

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 14/09/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**OSPEDALE SAN PELLEGRINO
S.R.L.**



MNSG0X

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN) VIA GARIBALDI 81 CAP 46043
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:ospedalesanpellegrinosr1@leg
almail.it">ospedalesanpellegrinosr1@leg almail.it
Numero REA	MN - 223081
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02084110200
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GARIBALDI 65 - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	02084110200
Numero Rea	MN 000000223081
P.I.	02084110200
Capitale Sociale Euro	95.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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	LA CONCHIGLIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	418.939	112.858
7) altre	3.366.031	3.862.076
Totale immobilizzazioni immateriali	3.784.970	3.974.934
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	371.050	383.350
2) impianti e macchinario	15.404	20.469
3) attrezzature industriali e commerciali	885.018	625.884
4) altri beni	62.514	84.134
Totale immobilizzazioni materiali	1.333.986	1.113.837
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	5.119.456	5.089.271
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	899.844	994.355
Totale rimanenze	899.844	994.355
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.207.373	4.933.415
Totale crediti verso clienti	4.207.373	4.933.415
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	714.105	707.611
Totale crediti verso controllanti	714.105	707.611
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	858.370	1.478.057
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	858.370	1.478.057
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.544	177.127
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.601	65.204
Totale crediti tributari	1.192.145	242.331
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.594	16.575
Totale crediti verso altri	18.594	16.575
Totale crediti	6.990.587	7.377.989
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	7.471	7.471
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.471	7.471
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.658.060	5.168.841
3) danaro e valori in cassa	26.077	43.793

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Totale disponibilità liquide	8.684.137	5.212.634
Totale attivo circolante (C)	16.582.039	13.592.449
D) Ratei e risconti	910.869	534.589
Totale attivo	22.612.364	19.216.309
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.000	95.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	22.837	22.837
Riserva avanzo di fusione	29.473	29.473
Totale altre riserve	52.310	52.310
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(436.987)	(460.262)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.966	23.275
Totale patrimonio netto	(267.711)	(289.677)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.199.002	2.212.261
Totale fondi per rischi ed oneri	4.199.002	2.212.261
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.279	93.926
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.534	538.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.481.442	3.931.270
Totale debiti verso banche	4.203.976	4.469.636
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.801.513	6.595.033
Totale debiti verso fornitori	5.801.513	6.595.033
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.118.438	2.116.419
Totale debiti verso controllanti	3.118.438	2.116.419
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.429.092	848.739
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.429.092	848.739
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.392	905.101
Totale debiti tributari	813.392	905.101
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.625	432.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	444.625	432.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.295	1.586.396
Totale altri debiti	1.486.295	1.586.396
Totale debiti	17.297.331	16.953.413
E) Ratei e risconti	1.279.463	246.386
Totale passivo	22.612.364	19.216.309

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.810.909	38.592.650
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	227.259	14.034
altri	2.940.473	629.041
Totale altri ricavi e proventi	3.167.732	643.075
Totale valore della produzione	38.978.641	39.235.725
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.073.449	10.207.827
7) per servizi	15.121.085	14.062.721
8) per godimento di beni di terzi	838.477	809.904
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.313.889	8.610.823
b) oneri sociali	2.210.314	2.267.003
c) trattamento di fine rapporto	613.081	638.466
d) trattamento di quiescenza e simili	2.334	5.742
Totale costi per il personale	11.139.618	11.522.034
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	619.000	526.970
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	203.174	199.540
Totale ammortamenti e svalutazioni	822.174	726.510
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.510	(19.590)
12) accantonamenti per rischi	953.000	940.845
13) altri accantonamenti	1.100.000	0
14) oneri diversi di gestione	305.961	274.877
Totale costi della produzione	38.448.274	38.525.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	530.367	710.597
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.082	6.120
Totale proventi diversi dai precedenti	5.082	6.120
Totale altri proventi finanziari	5.082	6.120
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri		
	158.435	142.757
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.435	142.757
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(153.353)	(136.637)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	377.014	573.960
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	361.542	138.260
imposte relative a esercizi precedenti	0	260.888
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	6.494	(151.537)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	355.048	550.685
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.966	23.275

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.966	23.275
Imposte sul reddito	355.048	550.685
Interessi passivi/(attivi)	153.353	136.637
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	530.367	710.597
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.668.415	1.579.311
Ammortamenti delle immobilizzazioni	822.174	726.510
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.490.589	2.305.821
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.020.956	3.016.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	94.511	(19.591)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	726.042	(2.059.571)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(793.520)	(637.873)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(376.280)	(86.513)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.033.077	60.647
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	47.501	(243.334)
Totale variazioni del capitale circolante netto	731.331	(2.986.235)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.752.287	30.183
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(153.353)	(136.637)
(Imposte sul reddito pagate)	(355.048)	(80.166)
(Utilizzo dei fondi)	(68.593)	(443.996)
Altri incassi/(pagamenti)	(602.728)	(644.092)
Totale altre rettifiche	(1.179.722)	(1.304.891)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.572.565	(1.274.708)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(423.323)	(110.057)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(429.036)	(68.263)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(567.397)	(25.680)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.419.756)	(204.000)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	184.168	(4.847)
Accensione finanziamenti	1.134.526	(461.904)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.318.694	(466.753)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.471.503	(1.945.461)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.168.841	7.111.052

