

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



L2SYPN

*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<br>STIVIERE (MN) VIA<br>GARIBALDI 81 CAP 46043                                   |
| Indirizzo PEC                                | <a href="mailto:ospedalesanpellegrinosrl1@legalmail.it">ospedalesanpellegrinosrl1@legalmail.it</a> |
| Numero REA                                   | MN - 223081  |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 02084110200  |
| Forma giuridica                              | societa' a responsabilita'<br>limitata   |

## Indice

|                  |   |
|------------------|---|
| 1 Allegati ..... | 3 |
|------------------|---|

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2020**  
**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 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

## OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | VIA GARIBALDI 65 - 46043<br>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'<br>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  |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2020        | 31-12-2019        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                   |                   |
| <b>Attivo</b>  |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                   |                   |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 76.807            | 89.122            |
| 7) altre   | 4.356.834         | 4.829.108         |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>4.433.641</b>  | <b>4.918.230</b>  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati  | 395.650           | 407.950           |
| 2) impianti e macchinario  | 27.057            | 37.035            |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 679.555           | 481.480           |
| 4) altri beni  | 101.058           | 90.078            |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>1.203.320</b>  | <b>1.016.543</b>  |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                   |                   |
| 1) partecipazioni in   |                   |                   |
| d-bis) altre imprese   | 500               | 500               |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>500</b>        | <b>500</b>        |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>500</b>        | <b>500</b>        |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>5.637.461</b>  | <b>5.935.273</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                   |                   |
| 4) prodotti finiti e merci   | 974.764           | 904.064           |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>974.764</b>    | <b>904.064</b>    |
| <b>II - Crediti</b>  |                   |                   |
| 1) verso clienti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 2.873.844         | 3.991.314         |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>2.873.844</b>  | <b>3.991.314</b>  |
| 4) verso controllanti  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 701.117           | 1.002.521         |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>   | <b>701.117</b>    | <b>1.002.521</b>  |
| 5-bis) crediti tributari   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 238.464           | 79.375            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 39.524            | 0                 |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>277.988</b>    | <b>79.375</b>     |
| 5-quater) verso altri  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 637.699           | 513.905           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>637.699</b>    | <b>513.905</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>4.490.648</b>  | <b>5.587.115</b>  |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>               |                   |                   |
| 2) partecipazioni in imprese collegate   | 7.471             | 7.471             |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>              | <b>7.471</b>      | <b>7.471</b>      |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali  | 7.111.052         | 3.619.702         |
| 3) danaro e valori in cassa  | 47.043            | 41.020            |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>7.158.095</b>  | <b>3.660.722</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>12.630.978</b> | <b>10.159.372</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>448.076</b>    | <b>74.852</b>     |

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 24

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Totale attivo   | 18.716.515 | 16.169.497 |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 95.000     | 95.000     |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |            |            |
| Varie altre riserve   | 52.312     | 52.312     |
| Totale altre riserve  | 52.312     | 52.312     |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | (55.330)   | (1.125)    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (404.933)  | (54.205)   |
| Totale patrimonio netto   | (312.951)  | 91.982     |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |            |
| 4) altri  | 1.479.911  | 1.155.911  |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 1.479.911  | 1.155.911  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             | 99.552     | 108.763    |
| D) Debiti   |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 543.213    | 512.246    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 4.393.174  | 4.619.709  |
| Totale debiti verso banche  | 4.936.387  | 5.131.955  |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 7.232.906  | 5.254.475  |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 7.232.906  | 5.254.475  |
| 11) debiti verso controllanti                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.060.002  | 1.560.002  |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 2.060.002  | 1.560.002  |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 711.690    | 506.820    |
| Totale debiti tributari   | 711.690    | 506.820    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 483.114    | 377.134    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 483.114    | 377.134    |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.840.165  | 1.903.106  |
| Totale altri debiti   | 1.840.165  | 1.903.106  |
| Totale debiti   | 17.264.264 | 14.733.492 |
| E) Ratei e risconti   | 185.739    | 79.349     |
| Totale passivo  | 18.716.515 | 16.169.497 |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

