

Zimbra

direzione.generale@aslto4.piemonte.it

Bilancio 31.12.2017

p del 3 DIV + FRANCHETTO

DU

Da : Graziella Ruggero <gruggero@ospedalesettimo.it> lun, 28 mag 2018, 16:35
Oggetto : Bilancio 31.12.2017 4 allegati

A : direzione generale

<direzione.generale@ascittaditorino.it>, Generale
 <direzione.generale@aslto4.piemonte.it>,
 sindaco@comune.settimo-torinese.to.it, Roberto
 Galassi <r.galassi@coopfrassati.com>, m loi
 <m.loi@coopfrassati.com>, Studio Beltritti e
 Associati - Dr. Beltritti <studio@studiobeltritti.it>,
 beltritti <beltritti@studiobeltritti.it>, bisacca
 <bisacca@libero.it>, rosa catenaccio
 <rosa.catenaccio@comune.settimo-torinese.to.it>,
 caggiano@studiocf.eu, lidiamaria pizzotti
 <lidiamaria.pizzotti@tin.it>, mario carena
 <mario.carena@libero.it>

DA INVIARE		DIREZIONE
PER COMPETENZA	PER CONOSCENZA	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ECTIN
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	COSE
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Cc : Gabriella Gianoglio

<ggianoglio@ospedalesettimo.it>, Corgiat, Aldo
 <acorgiat@ospedalesettimo.it>, mbertolo
 <mbertolo@ospedalesettimo.it>

18610
 28.5

Buonasera,
 a mezzo della presente si invia documentazione relativa all'oggetto.
 Cordiali saluti

Graziella
 Assistente di Direzione
 Ospedale Civico
 Città di Settimo Torinese
 Via Santa Cristina, 3
 10036 Settimo T.se (TO)
 Tel. 011-302 14 06

ASL TO4

 Protocollo nr. 0048610
 del 29/05/2018
 Titolare #



— **Relazione Collegio Sindacale su bilancio al 31 12 2017.pdf**
 92 KB

— **Relazione del Revisore Legale sul bilancio 2017 della S.A.A.P.A. SPA.pdf**
 184 KB

— **Saapa -- Relazione sulla gestione.docx**
 178 KB

 **NSSAAPA20171231.RTF**
1 MB

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Ill.mi Azionisti della Società S.A.A.P.A. S.P.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il Progetto di bilancio della società, alla data del 31/12/2017, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa in XBRL, rendiconto finanziario e relazione dell'Amministratore Unico, è stato predisposto dall'Amministratore Unico ai sensi di legge e trasmesso al Collegio Sindacale oltre i termini di cui all'art. 2429 c.c.

Il Collegio ha espresso, a tale proposito, il proprio consenso alla rinuncia dei termini previsti dalla normativa vigente.

Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, codice civile:

▪ ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione sociale, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

▪ **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, che è stato messo a nostra disposizione oltre termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue:

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

▪ **Conclusioni**

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione

legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2017, così come redatto dagli Amministratori.

Settimo Torinese, li 26/04/2018

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Lidia Maria Pizzotti (Presidente)



Dott. Stefano Beltritti (Sindaco Effettivo)



Dott.ssa Caggiano Miriam (Sindaco Effettivo)





S.A.A.P.A S.P.A

Relazione sulla gestione

Bilancio ordinario al 31/12/2017

Signori Soci, Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti al bilancio d'esercizio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le informazioni attinenti la situazione della Vostra società e notizie sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata in allegato al Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

INFORMATIVA SULLA SOCIETÀ

- L'articolo 9-bis del D.Lgs. n.502/1992 e s.m.i. disciplina la partecipazione al Servizio Sanitario Nazionale delle Sperimentazioni gestionali;
- con D.G.R. n.20-10663, del 2 febbraio 2009, la Regione Piemonte autorizzava le Aziende sanitarie locali TO4 e TO2 (ora ASL Città di Torino) alla realizzazione del progetto di sperimentazione gestionale presentato per la gestione sia a fini sanitari che socio-sanitari della struttura sita in Settimo Torinese, Via Santa Cristina 3, attraverso la S.A.A.P.A. S.p.A., società mista a prevalente capitale pubblico;
- con deliberazione n. 1-600 del 19 novembre 2014, successivamente integrata con deliberazione n. 1-924 del 23 gennaio 2015, la Giunta regionale approvava il programma di revisione della rete ospedaliera regionale piemontese, il quale, sulla base degli standard di cui alla legge 135/2012 e del Patto per la Salute 2014/2016, definiva il fabbisogno complessivo di prestazioni sanitarie a livello aziendale, nonché, a livello regionale, il fabbisogno di posti letto di acuzie e di post-acuzie da assegnare agli erogatori privati ad integrazione della capacità produttiva pubblica;
- con richiamo alle precedenti DGR n. 23-264 del 28.8.2014, n. 58 - 869 del 29.12.2014, n. 67-1716 del 6 luglio 2015, successivamente modificata ed integrata dalle Deliberazioni di Giunta regionale n. 72 - 1997 del 31.7.2015, n. 13-2022 del 5 agosto 2015, n. 77-2775 del 29 dicembre 2015, n. 30-3016 del 7 marzo 2016 e n. 12-3730 del 27 luglio 2016, la Giunta Regionale, con Deliberazione del 14 novembre 2016, n. 27-4198 recante ad oggetto "Approvazione della proroga in sanatoria dei termini previsti dalla D.g.r. n. 12-3730 del 27 luglio 2016 per l'avvio del complessivo assetto dei posti letto contrattati di cui alla D.g.r. n. 67-1716 del 6 luglio 2015 e s.m.i." prorogava la sperimentazione gestionale in corso sino alla data del 31/12/2016 in attesa di completamento delle procedure di accreditamento ed autorizzazione.

- La Deliberazione della Giunta Regionale 3 agosto 2017, n. 73-5504 reca ad oggetto "Approvazione delle nuove regole di finanziamento per l'acquisto di prestazioni sanitarie di ricovero e di specialistica ambulatoriale da erogatori privati accreditati per le annualità 2017-2018-2019, dello schema di contratto e dei tetti di spesa della Regione Piemonte e delle Aziende sanitarie regionali per l'annualità 2017".