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Danaro e valori in cassa	43.793	47.043
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.212.634	7.158.095
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.658.060	5.168.841
Danaro e valori in cassa	26.077	43.793
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.684.137	5.212.634

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 21.966 rispetto ad un utile di euro 23.275 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione del presidio ospedaliero dell'Ospedale San Pellegrino di Castiglione delle Stiviere.

Durante l'esercizio non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società fa parte del gruppo Mantova Salus in qualità di società controllata della Società La Conchiglia Srl.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

La società ha aderito, a partire dall'esercizio 2020, al regime del consolidato fiscale nazionale, opzione facoltativa ammessa dalla normativa tributaria agli artt. da 117 a 129 D.P. R. 917/1986, ai fini Ires e in qualità di consolidata. L'adesione al regime comporta il calcolo di un'unica base imponibile di gruppo in capo alla società consolidante, a nulla rilevando, ai fini fiscali, i rapporti infragruppo tra la società consolidata e la consolidante, come previsto dalla natura stessa dell'istituto e dall'articolo 5 comma 2 Dlgs 147/2015 in materia di transfer pricing interno.

Conseguentemente tutte le voci relative a detta imposta sono state classificate nei rapporti infragruppo anziché nella voce dei debiti/crediti tributari.

Tra le società aderenti, è stato stipulato apposito contratto che prevede l'esercizio dell'opzione tra la Società e la controllante "La Conchiglia Srl"; l'accordo, la cui opzione ha validità per il triennio 2020-2022, avrà durata pari al periodo di efficacia del regime di tassazione di gruppo e potrà essere prorogato tacitamente, anche più di una volta, nell'ipotesi di rinnovo dell'opzione.

Nel corso dell'esercizio, con atto datato 30 maggio 2022, si è provveduto alla cessione, da parte di Ospedale San Pellegrino srl alla consorella Ortorad srl, del ramo d'azienda avente ad oggetto l'attività di medicina dello sport comprensivo delle relative attrezzature e arredamento, dei rapporti di lavoro subordinato e corrispettivi debiti maturati e non liquidati, dei contratti in corso per l'esercizio del ramo d'azienda e dell'avviamento.

Prospettiva della continuità aziendale

Ai fini della predisposizione del presente bilancio, gli amministratori hanno valutato l'adeguatezza del presupposto della continuità aziendale e in particolare la capacità della

Società di finanziare le proprie attività in un orizzonte temporale almeno pari a 12 mesi a partire dalla data di riferimento del bilancio e ad operare come entità in funzionamento, come richiesto dai principi di riferimento.

Elementi di incertezza che potrebbero influenzare la continuità aziendale

Nell'ambito di tale processo, gli amministratori hanno identificato una serie di elementi e circostanze che potrebbero influenzare la continuità aziendale della Società, in particolare:

i. al 31 dicembre 2022 la Società presenta un patrimonio netto negativo pari ad Euro 267.711. La Società si trova pertanto nella fattispecie di cui all'art. 2482 ter del Codice Civile, avendo le perdite eroso sia le riserve disponibili che l'intero capitale sociale. Tale circostanza emerge già dalla perdita rilevata nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 pari ad euro 404.933.

Si precisa che, in relazione alle disposizioni del Codice Civile in merito alla riduzione del capitale sociale, l'articolo 6 del Decreto Liquidità (D.L. 8 aprile 2020 n. 23, convertito con modificazioni dalla L. 5 giugno 2020 n. 40) così come modificato dall'art. 1, comma 266, della Legge di bilancio 2021, e come previsto dal D.L. 228/2021 (Decreto Milleproroghe) ha introdotto la sospensione temporanea degli obblighi di riduzione nominale del capitale e di ricapitalizzazione previsti dal Codice civile agli articoli 2446, commi II e III e agli articoli 2482-bis commi IV, V e VI e 2482-ter, oltre all'inoperatività della causa di scioglimento delle società ex art. 2484, comma I n. 4 c.c. per riduzione o perdita del capitale sociale. Pertanto gli obblighi di riduzione del capitale e ricapitalizzazione non si applicano alle perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020 e del 31.12.2021.

Da ultimo il D.L. n. 198/2022, convertito in L. n.14/2023, ha rinnovato anche per l'esercizio in corso al 31.12.2022, la possibilità di rinviare il termine entro il quale si devono adottare gli opportuni provvedimenti previsti nel caso di perdite d'esercizio.