## Conto economico

|   | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 32.527.986 | 33.563.813 |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 28.297     | 0          |
| altri   | 791.557    | 311.153    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 819.854    | 311.153    |
| Totale valore della produzione  | 33.347.840 | 33.874.966 |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                            | 9.046.574  | 7.904.462  |
| 7) per servizi  | 12.105.723 | 13.820.699 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 563.817    | 372.527    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 8.154.341  | 7.477.753  |
| b) oneri sociali  | 2.199.753  | 2.156.185  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 594.814    | 565.889    |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 6.669      | 6.915      |
| Totale costi per il personale   | 10.955.577 | 10.206.742 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                  | 523.962    | 513.726    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                    | 207.468    | 233.395    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 731.430    | 747.121    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci    | (70.700)   | (75.985)   |
| 12) accantonamenti per rischi   | 324.000    | 460.000    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 76.924     | 200.532    |
| Totale costi della produzione   | 33.733.345 | 33.636.098 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                              | (385.505)  | 238.868    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 6.217      | 6.192      |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 6.217      | 6.192      |
| Totale altri proventi finanziari  | 6.217      | 6.192      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 161.788    | 175.034    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 161.788    | 175.034    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (155.571)  | (168.842)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | (541.076)  | 70.026     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |            |            |
| imposte correnti  | 59.743     | 124.231    |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 195.886    | 0          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | (136.143)  | 124.231    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (404.933)  | (54.205)   |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2020  | 31-12-2019  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (404.933)   | (54.205)    |
| Imposte sul reddito   | (136.143)   | 124.231     |
| Interessi passivi/(attivi)  | 155.571     | 168.842     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (385.505)   | 238.868     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |             |
| Accantonamenti ai fondi   | 925.483     | 1.032.804   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 731.430     | 747.121     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.656.913   | 1.779.925   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 1.271.408   | 2.018.793   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (70.700)    | (85.918)    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 1.117.470   | 95.250      |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 2.878.431   | (1.680.439) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (373.224)   | 6.436       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 106.390     | (91.606)    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 266.430     | (125.657)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 3.924.797   | (1.881.934) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 5.196.205   | 136.859     |
| Altre rettifiche  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)  | (155.571)   | (168.842)   |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 136.143     | (124.231)   |
| (Utilizzo dei fondi)  | (6.669)     | (699.101)   |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (604.025)   | (573.826)   |
| Totale altre rettifiche   | (630.122)   | (1.566.000) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 4.566.083   | (1.429.141) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |             |             |
| Immobilizzazioni materiali  |             |             |
| (Investimenti)  | (394.245)   | (234.671)   |
| Immobilizzazioni immateriali  |             |             |
| (Investimenti)  | (39.373)    | (133.249)   |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |             |             |
| (Investimenti)  | (39.524)    | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | (473.142)   | (367.920)   |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |             |             |
| Mezzi di terzi  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 467.783     | 8.304       |
| Accensione finanziamenti  | -           | 1.123.186   |
| (Rimborso finanziamenti)  | (1.063.351) | -           |
| Mezzi propri  |             |             |
| (Rimborso di capitale)  | -           | (2)         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (595.568)   | 1.131.488   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | 3.497.373   | (665.573)   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |             |             |



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Depositi bancari e postali                      | 3.619.702 | 4.283.117 |
| Danaro e valori in cassa                        | 41.020    | 43.178    |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.660.722 | 4.326.295 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |           |
| Depositi bancari e postali                      | 7.111.052 | 3.619.702 |
| Danaro e valori in cassa                        | 47.043    | 41.020    |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 7.158.095 | 3.660.722 |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,  
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 404.933 contro una perdita di euro 54.205 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

## **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 oggetto della presente Nota Integrativa, 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

### **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 2020 la Società presenta un patrimonio netto negativo pari ad Euro 312.951. La Società si trova pertanto nella fattispecie di cui all'art. 2482 ter del Codice Civile, avendo le perdite dell'esercizio eroso sia le riserve disponibili che l'intero capitale sociale. 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) 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. 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.

ii. La Società chiude l'esercizio 2020 con una perdita pari ad Euro 404.933 rispetto ad una perdita pari ad Euro 54.205 registrata alla fine del precedente esercizio.

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.

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 in atto, al termine della quale ci si attende che la capacità della società di generare flussi di cassa positivi sia ripristinata.

**Andamento della gestione - Riflessi dell'emergenza sanitaria**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo attività sanitaria, è stata fortemente coinvolta nella gestione dell'emergenza.

A partire dal mese di marzo l'Ospedale San Pellegrino si è completamente riorganizzato per far fronte alle richieste di Regione Lombardia verso le strutture private accreditate per far fronte all'emergenza. Inizialmente è stato "isolato" il reparto di Ortopedia attraverso la creazione di pareti di cartongesso e dedicato all'accoglienza di pazienti affetti da Covid 19 e successivamente lo stesso è stato fatto per i reparti di chirurgia e cardiologia. In breve tempo anche i letti di terapia intensiva sono stati adibiti all'accogliendo di pazienti Covid comportando la chiusura quasi totale delle sale operatorie. Anche l'attività ambulatoriale ha subito un forte rallentamento nei mesi di marzo e aprile 2020 per riprendere poi a pieno ritmo a partire dal mese di maggio 2020. Contemporaneamente la società ha ritenuto

d'investire nell'acquisto di macchinari di laboratorio atti all'esecuzione di tamponi e test sierologici così da essere inserita da Regione Lombardia nella rete regionale dei laboratori per la ricerca del Covid-19.