Al punto 6 del dispositivo si dispone: "di demandare alle Aziende Sanitarie Locali competenti per territorio la funzione di negoziazione e acquisto di prestazioni sanitarie dalle singole Strutture private accreditate con il SSR ubicate sul proprio territorio sulla base dello schema di contratto e nell'ambito dei valori di riferimento e dei criteri e linee di indirizzo definiti a livello regionale nonché nei tempi e nei limiti dei tetti di spesa assegnati a ciascuna Azienda di residenza e dei posti letto accreditati e contrattati ex DGR 27 luglio 2016 n. 12-3730 per ciascun erogatore privato accreditato che eroga prestazioni a carico del SSR (eventuali esigenze di variazione all'assetto di posti letto accreditati e contrattati potranno essere valutati a livello regionale). (..)"

Il punto 15 del dispositivo demanda: "alle AASSLL TO2 e TO4 socie della società S.A.A.P.A. S.p.A., ogni adempimento connesso alla revisione del programma di sperimentazione gestionale relativo alla gestione dell'ospedale di Settimo T.se in coerenza ai p.l. accreditati e contrattati, prorogando il programma, ai sensi dell'art. 23 comma 6 L.R. 12/2008 e s.m.i., per il tempo necessario all'adeguamento degli atti societari, e comunque non oltre il 31.12.2017;"

In precedenza, solo per l'attività di Dimissioni Protette era stata richiesta l'autorizzazione e l'accreditamento della struttura, mentre le altre specializzazioni (Riabilitazione e Recupero Funzionale e Lungo Degenza), attive presso la struttura dell'Ospedale civico di Settimo Torinese e gestite nell'ambito della sperimentazione gestionale erano classificate, a seguito di determinazione dirigenziale n. 518 del 29/7/2010, con specifico codice di "struttura a gestione diretta" HSP 11 010023 bis 04 e pertanto considerati parte integrante, seppure distinta dai presidi ASL, della rete ospedaliera pubblica e in ogni caso non assimilabile alle case di cura private e ai presidi equiparati al pubblico ex art. 43 della Legge 833/1978.

Nell'esercizio 2017 si sono ultimate le procedure per l'autorizzazione e l'accreditamento dei reparti di RRF e Lungo Degenza nel passato classificati dalla Regione Piemonte come "struttura a gestione diretta"; a tale riguardo è necessario ricordare che nell'anno 2017 si sono conclusi i lavori di adeguamento strutturale e fornite le risposte alle osservazioni formulate dalla Commissione incaricata all'istruttoria per l'autorizzazione facente capo all'ASL CN1 e che, a cura della Direzione di SAAPA è stata fornita, in via definitiva, tutta la documentazione richiesta dall'ARPA Piemonte per l'ultimazione dell'iter istruttorio per l'accreditamento.

La società SAAPA, in ottemperanza a quanto previsto dalla deliberazione della Regione Piemonte n. 1-600 del 19 novembre 2014, successivamente integrata con deliberazione n. 1-924 del 23 gennaio 2015, relative all'approvazione del programma di revisione della rete ospedaliera regionale piemontese ha richiesto l'autorizzazione e l'accreditamento per 235 posti letto così suddivisi:

- **n. 94 nuovi posti letto di "CAVS"**
- **n. 82 nuovi posti letto di lungodegenza**

L'attività di ricovero svolta nel 2017 dall'Ospedale di Settimo viene schematizzata nella seguente tabella

ATTIVITA' 2017				
Indicatori	CAVS "Continuità assistenziale a Valenza Sanitaria"	LUNGODEGENZA	RIABILITAZIONE	TOTALE
Numero posti letto "D.G.R 14 novembre 2016, n. 27-4198"	94	82	59	235
Numero ricoveri	449	776	565	1.790
Numero dimessi	368	774	557	1.782
Giorni degenza Presenti	29.432	31.248	22.251	78.463
Degenza media	65.5	40.26	39.38	45
Tasso utilizzo posti letto %	85.7 %	104.9 %	103.32 %	98 %

L'ingresso dei pazienti è sempre stato regolato da accordi SAAPA e AASSLL, di cui l'ultimo sottoscritto il 21 marzo 2014 tra SAAPA e le AASSLL di riferimento, che descrive i percorsi dei pazienti che dall'ASL TO4 e dall'ASL TO2 accedono ai Reparti dell'Ospedale Civico Città di Settimo T.se. (ASL Torino dal 01/01/2017) dal 29 aprile 2009 (data di apertura della Struttura).

FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO

I fatti di particolare rilievo sono evidenziati nella sezione precedente.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