Inoltre, è stato posticipato al quinto esercizio successivo il momento in cui devono essere adottate le misure di riduzione del capitale e di ricapitalizzazione, nonché del momento in cui opera la causa di scioglimento della società. Si rimanda, per maggiori dettagli sull'origine nonché sulle movimentazioni delle perdite emerse, nell'apposita sezione delle variazioni nelle voci del patrimonio netto della presente Nota Integrativa.

ii. La Società chiude l'esercizio 2022 con un utile pari ad Euro 21.966.

Valutazioni

Al fine di raggiungere una conclusione in merito all'adeguatezza del presupposto della continuità aziendale, gli amministratori hanno tenuto in considerazione i seguenti fattori:

i. Il Socio di riferimento può supportare finanziariamente la Società, ove ritenutosi necessario, attraverso versamenti in conto capitale;

ii. Prospettive di recupero della redditività avendo chiuso l'esercizio in corso al 31.12.2022 con un utile, così come il precedente esercizio 2021.

Conclusione

Nel raggiungimento delle proprie conclusioni gli amministratori hanno valutato che le incertezze e gli elementi che possono influenzare la continuità aziendale risultano ridimensionate dal sostegno patrimoniale finanziario del Socio di riferimento, anche tenuto conto che la flessione dell'attività risulta ascrivibile alla pandemia occorsa nei precedenti due esercizi, terminata la quale ci si attende che la capacità della società di generare flussi di cassa positivi sia ripristinata.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le Altre Immobilizzazioni sono relative agli oneri sostenuti dalla Società per la realizzazione delle opere previste dal contratto di concessione stipulato in data 29/12/2004 con la Fondazione Presidio Ospedaliero San Pellegrino.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Sindaco Unico, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.553	844.300	9.428.064	10.298.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.553	731.443	5.565.988	6.323.984
Valore di bilancio	-	112.858	3.862.076	3.974.934
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	429.037	-	429.037
Ammortamento dell'esercizio	-	122.955	496.045	619.000
Totale variazioni	-	306.082	(496.045)	(189.963)
Valore di fine esercizio				
Costo	26.553	1.273.337	9.428.064	10.727.954
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.553	854.398	-	880.951
Valore di bilancio	-	418.939	3.366.031	3.784.970

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.

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.

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.

Si precisa che al 31/12/2022 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite "rivalutazioni monetarie".

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	512.500	234.301	2.228.646	797.119	3.772.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.150	213.382	1.602.763	712.985	2.658.280
Valore di bilancio	383.350	20.469	625.884	84.134	1.113.837
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	375.143	8.506	383.649
Ammortamento dell'esercizio	12.300	5.065	154.658	31.151	203.174
Altre variazioni	-	-	38.649	1.025	39.674
Totale variazioni	(12.300)	(5.065)	259.134	(21.620)	220.149
Valore di fine esercizio					
Costo	512.500	234.301	2.603.789	805.625	4.156.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	141.450	218.897	1.718.771	743.111	2.822.229
Valore di bilancio	371.050	15.404	885.018	62.514	1.333.986

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31.12.2022 la Società ha in essere n.10 contratti di leasing stipulati per locazioni finanziarie di attrezzature sanitarie e server.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.500.302
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	482.748
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.062.191
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	22.403

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione posseduta dalla società, iscritta fra le immobilizzazioni in quanto rappresenta un investimento duraturo e strategico, è valutata al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

La partecipazione in altre imprese si riferisce alla quota di partecipazione detenuta nella Società Consorzio Mantova Salus.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Attivo circolante

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 e il valore di mercato.

Le rimanenze sono relative a Farmaci, materiale di consumo e sanitario a veloce rotazione e sono valutate al valore d'acquisto.

Tali valori non si discostano in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	994.355	(94.510)	899.844
Totale rimanenze	994.355	(94.510)	899.844

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile sono irrilevanti.

I crediti 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.

Non esistono crediti di durata superiore a 5 esercizi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.933.415	(726.041)	4.207.373	4.207.373	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	707.611	6.494	714.105	714.105	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.478.057	(619.687)	858.370	858.370	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	242.331	949.813	1.192.145	559.544	632.601
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.575	2.019	18.594	18.594	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.377.989	(387.402)	6.990.587	6.357.986	632.601

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 n. 9).

