

OSPEDALE SAN PELLEGRINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GARIBALDI 65 - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	02084110200
Numero Rea	MN 000000223081
P.I.	02084110200
Capitale Sociale Euro	95.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	LA CONCHIGLIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	112.858	76.807
7) altre	3.862.076	4.356.834
Totale immobilizzazioni immateriali	3.974.934	4.433.641
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	383.350	395.650
2) impianti e macchinario	20.469	27.057
3) attrezzature industriali e commerciali	625.884	679.555
4) altri beni	84.134	101.058
Totale immobilizzazioni materiali	1.113.837	1.203.320
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	5.089.271	5.637.461
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	994.355	974.764
Totale rimanenze	994.355	974.764
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.933.415	2.873.844
Totale crediti verso clienti	4.933.415	2.873.844
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.611	701.117
Totale crediti verso controllanti	707.611	701.117
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.478.057	621.195
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.478.057	621.195
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.127	238.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.204	39.524
Totale crediti tributari	242.331	277.988
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.575	16.505
Totale crediti verso altri	16.575	16.505
Totale crediti	7.377.989	4.490.649
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	7.471	7.471
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.471	7.471
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.168.841	7.111.052
3) danaro e valori in cassa	43.793	47.043

Totale disponibilità liquide	5.212.634	7.158.095
Totale attivo circolante (C)	13.592.449	12.630.979
D) Ratei e risconti	534.589	448.076
Totale attivo	19.216.309	18.716.516
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	95.000	95.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	22.837	22.837
Riserva avanzo di fusione	29.473	29.473
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	52.310	52.313
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(460.262)	(55.330)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.275	(404.933)
Totale patrimonio netto	(289.677)	(312.950)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.212.261	1.715.412
Totale fondi per rischi ed oneri	2.212.261	1.715.412
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.926	99.552
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.366	543.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.931.270	4.393.174
Totale debiti verso banche	4.469.636	4.936.387
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.595.033	7.232.906
Totale debiti verso fornitori	6.595.033	7.232.906
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.116.419	2.060.002
Totale debiti verso controllanti	2.116.419	2.060.002
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.739	430.273
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	848.739	430.273
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	905.101	476.188
Totale debiti tributari	905.101	476.188
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.089	483.114
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	432.089	483.114
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.586.396	1.409.893
Totale altri debiti	1.586.396	1.409.893
Totale debiti	16.953.413	17.028.763
E) Ratei e risconti	246.386	185.739
Totale passivo	19.216.309	18.716.516

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	38.592.650	32.527.986
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.034	28.297
altri	629.041	791.557
Totale altri ricavi e proventi	643.075	819.854
Totale valore della produzione	39.235.725	33.347.840
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.207.827	9.046.574
7) per servizi	14.062.721	12.105.723
8) per godimento di beni di terzi	809.904	563.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.610.823	8.154.341
b) oneri sociali	2.267.003	2.199.753
c) trattamento di fine rapporto	638.466	594.814
d) trattamento di quiescenza e simili	5.742	6.669
Totale costi per il personale	11.522.034	10.955.577
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	526.970	523.962
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	199.540	207.468
Totale ammortamenti e svalutazioni	726.510	731.430
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.590)	(70.700)
12) accantonamenti per rischi	940.845	324.000
14) oneri diversi di gestione	274.877	76.924
Totale costi della produzione	38.525.128	33.733.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	710.597	(385.505)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.120	6.217
Totale proventi diversi dai precedenti	6.120	6.217
Totale altri proventi finanziari	6.120	6.217
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	142.757	161.788
Totale interessi e altri oneri finanziari	142.757	161.788
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136.637)	(155.571)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	573.960	(541.076)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.260	59.743
imposte relative a esercizi precedenti	260.888	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(151.537)	195.886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	550.685	(136.143)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.275	(404.933)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.275	(404.933)
Imposte sul reddito	550.685	(136.143)
Interessi passivi/(attivi)	136.637	155.571
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	710.597	(385.505)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.579.311	925.483
Ammortamenti delle immobilizzazioni	726.510	731.430
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.305.821	1.656.913
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.016.418	1.271.408
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.591)	(70.700)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.059.571)	1.117.470
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(637.873)	2.878.431
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(86.513)	(373.224)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	60.647	106.390
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(243.334)	266.430
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.986.235)	3.924.797
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	30.183	5.196.205
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(136.637)	(155.571)
(Imposte sul reddito pagate)	(80.166)	136.143
(Utilizzo dei fondi)	(443.996)	(6.669)
Altri incassi/(pagamenti)	(644.092)	(604.025)
Totale altre rettifiche	(1.304.891)	(630.122)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.274.708)	4.566.083
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(110.057)	(394.245)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(68.263)	(39.373)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(25.680)	(39.524)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(204.000)	(473.142)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.847)	467.783
(Rimborso finanziamenti)	(461.904)	(1.063.351)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(466.753)	(595.568)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.945.461)	3.497.373
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.111.052	3.619.702

Danaro e valori in cassa	47.043	41.020
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.158.095	3.660.722
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.168.841	7.111.052
Danaro e valori in cassa	43.793	47.043
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.212.634	7.158.095

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 23.275 contro una perdita di euro 404.933 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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

Ai fini della comparabilità delle voci di stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2423-ter, comma 5 del Codice Civile, è stata operata una riclassificazione delle poste creditorie e debitorie nei confronti delle società controllate dalla controllante.