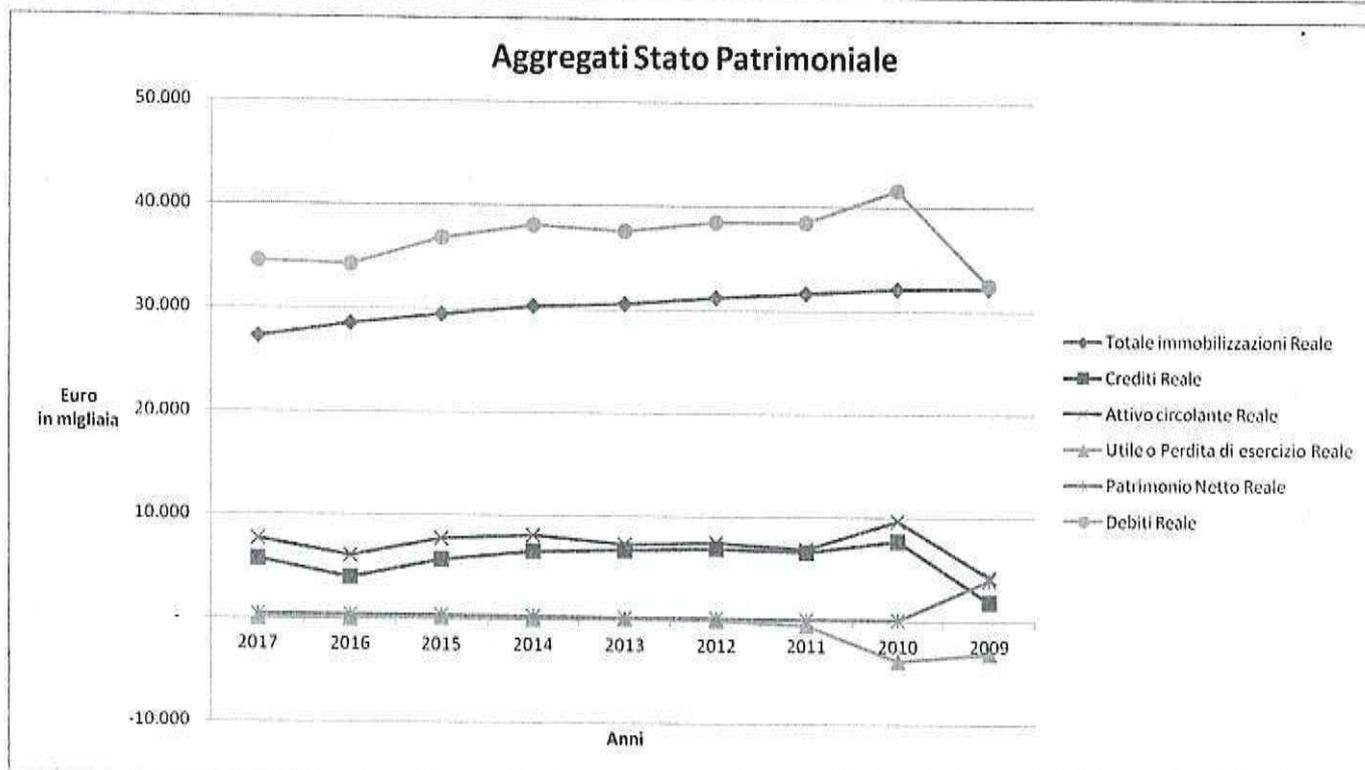
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variazione assoluta	Variazione %
CAPITALE CIRCOLANTE	6.819.572,00	19,53%	5.804.412,00	16,74%	1.015.160,00	17,49
Liquidità immediate	2.519.951,00	7,22%	2.040.323,00	5,88%	479.628,00	23,51
Disponibilità liquide	2.519.951,00	7,22%	2.040.323,00	5,88%	479.628,00	23,51
Liquidità differite	4.299.621,00	12,31%	3.651.688,00	10,53%	647.933,00	17,74
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	4.264.600,00	12,21%	3.613.098,00	10,42%	651.502,00	18,03
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	35.021,00	0,10%	38.590,00	0,11%	- 3.569,00	- 9,25
Rimanenze	101.153,00	0,29%	112.401,00	0,32%	- 11.248,00	- 10,01
IMMOBILIZZAZIONI	27.995.763,00	80,18%	28.876.236,00	83,26%	- 880.473,00	- 3,05
Immobilizzazioni immateriali	2.090.102,00	5,99%	2.224.569,00	6,41%	- 134.467,00	- 6,04
Immobilizzazioni materiali	25.701.787,00	73,61%	26.324.525,00	75,91%	- 622.738,00	- 2,37
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l	203.874,00	0,58%	327.142,00	0,94%	- 123.268,00	- 37,68
TOTALE IMPIEGHI	34.916.488,00	100,00%	34.680.648,00	100,00%	235.840,00	0,68

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variazione assoluta	Variazione %
CAPITALE DI TERZI	34.310.427,00	98,83%	34.333.899,00	99,00%	- 23.472,00	- 0,07
Passività correnti	6.588.809,00	18,98%	6.537.585,00	18,85%	51.224,00	0,78
Debiti a breve	6.588.809,00	18,98%	6.537.509,00	18,85%	51.300,00	0,78
Ratei e risconti passivi			76,00	0,00%	- 76,00	- 100,00
Passività consolidate	27.920.253,00	80,42%	27.796.314,00	80,15%	74.696,00	0,45
Debiti a m/l termine	27.721.618,00	79,85%	27.733.618,00	79,97%	- 12.000,00	- 0,04
Fondi per rischi ed oneri	150.000,00	0,43%			150.000,00	
TFR	48.635,00	0,14%	62.696,00	0,18%	- 14.061,00	- 22,43
CAPITALE PROPRIO	407.426,00	1,17%	346.749,00	1,00%	60.677,00	17,50
Capitale sociale	136.505,00	0,39%	136.505,00	0,39%	-	-
Riserve	585.479,00	1,69%	585.477,00	1,69%	2,00	0,00
Utili(perdite) portati a nuovo	- 375.233,00	-1,08%	- 377.775,00	-1,09%	2.542,00	- 0,67
Utile(perdita) dell'esercizio	60.675,00	0,17%	2.542,00	0,01%	58.133,00	
Perdita ripianata nell'esercizio						
TOTALE FONTI	34.717.853,00	100,00%	34.680.648,00	100,00%	37.205,00	0,11

PRINCIPALI INDICATORI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA



SITUAZIONE ECONOMICA

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variazione assoluta	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.713.179,00	100,00%	13.963.916,00	100,00%	- 250.737,00	-1,80
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.408.600,00	97,78%	13.730.338,00	98,33%	- 321.738,00	-2,34
Altri ricavi e proventi	304.579,00	2,22%	233.578,00	1,67%	71.001,00	30,40
Consumi di materie prime	- 547.607,00	-3,99%	- 562.904,00	-4,03%	15.297,00	-2,72
Costo per servizi	- 9.857.692,00	-71,88%	- 10.078.311,00	-72,17%	220.619,00	-2,19
VALORE AGGIUNTO	3.307.880,00	24,12%	3.322.701,00	23,79%	- 14.821,00	-0,45
Costo del personale	- 957.611,00	-6,98%	- 993.944,00	-7,12%	36.333,00	-3,66
Accantonamenti	- 150.000,00	-1,09%	-	0,00%	150.000,00	
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.200.269,00	16,04%	2.328.757,00	16,68%	- 128.488,00	-5,52
Ammortamenti e svalutazioni	- 1.512.402,00	-11,03%	- 1.502.270,00	-10,76%	- 10.132,00	0,67
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	687.867,00	5,02%	826.487,00	5,92%	- 138.620,00	-16,77
Altri ricavi						
Oneri diversi di gestione	- 318.613,00	-2,32%	- 553.000,00	-3,96%	234.387,00	-42,38
REDDITO ANTE GESTIONE	369.254,00	2,69%	273.487,00	1,96%	95.767,00	35,02
Proventi finanziari	10.591,00	0,08%	8.670,00	0,06%	1.921,00	22,16
Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	379.845,00	2,77%	282.157,00	2,02%	97.688,00	34,62
Oneri finanziari	- 153.273,00	-1,12%	- 194.317,00	-1,39%	41.044,00	-21,12
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	226.572,00	1,65%	87.840,00	0,63%	138.732,00	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
REDDITO ANTE IMPOSTE	226.572,00	1,65%	87.840,00	0,63%	138.732,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	- 165.897,00	-1,21%	- 85.298,00	-0,61%	- 80.599,00	94,49
REDDITO NETTO	60.675,00	0,44%	2.542,00	0,02%	58.133,00	