Trattasi di partecipazioni nella Banca Credito Padano.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	7.471	7.471	7.471
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.471	7.471	7.471

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.168.841	3.489.219	8.658.060
Denaro e altri valori in cassa	43.793	(17.716)	26.077
Totale disponibilità liquide	5.212.634	3.471.503	8.684.137

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.120	79	6.199
Risconti attivi	528.470	376.200	904.670
Totale ratei e risconti attivi	534.589	376.279	910.869

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1, n. 8, codice civile, si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	95.000	-	-		95.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.837	-	-		22.837
Riserva avanzo di fusione	29.473	-	-		29.473
Totale altre riserve	52.310	-	-		52.310
Utili (perdite) portati a nuovo	(460.262)	23.275	-		(436.987)
Utile (perdita) dell'esercizio	23.275	-	23.275	21.966	21.966
Totale patrimonio netto	(289.677)	23.275	23.275	21.966	(267.711)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Origine / natura
Capitale	95.000	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	22.837	A B C
Riserva avanzo di fusione	29.473	A B
Totale altre riserve	52.310	
Utili portati a nuovo	(436.987)	
Totale	(289.677)	

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	93.926
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	613.081
Utilizzo nell'esercizio	602.728
Totale variazioni	10.353
Valore di fine esercizio	104.279

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.469.636	(255.660)	4.203.976	722.534	3.481.442
Debiti verso fornitori	6.595.033	(793.520)	5.801.513	5.801.513	-
Debiti verso controllanti	2.116.419	1.002.019	3.118.438	3.118.438	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	848.739	580.353	1.429.092	1.429.092	-
Debiti tributari	905.101	(91.709)	813.392	813.392	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	432.089	12.536	444.625	444.625	-
Altri debiti	1.586.396	(100.101)	1.486.295	1.486.295	-
Totale debiti	16.953.413	353.918	17.297.331	13.815.889	3.481.442

Tra i debiti risulta iscritto un mutuo chirografario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Castel Goffredo di originari Euro 8.500.000, scadente il 01/02/2030. I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 1.527.740.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	138.535	26.965	165.500
Risconti passivi	107.851	1.006.112	1.113.963
Totale ratei e risconti passivi	246.386	1.033.077	1.279.463

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
DEGENZA	19.100.465
AMBULATORIO E DIAGNOSTICA	16.710.444
Totale	35.810.909

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	11
Impiegati	41
Operai	19
Altri dipendenti	216
Totale Dipendenti	287

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti agli amministratori compensi, ma, in forza di accordi sottoscritti di reversibilità, gli stessi sono stati erogati alla società controllante.

	Sindaci
Compensi	3.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.500

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che la società ha sottoscritto con l'Istituto di credito Banca Popolare di Sondrio una fideiussione di importo complessivo pari ad euro 128.000 a garanzia della convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Brescia per l'attivazione di un contratto di formazione specialistica della durata di 4 anni accademici.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno

ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 cc, c. 1, n. 22-bis), si segnala che la Società ha in essere i seguenti contratti con parti correlate:

CONTRAENTE	TIPOLOGIA CONTRATTO
Ospedale Civile Mantovana S.r.l.	Appalto per la fornitura di prestazioni di laboratorio analisi
CMS - Consorzio Mantova Salus	Fornitura di servizi amministrativi
Il Cammino S.r.l.	Somministrazione pasti

Le predette operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Si evidenzia che, in considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 2022, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 cc e come da previsioni statutarie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.):

La crisi geopolitica internazionale determinatasi a seguito del conflitto Russia - Ucraina, risulta attualmente difficile nonché incerto valutare gli effetti e le ripercussioni che potrebbero derivare dal perdurare della crisi internazionale, in particolare su: i) catene di approvvigionamento, in particolare con riferimento alla fornitura e ai prezzi dell'energia, ii) sviluppo della domanda sui mercati internazionali e iii) andamenti dei tassi di inflazione e di interesse. Sarà cura degli amministratori monitorare costantemente la situazione al fine di contenere il più possibile gli effetti negativi che tali situazioni potrebbero causare.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	LA CONCHIGLIA SRL
Codice fiscale (per imprese italiane)	020108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l., C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 10.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	39.482.403	39.156.984
C) Attivo circolante	16.511.715	14.197.037
D) Ratei e risconti attivi	490	-
Totale attivo	55.994.608	53.354.021
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	48.447.905	47.781.343
Utile (perdita) dell'esercizio	3.226.558	1.166.562
Totale patrimonio netto	51.684.463	48.957.905
B) Fondi per rischi e oneri	1.210.000	2.233.811
D) Debiti	3.100.145	2.162.305
Totale passivo	55.994.608	53.354.021

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	3.230.123	3.230.013
B) Costi della produzione	833.964	784.063
C) Proventi e oneri finanziari	18.576	49.153
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.292.333	(828.691)
Imposte sul reddito dell'esercizio	480.510	499.848
Utile (perdita) dell'esercizio	3.226.558	1.166.564

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

Adempiendo alle prescrizioni contenute nell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 4 agosto 2017, n.124 si informa che nel corso del 2022 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. Erogatrice	Importo (Euro)
PREFETTURA DI MANTOVA	252
ATS della Val Padana	33.018.931
COMUNE CASTIGLIONE DELLE STIVIERE	464
ASST DI MANTOVA	42.029
ATS della Val Padana (contributo art.4 c.5 D.L. 34/2020)	328.820
Totale	33.390.496

Eventuali ulteriori contributi, aventi carattere generale, sono pubblicati sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, cui si rimanda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 21.966 a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Castiglione delle Stiviere, 26 Maggio 2023

Il Presidente del CdA
Guerrino Nicchio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

v.2.14.0

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Codice fiscale 02084110200

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Codice fiscale 02084110200 – Partita iva 02084110200
VIA GARIBALDI 65 - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE MN
Numero R.E.A. 223081
Registro Imprese di n. 02084110200
Capitale Sociale € 95.000,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA

Oggi 09.08.2023 alle ore 12:00 si è riunita in seconda convocazione, la prima essendo andata deserta, l'assemblea dei soci della società OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio e approvazione del bilancio al 31.12.2022, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
2. varie ed eventuali.