Durante la "seconda ondata" iniziata nel mese di ottobre 2020, l'Ospedale San Pellegrino è tornato ad essere con il suo Pronto Soccorso primo punto di accoglienza per l'alto mantovano di pazienti affetti da Covid, tanto che abbiamo dovuto modificare gli ingressi creando dei percorsi separati per pazienti infetti e non. In virtù di un accordo con l'ASST di Mantova tramite il quale l'Ospedale poteva inviare appunto a Mantova i pazienti più gravi per il ricovero, il San Pellegrino è riuscito a mantenersi "pulito" e quindi a proseguire l'attività di sala operatoria.

Gli effetti economico finanziari di questa pandemia sulla società non hanno minato la solidità della società in quanto dal punto di vista finanziario l'ATS Val Padana (che rimane il principale cliente) ha pagato regolarmente per i primi 6 mesi dell'anno il 95% del budget e per i successivi 6 mesi ha comunque garantito il pagamento del 90%. Inoltre sfruttando le agevolazioni concesse dal decreto "cura Italia", abbiamo sospeso il pagamento delle rate di mutuo e di alcuni canoni di leasing così da prevenire eventuali difficoltà finanziarie che effettivamente non abbiamo poi avuto. Dal punto di vista economico, Regione Lombardia ha comunque garantito il riconoscimento del finanziato del 2019, mentre c'è ancora incertezza per quanto riguarda le modalità di riconoscimento dell'attività strettamente legata al covid quali tamponi e test sierologici.

## **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 |
|--|------------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 26.553                             | 761.465   | 9.403.264                          | 10.191.282                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 26.553                             | 672.343   | 4.574.156                          | 5.273.052                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                  | 89.122  | 4.829.108                          | 4.918.230                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | -                                  | 15.860  | 23.512                             | 39.372                              |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | -                                  | 28.175  | 495.786                            | 523.961                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | -                                  | (12.315)  | (472.274)                          | (484.589)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 26.553                             | 777.325   | 9.426.776                          | 10.230.654                          |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 26.553                             | 700.518   | 5.069.942                          | 5.797.013                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | -                                  | 76.807  | 4.356.834                          | 4.433.641                           |

#### **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 31/12/2020 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 |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 512.500              | 234.301                | 2.009.053                              | 717.481                          | 3.473.335                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 104.550              | 197.266                | 1.527.573                              | 627.403                          | 2.456.792                         |
| Valore di bilancio                | 407.950              | 37.035                 | 481.480                                | 90.078                           | 1.016.543                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | -                    | -                      | 338.326                                | 55.919                           | 394.245                           |
| Ammortamento dell'esercizio       | 12.300               | 9.978                  | 140.251                                | 44.939                           | 207.468                           |
| Totale variazioni                 | (12.300)             | (9.978)                | 198.075                                | 10.980                           | 186.777                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 512.500              | 234.301                | 2.347.379                              | 773.400                          | 3.867.580                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 116.850              | 207.244                | 1.667.824                              | 672.342                          | 2.664.260                         |
| Valore di bilancio                | 395.650              | 27.057                 | 679.555                                | 101.058                          | 1.203.320                         |

#### Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2020 la Società ha in essere n. 8 contratti di leasing stipulati per locazioni finanziarie di attrezzature sanitarie.

|  | Importo   |
|--|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio        | 2.450.370 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio                            | 161.537   |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 1.936.292 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 12.696    |

L'articolo 56 del DL 18/2020 Decreto Cura Italia ha introdotto una moratoria per i contratti di leasing, consentendo la possibilità di sospendere i canoni in scadenza a decorrere dal 17 marzo 2020 e fino al 30 giugno 2021. Resta facoltà delle imprese di sospendere solo i rimborsi in conto capitale oppure l'intero canone. La Società ha deciso di aderire alla moratoria per il solo contratto in essere con Alba Leasing n. 01147380 per apparecchiatura radiografica stipulato in data 01/12/2019 procedendo con la sospensione dell'intero canone.

### 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 |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 500                             | 500                   |
| Valore di bilancio                | 500                             | 500                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |
| 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,

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 | 904.064                    | 70.700                    | 974.764                  |
| <b>Totale rimanenze</b> | 904.064                    | 70.700                    | 974.764                  |

#### 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.

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              | 3.991.314                  | (1.117.470)               | 2.873.844                | 2.873.844                        | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.002.521                  | (301.404)                 | 701.117                  | 701.117                          | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 79.375                     | 198.613                   | 277.988                  | 238.464                          | 39.524                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 513.905                    | 123.794                   | 637.699                  | 637.699                          | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>5.587.115</b>           | <b>(1.096.467)</b>        | <b>4.490.648</b>         | <b>4.451.124</b>                 | <b>39.524</b>                    |

### 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.

### 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          | 3.619.702                  | 3.491.351                 | 7.111.052                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 41.020                     | 6.023                     | 47.043                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>3.660.722</b>           | <b>3.497.374</b>          | <b>7.158.095</b>         |

### **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 4.344                      | 11.943                    | 16.287                   |
| Risconti attivi                       | 70.509                     | 361.280                   | 431.789                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>74.852</b>              | <b>373.223</b>            | <b>448.076</b>           |