PRINCIPALI INDICATORI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di situazione economica:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016
ROE	14,89%	0,73%
ROI	1,06%	0,79%
ROA	1,09%	0,81%
ROS	2,75%	1,99%
EBIT Integrale	379.845,00	273.487,00

INFORMAZIONI EX ART.2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI È ESPOSTA LA SOCIETÀ

Il prezzo delle prestazioni di servizi viene determinato sulla base delle tariffe approvate dalla Regione Piemonte.

I principali committenti delle prestazioni di servizi sono le Aziende Sanitarie Territoriali, non vi sono pertanto particolari rischi di natura non finanziaria ed eccezione di quelli derivanti dalla modifica della normativa regionale.

PRINCIPALI INDICATORI NON FINANZIARI

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

INFORMATIVA SULL'AMBIENTE

Si attesta che, relativamente agli Impianti, gli stessi risultavano già conformi alla normativa vigente in fase di edificazione della struttura.

In tema di smaltimento dei rifiuti, già negli anni precedenti, è stato definito un percorso che prevede la raccolta differenziata per tutte le tipologie di rifiuti tramite convenzione con la S.E.T.A. spa e la raccolta e smaltimento dei rifiuti speciali di tipo sanitario mediante Impresa specializzata regolarmente iscritta all'Albo dei Gestori Ambientali.

Per quello che consente i consumi energetici la gestione avviene mediante il teleriscaldamento sia per la produzione di calore sia per quella di acqua calda sanitaria.

INFORMAZIONI SULLA GESTIONE DEL PERSONALE

➤ **Personale gestionale ed amministrativo:**

- 1 Amministratore Unico, nominato dall'Assemblea dei soci
- 1 Direttore Amministrativo part-time
- 3 Impiegati amministrative a tempo pieno, 1 Impiegato a tempo parziale indeterminato.

Nel 2017 è stata riorganizzata l'attività Medica di Presidio stabilizzando il Personale Medico sulla base dei requisiti minimi di accreditamento delle Strutture Sanitarie

➤ **Direttore Sanitario**

Il Direttore Sanitario Ospedale Civico Città di Settimo T.se è dipendente a tempo pieno ASL TO4 assegnata alle funzioni di direzione sanitaria SAAPA da aprile 2009, data di avvio delle attività della Struttura sulla base delle indicazioni del documento di Sperimentazione sperimentale che prevede l'assegnazione di tale compito ad un Medico di Direzione Sanitaria di una delle 2 AASSLL socie e sulla base delle normative di riferimento vigenti per titoli e formazione.

➤ **Organico Medico Riabilitazione 59 posti letto**

Considerati i requisiti accreditamento Regione Piemonte (Del. 616 – 3149 del 2000) "In presenza di unità operativa di 2° livello dotata di propri posti-letto (modulo di 20 posti letto) è prevista la seguente dotazione organica:

- a) medico fisiatra o specialità equipollente ai sensi della normativa vigente, responsabile del modulo/unità operativa.
- b) medico fisiatra o specialità equipollente o affine."

Il fabbisogno per 60 posti letto è di 6 Medici complessivi.

L'Organico della Riabilitazione SAAPA SpA è costituito da 6 Medici Specialisti (2 Medici per nucleo di 20 posti letto), tra Dipendenti SAAPA e Libero Professionisti

TOTALE ORE MEDICO SETTIMANALI IN RIABILITAZIONE : 217

➤ **Organico Medico Lungodegenza 82 posti letto**

Considerata la normativa di riferimento DGR 15 - 7576 del 12/05/2014 : "Modifiche ed integrazioni all'allegato alla D.G.R. n. 13-7043 del 27 gennaio 2014 avente ad oggetto "Definizione dei requisiti minimi autorizzativi per le case di cura private, ai sensi dell'art. 4 comma 2 della L.R. 14 gennaio 1987 n. 5e s.m.i. Azione 5.1.2 dei Programmi Operativi per il triennio 2013-2015, approvati con D.G.R. n. 25-6992 del 30.12.2013".

Nella DGR è riportata la seguente tabella relativa all'attività di degenza e di copertura medica dalle h 08.00 alle h 20.00 con descrizione del monte ore da garantire su numero di posti letto:

- "..... 4 a 10 posti letto: un monte ore settimanale pari a 28,5 ore;
- da 11 a 15 posti letto: un monte ore settimanale pari a 38 ore;
- da 16 a 20 posti letto: un monte ore settimanale pari a 50 ore;
- da 21 a 25 posti letto: un monte ore settimanale pari a 62 ore;
- da 26 a 30 posti letto: un monte ore settimanale pari a 76 ore...."

da normativa per gli 82 letti : 2 nuclei da 30 (152 ore) + nucleo 22 (62 ore) il fabbisogno è di 214 ore settimanali

L'Organico Medico della Lungodegenza SAAPA SpA è costituito da 7 Medici Specialisti

TOTALE ORE MEDICO SETTIMANALI IN LUNGODEGENZA : 250

➤ **Organico Medico CAVS 94 posti letto**

Considerata la DGR 77 – 2775

La DGR prevede 15 ORE SETTIMANALI per nucleo di 20 posti letto, nel caso specifico di 94 posti letto sono da considerarsi 71 ORE SETTIMANALI

L'Organico Medico CAVS di SAAPA SpA è costituito da 4 Medici Specialisti

TOTALE ORE ASSEGNATE AL CAVS : 90

(di cui 15 dedicate alla guardia pomeridiana interdivisionale h 12.00 – 20.00)

Calcolando il monte ore annuale di ciascun Medico di circa 1550 ore (al netto di ferie, permessi, malattia, riposi..), ogni Medico fornisce circa 30 ore settimanali (1550 ore medico/ 52 settimane anno)

➤ **la Guardia Medica E' garantita su tutta la Struttura (1 Medico per 235 Posti Letto)**

Considerata la Normativa che prevede 1 Medico di guardia ogni 250 posti :

DGR 15 - 7576 del 12/05/2014 :

"Modifiche ed integrazioni all'allegato alla D.G.R. n. 13-7043 del 27 gennaio 2014 avente ad oggetto "Definizione dei requisiti minimi autorizzativi per le case di cura private, ai sensi dell'art. 4 comma 2 della L.R. 14 gennaio 1987 n. 5e s.m.i. Azione 5.1.2 dei Programmi Operativi per il triennio 2013-2015, approvati con D.G.R. n. 25-6992 del 30.12.2013"."