È presente l'intero consiglio di amministrazione nelle persone del Presidente del Consiglio di Amministrazione Guerrino Nicchio ed i Consiglieri Nicchio Michele e Nicchio Anna.

È presente il socio unico La Conchiglia Srl (per delega conferita alla Dott.ssa Anna Nicchio).

E' altresì presente, collegato via audio-conferenza il sindaco Unico Dott. Stefano Ruberti.

Assume la presidenza della riunione il Sig. Guerrino Nicchio, il quale, su designazione unanime dei presenti, invita il Signora Michele Nicchio, che accetta, a fungere da Segretario.

Il Presidente procede preliminarmente all'identificazione dell'identità e legittimazione dei partecipanti collegati in audio conferenza, e constatato e fatto constatare che:

- Il sistema di audio conferenza consente (i) di rispettare il metodo collegiale ed i principi di buona fede e di parità di trattamento; (ii) al Presidente di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, di regolare lo svolgimento della riunione, constatare e proclamare i risultati della votazione; (iii) al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione; (iv) agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno; v) il Presidente e il Segretario della riunione si trovano nello stesso luogo;
- I presenti si dichiarano sufficientemente informati degli argomenti posti all'ordine del giorno e, non opponendosi gli stessi alla trattazione,

dichiara

l'assemblea validamente convocata, costituita in forma totalitaria ed atta a deliberare sul suesposto ordine del Giorno.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Codice fiscale 02084110200

**1. Presentazione del bilancio e approvazione del bilancio al 31.12.2022,
deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio**

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2022 che si chiude con un utile di esercizio di € 21.966; da quindi lettura della relazione sulla gestione. Cede quindi la parola al Dott. Stefano Ruberti il quale da lettura della Relazione del Sindaco Unico.

Il presidente sottopone all'assemblea la proposta di destinare l'utile dell'esercizio, anche alla luce di quanto disposto dall'art. 6 del D.L. 23/2020, così come modificato dal DL 228/2021, a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata,

delibera

all'unanimità l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.

2. varie ed eventuali

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 13:10, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale che viene sottoscritto dal Presidente medesimo e dal Segretario.

Il segretario

Il presidente

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Codice fiscale 02084110200 – Partita iva 02084110200
VIA GARIBALDI 65 - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE MN
Numero R.E.A 223081
Registro Imprese di Mantova n. 02084110200
Capitale Sociale Euro € 95.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2022

1. INTRODUZIONE

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 21.966 considerando imposte per euro 335.048 e al netto di ammortamenti per euro 822.174.

L'Ospedale San Pellegrino Srl, come noto, opera nel settore ospedaliero presso la sede principale in Castiglione delle Stiviere (MN), Via Garibaldi, 65 e presso la sede secondaria in Mantova, Strada Circonvallazione Sud, n. 21/B (punto prelievi).

Si rammenta che per l'approvazione del presente bilancio, in considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 2022, si è fatto ricorso al maggior termine di 180 dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 cc e dell'art.39 dello Statuto sociale.

Nel rinviarVi alla Nota Integrativa per quanto concerne i chiarimenti sulle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, in questa sede commenteremo l'andamento della gestione della società nell'esercizio 2022 e le prospettive future della stessa, in conformità a quanto previsto dall'art. 2428 C.C.

2. ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ, DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DI GESTIONE

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è dettagliata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, alla concorrenza ed agli investimenti effettuati.

2.a) Scenario Macroeconomico ed andamento della società

La struttura Ospedale san Pellegrino di Castiglione delle Stiviere è struttura accreditata con il S.S.N. e quindi opera in ossequio alla normativa nazionale ed in particolare regionale che governa il sistema sanitario stesso.

Nello specifico Regione Lombardia, nel 2022 prevede: la valorizzazione di tutto il personale del SSR; il potenziamento del ruolo dei MMG/PLS; l'implementazione del servizio di assistenza domiciliare

integrata; il rafforzamento del ruolo degli Enti Locali; un maggiore coinvolgimento di tutti gli attori del Sistema: sindaci, sindacati, associazione di volontariato, società scientifiche, III settore, MMG/PLS, farmacisti.