### **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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       |                       |                          |
| Capitale                        | 95.000                     | -  | -                |                       | 95.000                   |
| Altre riserve                   |                            |  |                  |                       |                          |
| Varie altre riserve             | 52.312                     | -  | -                |                       | 52.312                   |
| Totale altre riserve            | 52.312                     | -  | -                |                       | 52.312                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.125)                    | -  | (54.205)         |                       | (55.330)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (54.205)                   | 54.205   | -                | (404.933)             | (404.933)                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>91.982</b>              | <b>54.205</b>  | <b>(54.205)</b>  | <b>(404.933)</b>      | <b>(312.951)</b>         |

#### 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       | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|---------------|------------------------------|
| Capitale              | 95.000        |                              |
| Altre riserve         |               |                              |
| Varie altre riserve   | 52.312        | A, B, C                      |
| Totale altre riserve  | 52.312        |                              |
| Utili portati a nuovo | (55.330)      |                              |
| <b>Totale</b>         | <b>91.982</b> |                              |

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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                         | 108.763 |
| Variazioni nell'esercizio                          |         |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 601.483 |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 610.694 |
| Totale variazioni                                  | (9.211) |
| Valore di fine esercizio                           | 99.552  |

## 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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 5.131.955                  | (195.568)                 | 4.936.387                | 543.213                          | 4.393.174                        | 2.461.185                                   |
| Debiti verso fornitori                                     | 5.254.475                  | 1.978.431                 | 7.232.906                | 7.232.906                        | -                                | -   |
| Debiti verso controllanti                                  | 1.560.002                  | 500.000                   | 2.060.002                | 2.060.002                        | -                                | -   |
| Debiti tributari   | 506.820                    | 204.870                   | 711.690                  | 711.690                          | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 377.134                    | 105.980                   | 483.114                  | 483.114                          | -                                | -   |
| Altri debiti   | 1.903.106                  | (62.941)                  | 1.840.165                | 1.840.165                        | -                                | -   |
| Totale debiti  | 14.733.492                 | 2.530.772                 | 17.264.264               | 12.871.090                       | 4.393.174                        | 2.461.185                                   |

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 2.461.185.

L'art. 56 del D.L. n. 18/2020, c.d. "Cura Italia", convertito con modificazioni dalla Legge 24.04.2020, n. 27 e successivamente integrato dall'art. 65 del D.L. 104/2020, nonché prorogato dall'art. 1 c. 248 della L. 178/2020, ha disposto, a favore di micro, piccole e medie imprese danneggiate dall'emergenza epidemiologica da Covid-19, una moratoria fino al 30.06.2021 per i mutui e gli altri finanziamenti a rimborso rateale. In relazione al mutuo in essere con l'Istituto Banca di Credito Cooperativo di Castel Goffredo la società, in via prudenziale, nell'incertezza che ATS Val Padana sospendesse o riducesse i pagamenti e avendo riscontrato il rischio di una possibile contrazione dei ricavi conseguenti alla diffusione dell'epidemia da Covid-19 che avrebbe potuto incidere negativamente sui propri flussi di cassa in entrata, in misura tale da creare un temporaneo stato di carenza di liquidità nel soddisfacimento delle proprie obbligazioni di pagamento e di rimborso in scadenza nei mesi successivi, ha richiesto ed ottenuto la sospensione del pagamento delle rate del suddetto

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

finanziamento fino al 31.01.2021. La moratoria sui finanziamenti determina lo spostamento in avanti, senza alcuna commissione, del piano di ammortamento per un periodo pari alla sospensione accordata. Poiché la società ha deciso di sospendere l'intera rata, ossia quota capitale e quota interessi, gli interessi che matureranno durante la sospensione (calcolati sul capitale residuo sospeso al tasso di interesse dei contatti di finanziamento originari), saranno ripagati in quote successivamente nel piano di ammortamento.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non ve ne sono.

## **Nota integrativa, conto economico**

### **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                   | 16.810.099                |
| AMBULATORIO E DIAGNOSTICA | 15.717.887                |
| <b>Totale</b>             | <b>32.527.986</b>         |

### **Proventi e oneri finanziari**

#### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

Non sussistono.

### **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                | 21           |
| Impiegati                | 39           |
| Operai                   | 28           |
| Altri dipendenti         | 201          |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>289</b>   |

### **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        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>6.500</b> |

### **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 la Società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai fini dell'approvazione del Bilancio, fruendo della deroga "ex lege" introdotta dall'articolo 106, comma primo del Decreto Legge 18/2020 (c.d. Decreto Cura Italia) e prorogata dall'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (convertito nella L. 21/2021) che, alla luce dell'emergenza sanitaria Covid-19, consente all'organo amministrativo di poter fruire del termine più ampio di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea che approva il Bilancio

#### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza da Covid-19 non si è chiusa con il termine del 2020 ma è proseguita nel 2021, richiedendo quindi da parte dell'Ospedale San Pellegrino un ulteriore sforzo organizzativo che questa volta non era più legato al ricovero di pazienti affetti da COVID-19 (attività concentrata presso l'ASST di Mantova per tutta la provincia), bensì somministrazione del vaccino. A partire dal mese di febbraio abbiamo creato all'interno dell'Ospedale un ambulatorio dedicato all'inoculazione del vaccino per i primi "aventi diritto" in base alle disposizioni nazionali. Nel mese di marzo poi, in collaborazione con il Comune di Castiglione delle Stiviere che ha messo a disposizione il palazzetto dello sport, l'Ospedale San Pellegrino ha fornito il personale amministrativo e sanitario per la gestione del polo vaccinale divenendo punto di riferimento per tutto l'alto mantovano. In poco più di 4 mesi abbiamo raggiunto le 60.000 somministrazioni. In base alle previsioni iniziali di Regione Lombardia il

polo dovrebbe essere chiuso con il mese di settembre, ma ad oggi non si ha ancora certezza al riguardo.

### 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  |
| Città (se in Italia) o stato estero        | MANTOVA            |
| Codice fiscale (per imprese italiane)      | 020108480209       |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | MANTOVA            |

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

Non sussistono.

### 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., società avente sede in Mantova, in Strada Circonvallazione Sud 21/B, 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 | 31/12/2019       | 31/12/2018           |
| B) Immobilizzazioni                 | 26.655.515       | 23.484.048           |
| C) Attivo circolante                | 12.768.423       | 14.375.101           |
| D) Ratei e risconti attivi          | 56               | 56                   |
| Totale attivo                       | 39.423.994       | 37.859.205           |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| Capitale sociale                    | 10.000           | 10.000               |
| Riserve                             | 34.551.476       | 33.546.059           |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 916.971          | 1.927.327            |
| Totale patrimonio netto             | 35.478.447       | 35.483.386           |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 1.296.547        | 830.000              |
| D) Debiti                           | 2.649.000        | 1.545.819            |



|                |            |            |
|----------------|------------|------------|
| Totale passivo | 39.423.994 | 37.859.205 |
|----------------|------------|------------|

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

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2019       | 31/12/2018           |
| A) Valore della produzione                      | 3.200.012        | 3.200.454            |
| B) Costi della produzione                       | 757.805          | 772.265              |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 20.873           | 51.440               |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (1.052.040)      | (62.793)             |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 494.069          | 489.509              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 916.971          | 1.927.327            |

### 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 2020 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

| P.A. Erogatrice           | Importo (Euro)    |
|---------------------------|-------------------|
| ATS della Val Padana      | 28.583.053        |
| I.N.A.I.L.                | 20.068            |
| COMUNE ACQUANEGRA s/C     | 262               |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>28.603.383</b> |

Si segnala, inoltre, che nel corso del 2020, alla società è stata concessa da Fonter una sovvenzione quale aiuto alla formazione continua per un importo pari ad euro 99.681. Tale contributo è stato erogato direttamente alla Società/Ente formatore.

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

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio, l'Organo Amministrativo propone, anche alla luce di quanto disposto dall'art. 6 del D.L. 23/2020, di approvare il bilancio 2020 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari ad euro 404.933.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

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, 28 Maggio 2021

Il Presidente del CdA  
Guerrino Nicchio

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

v.2.11.3

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.

## **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 11 del mese di Agosto 2021, si è riunita mediante collegamento in audio conferenza, 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 31.12.2020, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
2. varie ed eventuali.

Alle ore 09:30, constatata la presenza del socio unico La Conchiglia Srl (per delega conferita alla Dott. Guerrino Nicchio), la presenza di tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione nelle persone di Guerrino Nicchio, Michele Nicchio e Anna Nicchio e del Sindaco Unico Dott. Stefano Ruberti, Il presidente del Consiglio di amministrazione Dott. Guerrino Nicchio dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il signor Michele Nicchio a svolgere le funzioni di segretario.

#### **1. Presentazione del bilancio e approvazione del bilancio al 31.12.2020, 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 31.12.2020 che si chiude con una perdita di 404.933 Euro; 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, anche alla luce di quanto disposto dall'art. 6 del D.L. 23/2020, la proposta di rinviare interamente la perdita a nuovo esercizio.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Codice fiscale 02084110200

## **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 10:30, 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

## **OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL**

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

### **Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2020**

#### **1. INTRODUZIONE**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita di euro 404.933 considerando i proventi da adesione al consolidato fiscale, al netto delle imposte di esercizio, per euro 136.143 e al netto di ammortamenti per euro 731.430.