ORARIO guardia notturna e festiva a carico di Medici Specialisti Cooperativa Valetudo

(Selezionata per lo svolgimento specifico di guardia interdivisionale notturna e festiva costituita da Medici con requisiti professionali nella gestione clinica e delle urgenze in Strutture Sanitarie pubbliche e private)

dalle h 20.00 alle h 08.00 dei feriali e dalle h 08.00 alle h 20.00 dei festivi

La Società S.A.A.P.A. SpA ha espletato, nel 2017, regolare procedura pubblica per l'affidamento del Servizio di svolgimento di guardia medica notturna e festiva garantendo Personale Medico con specifiche qualifiche definite dalla Direzione Sanitaria.

➤ **Attività Medica**

Per Ciascun Reparto (CAVS, Lungodegenza, Riabilitazione) è identificato un Responsabile, a cui sono assegnati i Medici di reparto sulla base delle ore di prestazioni settimanali previste dalla Normativa.

I Medici sono distribuiti sui 3 nuclei che ciascun reparto presenta strutturalmente, ciascuno dei quali prevede dai 26 ai 30 pazienti:

- in Riabilitazione è previsto che ciascun Medico a tempo pieno abbia 10 pazienti assegnati
- in Lungodegenza è previsto che ciascun Medico a tempo pieno abbia circa 15 pazienti assegnati
- in CAVS per ogni nucleo si prevede la supervisione di 1 Medico, a cui si aggiunge un Responsabile che gestisce personalmente l'accettazione di tutti i Pazienti.

A GARANZIA DELLA CONTINUITA' CLINICA OGNI MEDICO SEGUE GLI STESSI PAZIENTI DALL'INGRESSO ALLA DIMISSIONE

E' stata stipulata apposita convenzione con l'ASL TO4 per le consulenze specialistiche garantite dai Medici dell'Ospedale di Chivasso che riguardano le seguenti Specialità: Neurologia, Chirurgia, Ortopedia, Otorinolaringoiatria, Urologia, Cardiologia, Tecnici Laboratorio Analisi, Radiologia oltre ai servizi di Oncologia e Cure Palliative.

Radiologia

Il Servizio di radiologia dell'ASL TO 4 è presente dentro la Struttura dell'Ospedale di Settimo e garantisce attività radiologiche ed ecografiche per i Degenti della Struttura.

Apposita Procedura definisce la prenotazione degli esami , l'esecuzione degli stessi e la Refertazione da parte dei Radiologi.

Laboratorio Analisi

Esiste un punto POCT presso l'Ospedale di Settimo per l'esecuzione dell'emogasanalisi ed elettroliti. Gli esami ematologici di routine si eseguono effettuando il prelievo in sede e trasportando le provette presso il Laboratorio analisi di Chivasso. La convenzione con l'ASL TO4 permette l'esecuzione degli esami di routine e delle urgenze

➤ **Personale di assistenza:**

Riorganizzazione personale assistenziale / riabilitativo

La Cooperativa P.G.Frassati onlus, come previsto dal contratto d'appalto, a partire dal 2008 ha quindi articolato la propria attività assistenziale nei tre settori di post-acuzie (Lungodegenza, Riabilitazione e Recupero Funzionale e Dimissioni protette) e fornito i servizi alberghieri di supporto (reception/accettazione, portierato, pulizie).

Il Contratto di fornitura dei servizi assistenziali, sottoscritto tra SAAPA SpA e Cooperativa P.G. Frassati Onlus, riporta nell'allegato H la quantificazione delle prestazioni assistenziali, espresse in ore annue per profilo professionale, suddivise per reparto, tenuto conto dei Posti Letto autorizzati, di un tasso di occupazione medio di 95% e delle normative vigenti.

La previsione di attivazione, o meglio di riconversione dei p.l. di Dimissioni Protette in CAVS (per un totale autorizzato di 94 p.l.), con decorrenza 1.09.2016, previa autocertificazione ai sensi del DPR 445/2000 in merito alla sussistenza dei requisiti organizzativi richiesti, ha in realtà subito alcuni mesi di ritardo, su richiesta in particolare dell'ASL TO2 (ora Città di Torino), anche allo scopo di consentire, sia per il personale medico che quello assistenziale, la necessaria riorganizzazione secondo i nuovi requisiti professionali richiesti.

Ciò ha comportato l'avvio dei p.l. CAVS autorizzati a decorrere dal 1 gennaio 2017.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione.

Le principali Imprese Controllanti con la quale la Società intrattiene rapporti sono le AASSLL To2 e To4 e la Cooperativa Frassati.

I rapporti con le stesse sono così definiti:

Per quanto riguarda le AASSLL TO 4 e TO2 sulla base delle D.G.R. vigenti della Regione Piemonte che disciplinano la tipologia dei servizi sanitari e la loro tariffa di remunerazione giornaliera.

Per quanto riguarda la Cooperativa Frassati gli stessi rapporti sono stati oggetto di approvazione da parte della Regione Piemonte in occasione dell'Approvazione del Programma di Sperimentazione Gestionale.

I rapporti contrattuali con i soci rappresentano la quasi totalità delle entrate e la parte più rilevante dei costi.

AZIONI PROPRIE

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie

AZIONI/QUOTE DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si fa presente che si è provveduto a presentare alla Regione Piemonte la proposta di aggiornamento del Progetto di Sperimentazione Gestionale di cui all'articolo 9 bis della Legge 502/92 e dell'art. 24 della Legge Regione Piemonte 12/2008, approvata dall'Assemblea dei Soci Saapa in data 28 dicembre 2017, in esecuzione del punto 15 della Delibera di Giunta Regionale del 03 agosto 2017 n 73-5504.