Anche il PNRR prevede il potenziamento dell'area territoriale attraverso la creazione di strutture e presidi territoriali come le Case della Comunità, le Centrali Operative Territoriali e gli Ospedali di Comunità, il rafforzamento dell'assistenza domiciliare, lo sviluppo della telemedicina e una più efficace integrazione con tutti i servizi socio-sanitari.

2.b) Comportamento della concorrenza

L'Ospedale San Pellegrino di Castiglione delle Stiviere rappresenta la struttura sanitaria più importante di tutto l'Alto Mantovano; pur essendo plurispecialistica non è tuttavia esaustiva in particolare sulle alte specialità.

Si è quindi ritenuto, negli anni, di intessere una rete di collegamenti in particolare con le vicine strutture ospedaliere delle città di Brescia di Verona e di Mantova.

Nello specifico nel 2022 si sono mantenute attive le convenzioni con l'ASST di Mantova per la nefrologia, la cardiocirurgia e la neurochirurgia, con Poliambulanza a Brescia per la gastroenterologia e l'anatomia patologica e con l'ASST di Desenzano per il trasfusionale

La sinergia creata nel tempo con le strutture di cui sopra, ha dato e continua a dare risultati positivi, quindi più che di concorrenza parliamo di collaborazione.

Anche nel 2022 è continuata la collaborazione con l'ASST dei Mantova per la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 anche se in maniera molto ridotta grazie alla forte diminuzione dei casi di contagio che necessitavano ospedalizzazione.

2.c) Investimenti effettuati

Nel corso dell'anno 2022, continuando a sfruttare le agevolazioni del credito d'imposta, la società ha proseguito negli investimenti in innovazione tecnologica.

L'investimento sicuramente più importante, sia da punto di vista economico che si servizio, è stato l'acquisto di una seconda Risonanza magnetica: si tratta del prodotto di punta della ditta Siemens ad alto campo, 1,5 tesla che garantisce prestazioni migliori e ha consentito di fare esami di risonanza di distretti come mammella, cuore, prostata, fino ad allora non eseguibili nella nostra struttura. Questo investimento sfrutta l'intelligenza artificiale, che assiste il tecnico in determinate operazioni, per velocizzare l'esame. Inoltre, ha un bore (il buco) leggermente più ampio rispetto alle vecchie apparecchiature, 70cm, ed è molto luminosa, per offrire un maggior comfort al paziente durante la visita. Nell'ottica di muoversi verso una sempre maggior digitalizzazione, nell'anno 2022 è stato implementato il progetto di introduzione di una cartella clinica elettronica per la raccolta, gestione e analisi dei dati e dei processi sanitari.

Oltre a nuove apparecchiature, nel 2022 l'Ospedale San Pellegrino ha investito anche nella realizzazione di app e piattaforme tecnologiche per la prenotazione online delle prestazioni offerte nonché la possibilità di scaricarsi i propri referti.

3. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'assetto di accreditamento dell'Ospedale è rimasto invariato rispetto al 2021 ed è così composto: n. 95 posti letto effettivi per degenza, di cui n.87 in regime di ricovero ordinario, n. 8 in regime di Day Hospital e di Day Surgery; una B.I.C. (Bassa Intensità Chirurgica) e due M.A.C. (Macro-attività ambulatoriali Complesse). Sono inoltre usufruibili 9 posti tecnici di dialisi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

Nell'anno 2022 la gestione dell'occupazione dei posti letto ha ripreso ad essere sostanzialmente com'era prima dell'emergenza da Covid 19. Dato l'esiguo numero di pazienti affetti da covid da trattare rispetto all'anno precedente, sempre nel rispetto dei protocolli di Regione Lombardia sul tema, tali pazienti sono stati seguiti e isolati all'interno del reparto di Medicina, permettendo così all'intero Ospedale di riprendere la sua piena funzionalità. In aggiunta a questo, si è continuato a mantenere dei percorsi separati di accesso al Pronto Soccorso per pazienti affetti da covid e non affetti.

Nell'anno 2022 l'Ospedale San Pellegrino Srl ha ceduto alla società Ortorad Srl, che fa sempre parte del Gruppo Mantova Salus, il ramo d'azienda relativo all'attività di medicina sportiva esercitata presso le sedi di Mantova, Castiglione e Suzzara, con relativa voltura di autorizzazioni e accreditamento deliberata da ATS Val Padana con decreto 384 del 16/06/2022.

Riportiamo di seguito gli indicatori principali della gestione di ricoveri e di attività specialistica, confrontati con quelli del 2021.

Di seguito i principali indicatori della gestione, relativi ai ricoveri in convenzione con il Sistema sanitario nazionale, raffrontando i dati dell'esercizio 2022 rispetto al 2021.