L'Ospedale San Pellegrino Srl, come noto, opera nel settore ospedaliero presso la sede principale in Castiglione delle Stiviere e presso le seguenti sedi secondarie:

- Ambulatorio di medicina sportiva, Via Mitterand n. 3, Suzzara (MN);
- Ambulatorio di medicina sportiva e punto prelievi, Strada Circonvallazione Sud, n. 21/B, Mantova (MN);

Si rammenta che per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni fruendo della deroga "ex lege" introdotta dall'articolo 106, comma primo del Decreto Legge 18/2020 (c.d. Decreto Cura Italia) e prorogata dall'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (convertito nella L. 21/2021) che, alla luce dell'emergenza sanitaria Covid-19, consente all'organo amministrativo di poter fruire del termine più ampio di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea che approva il Bilancio.

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 2020 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 Macro-economico 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.

La Regione Lombardia, con la Legge n. 23 dell'11 agosto 2015, ha posto le basi per una radicale riforma del sistema di erogazione delle prestazioni sanitarie che vede in particolare la cosiddetta presa in carico del paziente cronico o fragile come punto centrale e ciò al fine di semplificare per il paziente la gestione della patologia anche in un'ottica di efficienza e sostenibilità del sistema. Entro il 31/12/2020 Regione Lombardia avrebbe dovuto rivedere l'intero provvedimento ponendo così le basi, anche sulla scorta dell'esperienza maturata, per la futura programmazione della sanità lombarda, ma a causa della pandemia da Covid-19 è stato rimandato tutto al 31/12/2021.

### 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.

Questi collegamenti hanno quindi consentito all'Ospedale di Castiglione di essere anche punto di riferimento per le suddette strutture per tutta l'attività ordinaria.

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.

In particolare nel 2020 si è intensificata notevolmente la collaborazione con l'ASST dei Mantova per la gestione dell'emergenza sanitaria.

### 2.c) Investimenti effettuati

Nel corso dell'anno 2020, sfruttando le agevolazioni del credito d'imposta, si ha continuato il percorso iniziato nel 2019 di rinnovo del parco macchine di Radiologia, acquistando un

nuovo ecografo, un radiografo digitale e una TAC 28 slice di ultima generazione che consente un'attività diagnostica molto puntuale emanando una bassissima dose di radiazioni sul paziente. Contemporaneamente abbiamo adeguato il sistema di refertazione alle nuove tecnologie radiologiche, acquistando un nuovo PACS della Philips. La messa in funzione della TAC ha inoltre richiesto lavori strutturali e di adeguamento dell'impianto elettrico. Infine abbiamo fatto un upgrade del nostro software di accettazione per adeguarci alle richieste di Regione Lombardia.

Oltre a questi investimenti, l'Ospedale San Pellegrino, che ha lavorato in prima linea nella gestione dell'emergenza sanitaria, si è trovato costretto ad ulteriori investimenti legati appunto alla gestione del COVID. In primo luogo sono stati eseguiti dei lavori edili, elettrici ed idraulici per poter ricavare un "reparto covid" all'interno della struttura; in secondo luogo sono stati acquisiti macchinari di laboratorio deputati ad analisi di tamponi e test sierologici tanto che siamo stati inseriti da Regione Lombardia nella rete regionale dei laboratori per ricerca del Covid-19.

### **3. ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'assetto di accreditamento dell'Ospedale è rimasto invariato rispetto al 2019 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.

Nell'anno 2020 però la gestione dell'occupazione dei posti letto è stata completamente stravolta a causa della pandemia. Durante la prima ondata (marzo-aprile 2020) l'Ospedale San Pellegrino aveva individuato i posti letto dell'Ortopedia da dedicare a "reparto covid", ma in breve tempo Regione Lombardia ha richiesto a tutte le strutture private accreditate un maggior coinvolgimento, tanto che nel giro di poche settimane, l'Ospedale di Castiglione è stato interamente convertito in Ospedale Covid, e, dovendo dedicare anche i posti letto di terapia intensiva alla cura dei pazienti infetti, è stata sospesa l'attività chirurgica ordinaria. Egualmente è stata fortemente ridotta anche tutta l'attività ambulatoriale.

A partire dal mese di maggio, quando l'emergenza ha iniziato a rientrare, l'Ospedale San Pellegrino è ritornato "covid free", tanto che ha potuto riprendere l'attività ordinaria sia ambulatoriale che chirurgica. Parallelamente ha introdotto e incrementato una nuova



attività di laboratorio consistente in effettuazione di tamponi e test sierologici, diventando punto di riferimento nell'alto mantovano.

Durante la "seconda ondata" (da ottobre in poi), l'Ospedale San Pellegrino è riuscito a proseguire la sua attività di ricovero ordinaria, anche se non a pieno regime in virtù di un accordo con l'ASST di Mantova che gli ha permesso di dirottare i pazienti covid gravi presso l'ASST e in cambio l'Ospedale ha messo a disposizione le proprie sale operatorie dei chirurghi dell'ASST di Mantova.

Riportiamo di seguito gli indicatori principali della gestione di ricoveri e di attività specialistica, fortemente influenzati dai fatti sopra descritti.