In estrema sintesi, il documento approvato, dopo aver illustrato i risultati positivi della sperimentazione condotti dal 2008 ad oggi, propone il rinnovo della stessa fino alla scadenza del secondo quinquennio (2019), motiva sia con dati economici che di fabbisogno territoriale la necessità dell'utilizzo dell'intera disponibilità dei posti letto autorizzati e accreditati, individua diversi scenari di sviluppo al termine del periodo di sperimentazione per i quali è utile organizzare nel 2018 un approfondimento operativo.

CONCLUSIONI

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- Ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- A destinare il risultato d'esercizio d'esercizio di Euro 60.675,00 a nuovo.

L'Amministratore Unico

Gabriella Gianoglio

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Nel caso della Vostra società essendo stato nominato un Amministratore Unico è quest'ultimo a rispondere degli obblighi sopra citati.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore legale per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e,

in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Altre informazioni fornite sulla base delle norme vigenti

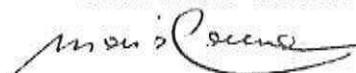
Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/2010

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della S.A.A.P.A. S.p.A. al 31.12.2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Torino, 23 aprile 2018

Il revisore legale
Dott. Mario Carena



S.A.A.P.A. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

Dati Anagrafici	
Sede in	SETTIMO TORINESE
Codice Fiscale	08507160011
Numero Rea	TORINO978867
P.I.	08507160011
Capitale Sociale Euro	136.505,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) Costi di sviluppo	78.688	125.113
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	144.393	163.352
7) Altre	1.867.021	1.936.104
Totale immobilizzazioni immateriali	2.090.102	2.224.569
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	24.784.357	25.206.619
2) Impianti e macchinario	461.353	508.472
3) Attrezzature industriali e commerciali	259.016	435.240
4) Altri beni	197.061	174.194
Totale immobilizzazioni materiali	25.701.787	26.324.525
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	27.791.889	28.549.094
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	101.153	112.401
Totale rimanenze	101.153	112.401
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.089.938	3.425.489
Totale crediti verso clienti	4.089.938	3.425.489
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.851	2.469
Totale crediti tributari	6.851	2.469
5-ter) Imposte anticipate	203.874	327.119
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	167.811	185.193
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	23
Totale crediti verso altri	167.811	185.216
Totale crediti	4.468.474	3.940.293
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	2.519.302	2.039.989
3) Danaro e valori in cassa	649	334
Totale disponibilità liquide	2.519.951	2.040.323
Totale attivo circolante (C)	7.089.578	6.093.017
D) RATEI E RISCONTI	35.021	38.590
TOTALE ATTIVO	34.916.488	34.680.701

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	136.505	136.505
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	490.050
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.301	27.301
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	68.127	68.127
Varie altre riserve	1	-1
Totale altre riserve	68.128	68.126
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-375.233	-377.775
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.675	2.542
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	407.426	346.749
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	150.000	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	150.000	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	48.635	62.696
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	259.000	247.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	27.462.618	27.733.618
Totale debiti verso banche (4)	27.721.618	27.980.618
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.083.208	5.843.262
Totale debiti verso fornitori (7)	6.083.208	5.843.262
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.449	36.871
Totale debiti tributari (12)	26.449	36.871
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	88.584	67.119
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	88.584	67.119
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	390.568	343.310
Totale altri debiti (14)	390.568	343.310
Totale debiti (D)	34.310.427	34.271.180
E) RATEI E RISCONTI	0	76
TOTALE PASSIVO	34.916.488	34.680.701

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.408.600	13.730.338
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	304.579	233.578
Totale altri ricavi e proventi	304.579	233.578
Totale valore della produzione	13.713.179	13.963.916
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	536.358	438.164
7) Per servizi	9.845.592	10.060.680
8) Per godimento di beni di terzi	12.100	17.631
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	690.303	714.264
b) Oneri sociali	265.335	266.726
c) Trattamento di fine rapporto	1.973	12.954
Totale costi per il personale	957.611	993.944
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270.600	381.007
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.080.107	1.083.165
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	161.695	38.098
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.512.402	1.502.270
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.249	124.740
12) Accantonamenti per rischi	150.000	0
14) Oneri diversi di gestione	318.613	553.000
Totale costi della produzione	13.343.925	13.690.429
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	369.254	273.487
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	10.591	8.670
Totale proventi diversi dai precedenti	10.591	8.670
Totale altri proventi finanziari	10.591	8.670
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	153.273	194.317
Totale interessi e altri oneri finanziari	153.273	194.317
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-142.682	-185.647
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	226.572	87.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	42.652	38.777
Imposte differite e anticipate	123.245	46.521
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	165.897	85.298
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	60.675	2.542

**RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON
METODO INDIRETTO)**

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	60.675	2.542
Imposte sul reddito	165.897	85.298
Interessi passivi/(attivi)	142.682	185.647
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	369.254	273.487
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	150.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.350.707	1.464.172
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	161.695	38.098
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.662.402	1.502.270
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.031.656	1.775.757
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.248	124.741
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(826.144)	1.381.015
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	239.946	(2.108.898)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	3.569	(10.218)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(76)	(1.776)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	28.672	27.599
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(542.785)	(587.537)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.488.871	1.188.220
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(142.682)	(185.647)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(14.061)	(881)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(156.743)	(186.528)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.332.128	1.001.692
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		

(Investimenti)	(457.369)	(458.561)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(136.133)	(87.047)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(593.502)	(545.608)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	12.000	31.000
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(271.000)	(278.000)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(258.998)	(247.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	479.628	209.084
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.039.989	1.826.798
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	334	4.441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.040.323	1.831.239
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.519.302	2.039.989
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	649	334
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.519.951	2.040.323
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

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
Spese di costituzione e modifica Statuto sociale	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Studi di fattibilità per realizzazione Presidio Ospedaliero	Fino al 31/12/2052
Costi connessi al Finanziamento MPS	Fino al 31/12/2041
Costi organizzativi per gestione Coop Sociale Frassati	Fino al 31/12/2020
Costi per progetto sperimentazione gestionale	5 anni in quote costanti
Cablaggio realizzazione Link	5 anni in quote costanti

Si segnala che:

- I costi di Impianto e ampliamento, completamente ammortizzati, cominciano il loro processo di ammortamento a partire dall'esercizio 2009, esercizio in cui la Società ha iniziato l'attività ed ha, pertanto, conseguito i primi ricavi.