Indicatore	2022	2021	Delta v.a.	Delta %
			22/21	22/21
N. Ricoveri per acuti	3.497	3.449	48	1%
N. Ricoveri Day Surgery	1.489	1.318	171	13%
Giornate di degenza per acuti	19.293	20.621	-1.328	-6%
Degenza media per caso acuti	5,52	5,98	-0,46	-8%
Valore medio per caso acuti (€)	4.981	4.801	180	4%
Valore medio per ricovero in DS (€)	1.536	1.620	-84	-5%

Di seguito i principali indicatori della gestione, relativi al numero di prestazioni ambulatoriali, raffrontando i dati dell'esercizio 2022 rispetto al 2021.

Indicatore	2022	2021	Delta v.a.	Delta %
			22/21	22/21
Anestesia	2	0	2	100%
Cardiologia	15.468	15.673	-205	-1%
Chirurgia Generale	1.848	2.607	-759	-29%
Chirurgia Vascolare	2.402	3.807	-1405	-37%
Dermatologia	4.376	14.542	-10.166	-70%
Diagnostica per Immagini	52.811	56.506	-3.695	-7%
Endocrinologia - Medicina Generale	4.915	5.525	-610	-11%
Gastroenterologia	2.611	2.726	-115	-4%
Laboratorio Analisi	366.464	329.954	36.510	11%
Medicina Fisica e Riabilitazione	4.664	4.960	-296	-6%
Nefrologia	888	1.070	-182	-17%
Neurologia	20.263	18.455	1.808	10%
Oculistica	3.339	3.368	-29	-1%
Odontostomatologia	4.237	4.353	-116	-3%
Oncologia	0	708	-708	-100%
Ortopedia	22.782	24.206	-1.424	-6%
Ostetricia e Ginecologia	1.197	1.577	-380	-24%
Otorinolaringoiatria	4.366	3.529	837	24%
Pneumologia	0	692	-692	-100%
Urologia	1.054	1.182	-128	-11%
Totale	513.685	472.298	41.387	9%

4. ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 2428 n.1 codice civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la società è molto attenta nel tenersi aggiornata e seguire le normative previste in tema di gestione di rifiuti ordinari nonché speciali come sono quelli prodotti dai reparti e dalle sale operatorie. Per quanto concerne il personale, si forniscono i seguenti indicatori:

Composizione:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre Categorie
Uomini (numero)	6	0	8	6	39
Donne (numero)	5	0	33	13	177
Età media	43	0	40	46	40
Anzianità lavorativa	4	0	5	5	6
Contratto a tempo indeterminato	9	0	35	15	205
Contratto a tempo determinato	2	0	2	4	11
Altre tipologie	0	0	4	0	0
Titolo di studio: laurea	11	0	2	0	124
Titolo di studio: diploma	0	0	38	7	81
Titolo di studio: licenza media		0	1	12	11

Turnover:

Turnover	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni	Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni	Passaggi di Categoria	Numero dipendenti finali
Contratto a Tempo Indeterminato	272	31	43	3	264
Dirigenti	14	1	6	0	9
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	34	5	6	2	35
Operai	18	1	4	0	15
Altri	206	25	27	1	205
Contratto a Tempo Determinato	33	15	18	7	23
Dirigenti	0	2	0	0	2
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	10	2	4	2	6
Operai	8	4	4	4	4
Altri	15	7	10	1	11

Formazione:

Formazione	Dirigenti	Impiegati	Operai	Altre categorie
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	69	400		1074
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	0	22		60
Ore di formazione altre tipologie	0	0		0
Incidenza costi per la formazione/ fatturato	1929	1555	980	39927

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

Modalità retributive:

<u>Modalità Retributive</u>	<u>Dirigenti</u>	<u>Impiegati</u>	<u>Operai</u>	<u>Altre categorie</u>
Retribuzione media lorda				
contratto a tempo	4607	1655	1472	2013
indeterminato				
Retribuzione media lorda				
contratto a tempo	0	1467	1477	1643
determinato				
Retribuzione media lorda	5750	500	0	0
altre tipologie				

5. INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, 6 bis del Codice Civile, si fa presente che, in merito al rischio di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari, non sussistono esigenze di particolari segnalazioni. I flussi finanziari sono sempre stati regolari in quanto il principale cliente dell'Ospedale, e cioè l'ATS Val Padana, ha sempre pagato gli acconti regolarmente.

6. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società nel corso dell'esercizio 2022 non ha sostenuto spese in ricerca e sviluppo.

7. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI

I rapporti intersocietari infragruppo sono volti a realizzare sinergie nel settore di appartenenza. Le prestazioni di servizi rese o ricevute sono regolate a condizioni di mercato. Ulteriori informazioni sono fornite nella nota integrativa.

8. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Si precisa che la Società non possiede e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie né direttamente, né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

9. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE

La Società non possiede e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie o né direttamente, né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

10. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Normativa di riferimento per l'anno 2023

Le regole di sistema per l'anno 2023 riproducono in larga parte le regole di negoziazione già in essere per il 2022.