Di seguito i principali indicatori della gestione, relativi ai ricoveri in convenzione con il Sistema sanitario nazionale, raffrontando i dati dell'esercizio 2020 rispetto al 2019.

| Indicatore                          | 2020   | 2019   | Delta v.a.<br>20/19 | Delta %<br>20/19 |
|-------------------------------------|--------|--------|---------------------|------------------|
| N. Ricoveri per acuti               | 3.020  | 3.787  | -767                | -20%             |
| N. Ricoveri Day Surgery             | 1.099  | 1.240  | -141                | -11%             |
| Giornate di degenza per acuti       | 20.594 | 24.112 | -3.518              | -15%             |
| Degenza media per caso acuti        | 6,82   | 6,37   | 0                   | 7%               |
| Valore medio per caso acuti (€)     | 4.853  | 4.475  | 378                 | 8%               |
| Valore medio per ricovero in DS (€) | 1.735  | 1.592  | 143                 | 9%               |

Di seguito i principali indicatori della gestione, relativi al numero di prestazioni ambulatoriali, raffrontando i dati dell'esercizio 2020 rispetto al 2019.

| Indicatore                         | 2020    | 2019    | Delta v.a.<br>20/19 | Delta %<br>20/19 |
|------------------------------------|---------|---------|---------------------|------------------|
| Cardiologia                        | 16.684  | 16.655  | 29                  | 0%               |
| Chirurgia Generale                 | 2.639   | 3.445   | -806                | -23%             |
| Chirurgia Vascolare                | 4.224   | 4.902   | -678                | -14%             |
| Dermatologia                       | 7.340   | 8.981   | -1.641              | -18%             |
| Diagnostica per Immagini           | 53.119  | 60.679  | -7.560              | -12%             |
| Endocrinologia - Medicina Generale | 4.516   | 5.676   | -1.160              | -20%             |
| Gastroenterologia                  | 2.203   | 2.411   | -208                | -9%              |
| Laboratorio Analisi                | 300.679 | 296.345 | 4.334               | 1%               |
| Medicina Fisica e Riabilitazione   | 2.769   | 2.859   | -90                 | -3%              |
| Nefrologia                         | 12.534  | 10.922  | 1.612               | 15%              |
| Neurochirurgia                     | 333     | 623     | -290                | -47%             |
| Neurologia                         | 10.113  | 3.869   | 6.244               | 161%             |
| Oculistica                         | 2.850   | 4.639   | -1.789              | -39%             |
| Odontostomatologia                 | 3.740   | 4.154   | -414                | -10%             |
| Oncologia                          | 623     | 781     | -158                | -20%             |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

|                          |                |                |                |            |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| Ortopedia                | 28.924         | 37.951         | -9.027         | -24%       |
| Ostetricia e Ginecologia | 1.533          | 1.593          | -60            | -4%        |
| Otorinolaringoiatria     | 2.947          | 3.389          | -442           | -13%       |
| Pneumologia              | 13.436         | 14.005         | -569           | -4%        |
| Urologia                 | 1.092          | 765            | 327            | 43%        |
| <b>Totale</b>            | <b>472.298</b> | <b>484.644</b> | <b>-12.346</b> | <b>-3%</b> |

#### 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<br>(INF-TDR-OTA-OSS<br>AUSILIARI<br>OSPEDALIERI-<br>TEC.LAB E<br>RADIOLIGA) |
|---------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|---|
| Uomini (numero)                 | 7         | 0      | 4         | 15     | 36  |
| Donne (numero)                  | 14        | 0      | 35        | 13     | 165   |
| Età media                       | 45        | 0      | 39        | 44     | 39  |
| Anzianità lavorativa            | 5         | 0      | 4         | 4      | 6   |
| Contratto a tempo indeterminato | 19        | 0      | 29        | 20     | 186   |
| Contratto a tempo determinato   | 2         | 0      | 10        | 8      | 15  |
| Altre tipologie                 | 1         | 0      | 0         | 0      | 0   |
| Titolo di studio: laurea        | 21        | 0      | 2         | 0      | 109   |
| Titolo di studio: diploma       | 0         | 0      | 35        | 10     | 60  |
| Titolo di studio: licenza media | 0         | 0      | 2         | 18     | 32  |

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

Turnover:

| Turnover                               | Numero dipendenti iniziali | Assunzioni | Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni | Passaggi di Categoria | Numero dipendenti finali |
|--|----------------------------|------------|--|-----------------------|--------------------------|
| <b>Contratto a Tempo Indeterminato</b> | <b>234</b>                 | <b>25</b>  | <b>47</b>                              | <b>42</b>             | <b>254</b>               |
| Dirigenti                              | 17                         | 1          | 0                                      | 1                     | 19                       |
| Quadri                                 | 0                          | 0          | 0                                      | 0                     | 0                        |
| Impiegati                              | 33                         | 0          | 4                                      |                       | 29                       |
| Operai                                 | 15                         | 1          | 0                                      | 4                     | 20                       |
| Altri                                  | 169                        | 23         | 43                                     | 37                    | 186                      |
| <b>Contratto a Tempo Determinato</b>   | <b>44</b>                  | <b>74</b>  | <b>41</b>                              | <b>42</b>             | <b>35</b>                |
| Dirigenti                              | 1                          | 2          | 0                                      | 1                     | 2                        |
| Quadri                                 | 0                          | 0          | 0                                      | 0                     | 0                        |
| Impiegati                              | 5                          | 9          | 4                                      | 0                     | 10                       |
| Operai                                 | 4                          | 10         | 2                                      | 4                     | 8                        |
| Altri                                  | 34                         | 53         | 35                                     | 37                    | 15                       |