- Gli "Studi di fattibilità per la realizzazione del Presidio Ospedaliero", sostenuti negli esercizi 2003 e 2004, risultano iscritti in bilancio al valore contabile residuo di euro 1.261.687 e vengono ammortizzati sulla base della durata del diritto di superficie del terreno sul quale insiste il fabbricato, la scadenza della concessione è fissata al 31/12/2052.

I costi connessi al finanziamento concesso dalla Banca Monte dei Paschi di Siena sono ammortizzati in relazione alla durata del finanziamento stesso il cui piano di ammortamento prevede numero 60 rate con ultima delle stesse in scadenza al 31/12/2041.

I costi sostenuti per il progetto di sperimentazione gestionale vengono ammortizzati sulla base della durata del progetto di sperimentazione, pari a 5 anni, deliberato dalla Regione Piemonte.

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.

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.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può

essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, poiché il valore dei fabbricati incorpora anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del terreno che ammonta ad Euro 2.010.359.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 2,56%

Impianti e macchinari: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 12,50%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

La società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.090.102 (€ 2.224.569 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.276.984	318.480	3.170.405	4.765.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.151.871	155.128	1.234.301	2.541.300
Valore di bilancio	125.113	163.352	1.936.104	2.224.569
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	69.247	50.213	16.673	136.133
Ammortamento dell'esercizio	115.672	69.172	85.756	270.600
Totale variazioni	-46.425	-18.959	-69.083	-134.467
Valore di fine esercizio				
Costo	1.346.231	368.693	3.187.077	4.902.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.267.543	224.300	1.320.056	2.811.899
Valore di bilancio	78.688	144.393	1.867.021	2.090.102

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 25.701.787 (€ 26.324.525 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	30.436.024	852.331	435.240	174.194	31.897.789
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.229.405	343.859	0	0	5.573.264
Valore di bilancio	25.206.619	508.472	435.240	174.194	26.324.525
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	280.849	127.428	15.317	33.775	457.369
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-95.745	95.745	0
Ammortamento dell'esercizio	703.111	174.547	95.796	106.653	1.080.107
Totale variazioni	-422.262	-47.119	-176.224	22.867	-622.738
Valore di fine esercizio					
Costo	30.716.874	979.758	900.700	1.160.269	33.757.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.932.517	518.405	641.684	963.208	8.055.814
Valore di bilancio	24.784.357	461.353	259.016	197.061	25.701.787

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Partecipazioni in imprese collegate

La società detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 101.153 (€ 112.401 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	112.401	-11.248	101.153
Totale rimanenze	112.401	-11.248	101.153

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.468.474 (€ 3.940.293 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.305.198	0	4.305.198	215.260	4.089.938
Crediti tributari	6.851	0	6.851		6.851
Imposte anticipate			203.874		203.874
Verso altri	167.811	0	167.811	0	167.811
Totale	4.479.860	0	4.683.734	215.260	4.468.474

I crediti verso clienti ammontano ad Euro 4.305.198.

In ottemperanza a quanto previsto dall' OIC 15 in presenza del fenomeno di concentrazione di crediti si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento pari ad Euro 161.694,61 al Fondo svalutazione crediti ad incremento del Fondo già esistente nel precedente esercizio fino al 5 per cento dei crediti verso clienti al netto delle note di variazione, portandolo da Euro 53.565 ad Euro 215.260.

I "crediti tributari" risultano così composti:

- Ritenute subite su interessi attivi euro 5.008;
- Erario c/crediti di imposta tributari euro 215;
- Iva c/erario euro 1.628.

I crediti per imposte differite subiscono nell'esercizio in corso, un decremento pari ad euro 123.245, in quanto, l'utile fiscale relativo all'anno 2017, risulta completamente azzerato a seguito dell'utilizzo delle perdite fiscali pregresse.(art.84TUIR).

I "crediti verso altri" risultano così composti:

- Crediti vs Sias euro 38.097;
- Crediti eredità Gilardi parte immobiliare euro 84.385;
- Tessere Bar euro 16;
- Fondo Comune euro 7.149;
- Crediti vs Vangieri per anticipo F24 imposte euro 22.379;
- Anticipi a fornitori euro 283;
- Crediti Vs factor euro 15.502.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.425.489	664.449	4.089.938	4.089.938	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.469	4.382	6.851	6.851	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	327.119	-123.245	203.874			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	185.216	-17.405	167.811	167.811	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.940.293	528.181	4.468.474	4.264.600	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.089.938	4.089.938
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.851	6.851
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	203.874	203.874
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.811	167.811
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.468.474	4.468.474

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritti crediti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.519.951 (€ 2.040.323 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.039.989	479.313	2.519.302
Denaro e altri valori in cassa	334	315	649
Totale disponibilità liquide	2.040.323	479.628	2.519.951

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 35.021 (€ 38.590 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	38.590	-3.569	35.021
Totale ratei e risconti attivi	38.590	-3.569	35.021

Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano iscritti oneri finanziari nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si specifica che non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni monetarie ed economiche.

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 407.426 (€ 346.749 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	136.505	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	0	0	0
Riserva legale	27.301	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	68.126	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-377.775	0	2.542	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.542	0	-2.542	0
Totale Patrimonio netto	346.749	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		136.505
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		490.050
Riserva legale	0	0		27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		68.127
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	0	2		68.128
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-375.233
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	60.675	60.675
Totale Patrimonio netto	0	2	60.675	407.426

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento Euro	1
Totale	1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	136.505	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	0	0	0
Riserva legale	27.301	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	68.126	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-377.775	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	721.982	0	-377.775	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		136.505
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		490.050
Riserva legale	0	0		27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		68.127
Varie altre riserve	0	0		-1
Totale altre riserve	0	0		68.126
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-377.775
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.542	2.542
Totale Patrimonio netto	0	0	2.542	346.749

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	136.505	Capitale	B	136.505
Riserva da soprapprezzo delle azioni	490.050	Capitale	B	490.050
Riserva legale	27.301	Utili	B	27.301
Altre riserve				
Riserva straordinaria	68.127	Utili	A,B,C	0
Varie altre riserve	1			0
Totale altre riserve	68.128			0
Totale	721.984			653.856
Residua quota distribuibile				653.856
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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 150.000 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	150.000	150.000
Totale variazioni	0	0	0	150.000	150.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	150.000	150.000

Nel corso dell'esercizio è stato accantonato un fondo rischi pari ad Euro 150.000 per far fronte ad imprevisti di carattere gestionale che possono arrecare uno sbilanciamento sui ricavi e/o sulle spese computati nell'anno di competenza.

