | 13.801                                 | 13.801                            | 12,00%        | 1.656                | 3,90%         | -                    |

## 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 2020 | 1.006.297                                    | (131.250)                              | 875.047                           | 12,00%        | 105.006              | 3,90%         | 34.127               |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                 | Esercizio corrente |                  |                             |
|-----------------|--------------------|------------------|-----------------------------|
|                 | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali |                    |                  |                             |

|  | Esercizio corrente |                  |                             |
|--|--------------------|------------------|-----------------------------|
|  | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| <b>dell'esercizio</b>  | 661.880            |                  |                             |
| <b>di esercizi precedenti</b>  | 879.407            |                  |                             |
| <b>Totale perdite fiscali</b>  | 1.541.287          |                  |                             |
| <b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b> | 1.541.287          | 12,00%           | 184.954                     |

Le imposte anticipate riferite alle perdite fiscali sono stanziata nella prospettiva di recupero delle medesime a fronte del conseguimento di redditi imponibili futuri.

## **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                | 148          |
| Impiegati                | 74           |
| Altri dipendenti         | 537          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>759</b>   |

Si evidenzia come nel dato indicato siano ricompresi anche i dipendenti dell'Azienda Usi 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 del codice civile, 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 al revisore legale dei conti.

|  | Valore        |
|--|---------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 24.755        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>24.755</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.

| Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

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

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

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

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

Si rende noto che la società è controllata e soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Azienda USL di Modena.

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                   | 31/12/2022         | 31/12/2021           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 233.701.515        | 236.547.122          |
| C) Attivo circolante                                  | 411.279.586        | 366.903.979          |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 710.209            | 186.721              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>645.691.310</b> | <b>603.637.822</b>   |
| A) Patrimonio netto                                   |                    |                      |
| Riserve   | 139.544.242        | 133.012.863          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | (9.907.614)        | 5.623                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>129.636.628</b> | <b>133.018.486</b>   |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 55.209.544         | 49.208.853           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 10.256.730         | 11.049.363           |
| D) Debiti   | 449.684.314        | 409.211.412          |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 904.094            | 1.149.708            |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>645.691.310</b> | <b>603.637.822</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             | 31/12/2022         | 31/12/2021           |
| A) Valore della produzione                      | 1.461.067.875      | 1.415.070.252        |
| B) Costi della produzione                       | 1.447.520.001      | 1.393.147.278        |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (1.534.282)        | (1.443.952)          |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -                  | (4.410)              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 21.921.206         | 20.468.988           |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>(9.907.614)</b> | <b>5.623</b>         |

### 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.

La Società attesta, inoltre, l'esistenza di aiuti di stato oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro Nazionale degli aiuti di stato, al quale si rimanda per ulteriori informazioni.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 20.469 a copertura delle perdite pregresse.

## **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 31/12/2023 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 (MO), 15/05/2024

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente, Mario Mairano