Formazione:

| Formazione   | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altre categorie |
|--|-----------|--------|-----------|--------|-----------------|
| Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato | 15        | 0      | 68        | 16     | 200             |
| Ore di formazione dipendenti a tempo determinato   | 0         | 0      | 0         | 0      | 89              |
| Ore di formazione altre tipologie                  | 0         | 0      | 0         | 0      | 0               |
| Incidenza costi per la formazione/ fatturato       | 325       | 0      | 778       | 173    | 4670            |

Modalità retributive:

| Modalità Retributive                                     | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Altre categorie |
|--|-----------|--------|-----------|--------|-----------------|
| Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato | 4057      | 0      | 1508      | 1484   | 1964            |
| Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato   | 3021      | 0      | 1174      | 1467   | 1827            |
| Retribuzione media lorda altre tipologie                 | 0         | 0      | 0         | 0      | 0               |

## **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. Nonostante la pandemia, 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; tra l'altro, in via cautelativa, l'Ospedale San Pellegrino ha richiesto la moratoria, prevista dall'art. 56 del D.L. 18/2020 c.d. "Cura Italia", convertito con modificazioni dalla Legge 24.04.2020, n. 27 e successivamente integrato dall'art. 65 del D.L. 104/2020, nonché prorogato dall'art. 1 c. 248 della L. 178/2020, sul mutuo in essere e su un contratto di leasing, nell'incertezza che ATS Val Padana sospendesse o riducesse i pagamenti, ma così non è stato, tanto che appena possibile ha revocato la sospensione di entrambi.

## **6. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

La società nel corso dell'esercizio 2020 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

## **10. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

### Normativa di riferimento per l'anno 2021

Le regole di sistema per l'anno 2021 sono sostanzialmente rimaste invariate rispetto all'anno precedente: la riforma sulla "presa in carico" della legge 23 che doveva essere rivista entro il 31/12/2020 è stata posticipata al 31/12/2021.

L'anno 2021 per l'Ospedale San Pellegrino è stato ancora fortemente influenzato dalla gestione dell'emergenza, questa volta non sotto il profilo del ricovero di pazienti affetti da COVID, bensì sotto il profilo della organizzazione e gestione di un polo vaccinale punto di riferimento per tutto l'alto mantovano a cui è stata richiesta un "capacità produttiva" di 800 vaccini al giorno di media.

Nonostante tutte le nuove attività legate al COVID (gestione e cura del paziente infetto, effettuazione tamponi, test sierologici e vaccini) che l'Ospedale San Pellegrino si è trovato a dover affrontare, possiamo affermare che la stabilità ormai raggiunta con l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2020 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 2021, 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), 28 maggio 2021.

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott Guerrino Nicchio

**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 2020, 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 2020, 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 2020, 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

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 31/12/2020, 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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 2020 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



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

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, in particolare sull'impatto prodotto dall'emergenza sanitaria Covid-19 sul risultato dell'esercizio, in considerazione delle restrizioni e delle limitazioni imposte dalle normative emergenziali in tale settore.

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 e in ordine alle misure adottate dagli amministratori per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da COVID-19, 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 2020 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:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano dai

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

- 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;
  - si precisa, per mero richiamo, che sarà possibile distribuire dividendi, una volta ripristinate le riserve, senza intaccare riserve di utili, in quanto non risultano iscritti costi di impianto ed ampliamento, costi di sviluppo ed avviamento;
  - 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. Gli stessi, come indicato in nota integrativa, hanno informato sui potenziali impatti dell'epidemia COVID-19 e sulle misure attuate o da attuare al fine di ridurre gli effetti.
  - 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 31.12.2020 e preso atto di quanto previsto dalla DGR IX/3856 e IX/4606 per la stipula dei contratti tra ATS Val Padana e erogatori per l'anno 2021 e alla successiva DGR X3275 del 16.03.2015, 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

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

relazione alla situazione patrimoniale sia con riferimento all'attività sanitaria e sociosanitaria della società stessa e sia del gruppo societario.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, e prorogata dall'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per 404.933.

Il sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori ed esposta in nota integrativa anche in considerazione di quanto disposto 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 2021 l'andamento della situazione economico-finanziaria ed invita a valutare la copertura delle perdite della Società nel corso dell'esercizio.

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 2020, così come redatto dagli amministratori.

*Data 14/06/2021*

Il SindacoUnico  
*Stefano Ruberti*