Tali fattori sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- la piattaforma farsiad che registra le autorizzazioni del distretto al ricovero e alla proroga di ricovero dei pazienti in CAVS non garantisce la certezza di valorizzazione entro l'anno di competenza, a causa dei ritardi nella classificazione del setting assistenziale (utile a stabilire la tariffa di media o alta intensità);
- la piattaforma del csi e le procedure di Mobilita intra Aziendale che stabiliscono la valorizzazione dei ricoveri relativi alla LD e RRF, in base a specifici accordi conferenza stato regioni e autonomie locali, può comportare ritardi nella certificazione della valorizzazione annua;
- i controlli regionali, cosiddetti di 3 livello, sulle SDO che vengono effettuati nell'anno successivo all'anno di competenza possono comportare eventuali abbattimenti non prevedibili e a discrezione della Commissione Esaminatrice, rilevabili nell'anno successivo.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 48.635 (€ 62.696 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.696
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.581
Utilizzo nell'esercizio	3.896
Altre variazioni	-18.746
Totale variazioni	-14.061
Valore di fine esercizio	48.635

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 34.310.427 (€ 34.271.180 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	27.980.618	-259.000	27.721.618
Debiti verso fornitori	5.843.262	239.946	6.083.208
Debiti tributari	36.871	-10.422	26.449
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.119	21.465	88.584
Altri debiti	343.310	47.258	390.568
Totale	34.271.180	39.247	34.310.427

I "debiti verso le banche" risultano così composti:

- Mutui ipotecari bancari euro 27.980.618.

I "debiti verso fornitori" risultano così composti:

- Debiti commerciali euro 6.083.208.

I "debiti tributari" risultano così composti:

- Irpef su retribuzioni euro 19.326;
- Erario c/ritenute su redditi lavoratore autonomo euro 3.201;
- Erario c/IRAP euro 3.875;
- Imposta sostitutiva su tfr euro 47.

I "debiti verso istituti di previdenza" risultano così composti:

- Inps c/retribuzioni differite euro 28.269;
- Inps Dipendenti euro 37.047;
- Inail euro 657;
- Inps amministratore euro 329;
- Fondo CAIMOP euro 22.282.

I "debiti verso altri" risultano così composti:

- Debiti verso Asl To2 euro 224.558;
- Debiti verso direttore amministrativo euro 52.126;
- Debiti verso dipendente per distacco Comune di Settimo euro 5.662;
- Debiti per marche da bollo su fatture elettroniche euro 86;
- Debiti verso Croce Bianca euro 120;
- Debiti v/Arcidiocesi euro 10.800;
- Debiti per competenze da liquidare euro 97.216.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	27.980.618	-259.000	27.721.618	259.000	27.462.618	0
Debiti verso fornitori	5.843.262	239.946	6.083.208	6.083.208	0	0
Debiti tributari	36.871	-10.422	26.449	26.449	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	67.119	21.465	88.584	88.584	0	0
Altri debiti	343.310	47.258	390.568	390.568	0	0
Totale debiti	34.271.180	39.247	34.310.427	6.847.809	27.462.618	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Debiti verso banche	27.721.618	27.721.618
Debiti verso fornitori	6.083.208	6.083.208
Debiti tributari	26.449	26.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.584	88.584
Altri debiti	390.568	390.568
Debiti	34.310.427	34.310.427

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	27.721.618	27.721.618	0	27.721.618
Debiti verso fornitori	0	0	6.083.208	6.083.208
Debiti tributari	0	0	26.449	26.449
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	88.584	88.584
Altri debiti	0	0	390.568	390.568
Totale debiti	27.721.618	27.721.618	6.588.809	34.310.427

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non risultano iscritte operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 76 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	76	-76	0
Totale ratei e risconti passivi	76	-76	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi deospedalizzazione protetta	3.531.790
Ricavi lungodegenza	4.614.949
Ricavi riabilitazione	5.252.069
Ricavi ambulatori	8.562
Ricavi copia di cartella clinica	1.230
Total e	13.408.600

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	13.408.600
Total e		13.408.600

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 304.579 (€ 233.578 nel precedente esercizio).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 9.845.592 (€ 10.060.680 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 12.100 (€ 17.631 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 318.613 (€ 553.000 nel precedente esercizio).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

Non risultano iscritti proventi da partecipazione in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	153.273
Totale	153.273

Utili e perdite su cambi

Non risultano iscritti utili e perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non risultano iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-123.245	
IRAP	42.652	0	0	0	
Totale	42.652	0	0	-123.245	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

Le imposte anticipate sono state riassorbite per la quota parte di utilizzo delle perdite pregresse.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-327.119
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	123.245
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-203.874

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1

numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	20
Totale Dipendenti	20

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.614	22.025

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La società ha provveduto a nominare il revisore dei conti in data 7 dicembre 2017.

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	14.603.256	46.412	14.603.256	46.412
Azioni ordinarie	13.520.040	42.969	13.520.040	42.969
Azioni ordinarie	7.731.136	24.571	7.731.136	24.571
Azioni ordinarie	6.657.370	21.158	6.657.370	21.158
Azioni ordinarie	9.450	30	9.450	30
Azioni ordinarie	429.508	1.365	429.508	1.365
Totale	42.950.760	136.505	42.950.760	136.505

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili ai sensi dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile.

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni,

garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano nel presente esercizio operazioni con parti fuori bilancio i cui rischi e benefici siano significativi e la loro indicazione sia necessaria al fine di valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico della società ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Strumenti finanziari derivati

Non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 60.675.

firmato in originale

L'amministratore Unico

Gabriella Gianoglio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Ceruzzi Paolo in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che il presente documento è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.

Lì, Torino 21/05/2018