In particolare, per i ricoveri si conferma un budget unico di struttura, determinato sul 100% del finanziato 2019, con la precisazione che fino alla concorrenza dello stesso le attività erogate saranno finanziate. A differenza dei precedenti esercizi, la DGR 7758 del 28/12/2022 ("Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023") richiama la stipula di accordi di mobilità con le regioni di confine (Piemonte, Emilia-Romagna e Veneto) e precisa che gli eventuali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

effetti economici degli accordi ricadranno sulle strutture erogatrici delle prestazioni di ricovero eseguite a partire dall'anno 2023 nei confronti dei residenti nelle regioni oggetto degli accordi, tenuto già conto della percentuale di abbattimento del 3,5%. Per l'attività ambulatoriale, si conferma un budget unico di struttura, con due tetti per singolo erogatore; per il 2023 il budget per la presa in carico è pari al 3% delle risorse assegnate per la negoziazione delle attività di specialistica ambulatoriale.

La DGR 7758 reca anche disposizioni della L. n. 175/2022 (legge di conversione del DL Aiuti Ter), legate al "caro energia" per cui viene data la possibilità agli erogatori di rendicontare all'ATS i costi energetici sostenuto nel 2022 rispetto al 2021, affinché possa essere riconosciuto un contributo non superiore allo 0,8% del tetto di spesa assegnato per l'anno 2022 e, pertanto, del budget effettivamente negoziato e sottoscritto per la singola struttura/unità d'offerta dall'ente gestore.

Infine, le disposizioni della DGR 7475/2022 (Primo provvedimento urgente per il contenimento dei tempi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale) saranno estese nel 2023 con provvedimento della DG Welfare ad ulteriori prestazioni di specialistica ambulatoriale focalizzando prioritariamente l'attenzione sulla diagnostica per immagini (es. TAC, RMN e mammografie).

Alla luce di quanto sopra esposto possiamo affermare che la stabilità ormai raggiunta con l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2022 e di quanto previsto dalla DGR IX/3856/2012 e IX/4606/2012 per la stipula dei contratti tra ATS della Val Padana ed erogatori per l'anno 2022, la regolarità della continuità gestionale e finanziaria e attestare pertanto la sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio anche alla luce di quanto già esposto in Nota Integrativa.

11. APPROVAZIONE DEL BILANCIO E PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci, ringraziandovi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio così come presentato.

Castiglione delle Stiviere (MN), 26 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott Guerrino Nicchio

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.

**RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DELLA SOCIETA'
OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL**

All'Assemblea dei soci della Società "Ospedale San Pellegrino Srl"

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società "Ospedale San Pellegrino Srl", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione per l'esercizio chiuso a tale data.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la

redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore 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 nostro 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 prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, 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 dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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, siamo tenuti 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 nostro 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;
- 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori di "Ospedale San Pellegrino Srl" sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio al 31/12/2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di "Ospedale San Pellegrino Srl" al 31/12/2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia 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, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla

base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho acquisito dal legale rappresentante, 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, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito altresì informazioni sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllanti.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia 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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5 c.c., il sindaco unico ha rilevato che non esistono valori iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- Gli Amministratori hanno informato di aver predisposto il bilancio nella prospettiva della continuità aziendale e di aver effettuato l'analisi degli impatti correnti e futuri sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della Società anche alla luce della solidità ed affidabilità della struttura del gruppo societario a cui la società appartiene.
- Ho acquisito informazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- In considerazione delle risultanze del bilancio al 31.12.2022 e preso atto di quanto previsto dalla DGR IX/3856/2012 e IX/4606/2012 per la stipula dei contratti tra ATS Val Padana e erogatori per l'anno 2022 ed in base alle informazioni acquisite, ritengo in modo esplicito che la regolarità della continuità gestionale e finanziaria sia garantita dalla solidità e affidabilità della struttura del gruppo societario "La Conchiglia" a cui la società appartiene. In base a quanto indicato dagli Amministratori nella Nota al bilancio, ritengo che non sussistano criticità in relazione alla situazione patrimoniale sia con riferimento all'attività sanitaria e socio-sanitaria della società stessa e sia del gruppo societario.

In considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 2022, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

OSPEDALE SAN PELLEGRINO S.R.L.
Codice fiscale: 02084110200

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per 21.966.

In considerazione dell'importo della perdita dell'esercizio 2020, il patrimonio netto della società risulta essere negativo; tuttavia, gli amministratori si sono avvalsi della deroga prevista dall'art. 6 del D.L. 23/2020 che prevede una sospensione dell'obbligo di ricapitalizzazione delle perdite. Il Sindaco Unico monitorerà nel corso del 2023 l'andamento della situazione economico-finanziaria ed invita a valutare la copertura delle perdite della Società nel corso dell'esercizio ed invita la società a valutare la copertura della residua parte di perdite portate a nuovo.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta si propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Data 14/06/2023

Il Sindaco Unico
Stefano Ruberti