Criteri di valutazione applicati

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

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

Altre informazioni

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

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

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

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

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

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

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 2021 la Società presenta un patrimonio netto negativo pari ad Euro 289.677. La Società si trova pertanto nella fattispecie di cui all'art. 2482 ter del Codice Civile, avendo le perdite eroso sia le riserve disponibili che l'intero capitale sociale. Tale circostanza emerge già dalla perdita rilevata nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 pari ad euro 404.933. Si precisa che, in relazione alle disposizioni del Codice Civile in merito alla riduzione del capitale sociale, l'articolo 6 del Decreto Liquidità (D.L. 8 aprile 2020 n. 23, convertito con modificazioni dalla L. 5 giugno 2020 n. 40) così come modificato dall'art. 1, comma 266, della Legge di bilancio 2021, e come previsto dal D.L. 228/2021 (Decreto Milleproroghe) ha introdotto la sospensione temporanea degli obblighi di riduzione nominale del capitale e di ricapitalizzazione previsti dal Codice civile agli articoli 2446, commi II e III e agli articoli 2482-bis commi IV, V e VI e 2482-ter, oltre all'inoperatività della causa di scioglimento delle società ex art. 2484, comma I n. 4 c.c. per riduzione o perdita del capitale sociale. Pertanto gli obblighi di riduzione del capitale e ricapitalizzazione non si applicano alle perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020 e del 31.12.2021. Inoltre, è stato posticipato al quinto esercizio successivo il momento in cui devono essere adottate le misure di riduzione del capitale e di ricapitalizzazione, nonché del momento in cui opera la causa di scioglimento della società. Si rimanda, per maggiori dettagli sull'origine nonché sulle movimentazioni delle perdite emerse, nell'apposita sezione delle variazioni nelle voci del patrimonio netto della presente Nota Integrativa.

ii. La Società chiude l'esercizio 2021 con un utile pari ad Euro 23.275 rispetto ad una perdita pari ad Euro 404.933 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;

ii. Prospettive di recupero della redditività avendo chiuso l'esercizio in corso al 31.12.2021 con un utile.

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", ha continuato ad influenzare la gestione dell'attività dell'Ospedale San Pellegrino anche se in maniera meno impattante rispetto al 2020 almeno per quanto riguarda la parte dei ricoveri, infatti dato il minor numero di pazienti affetti da covid da trattare rispetto all'anno precedente, sempre nel rispetto dei protocolli di Regione Lombardia sul tema, tali pazienti sono stati seguiti e isolati

all'interno del reparto di Medicina, permettendo così all'intero Ospedale di mantenere la sua piena funzionalità. In aggiunta a questo, si è continuato a mantenere dei percorsi separati di accesso al Pronto Soccorso per pazienti affetti da covid e non affetti.

Dal punto di vista ambulatoriale invece l'Ospedale San Pellegrino è stato chiamato da ATS Val Padana ad organizzare e gestire il Polo Vaccinale dell'alto mantovano. In collaborazione con il Comune di Castiglione che ha fornito gli ambienti della palestra "Il Caglio", l'Ospedale San Pellegrino con il proprio personale sanitario e amministrativo ha somministrato a partire da marzo 2021 circa 100.000 vaccini.

Oltre a ciò l'Ospedale ha continuato ad essere punto di riferimento per l'effettuazione di tamponi sia rapidi che molecolari, oltre che test sierologici, sia per i cittadini dell'altro mantovano che per le scuole del Comune di Castiglione e limitrofi.

Nonostante il persistere della pandemia, l'Ospedale San Pellegrino ha continuato a investire per la propria crescita infatti è stato acquistato un nuovo angiografo con poligrafo grazie al quale è stata confermata la presenza dell'Ospedale nelle Rete Stemi di Regione Lombardia in quanto si riesce a garantire assistenza al paziente H24 .

Da ultimo nell'anno 2021 sono stati aperti 4 punti prelievo in provincia di Mantova e più precisamente nei paesi di Rodigo, Rivalta, Castel D'Ario e Ceresara.

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 continuato a pagare regolarmente gli acconti mensili del budget stabilito, tanto che la sospensione del pagamento delle rate di mutuo e di alcuni canoni leasing concessi dal decreto "cura Italia" per cui si è optato prudenzialmente nel 2020, si sono rivelate alla fine non indispensabili.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	26.553	777.325	9.426.777	10.230.655
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.553	700.518	5.069.943	5.797.014
Valore di bilancio	-	76.807	4.356.834	4.433.641
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	66.976	1.287	68.263
Ammortamento dell'esercizio	-	30.925	496.045	526.970
Totale variazioni	-	36.051	(494.758)	(458.707)
Valore di fine esercizio				
Costo	26.553	844.300	9.428.064	10.298.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.553	731.443	5.565.988	6.323.984
Valore di bilancio	-	112.858	3.862.076	3.974.934

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 31/12/2021 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite "rivalutazioni monetarie".

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	512.500	234.301	2.339.132	773.401	3.859.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.850	207.244	1.659.578	672.343	2.656.015
Valore di bilancio	395.650	27.057	679.555	101.058	1.203.320
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	99.165	23.718	122.883
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	209.651	-	209.651
Ammortamento dell'esercizio	12.300	6.588	140.009	40.642	199.539
Altre variazioni	-	-	196.824	-	196.824
Totale variazioni	(12.300)	(6.588)	(53.671)	(16.924)	(89.483)
Valore di fine esercizio					
Costo	512.500	234.301	2.228.646	797.119	3.772.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.150	213.832	1.602.763	712.985	2.658.730
Valore di bilancio	383.350	20.469	625.884	84.134	1.113.837

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2021 la Società ha in essere n. 10 contratti di leasing stipulati per locazioni finanziarie di attrezzature sanitarie e server. Rispetto al precedente esercizio, nel corso del 2021 sono stati accessi due nuovi contratti di leasing.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	3.500.302
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	378.808
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.512.989
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.853

La Società si è avvalsa nel corso del 2020 della possibilità prevista dall'art. 56 del DL 18 /2020 Decreto Cura Italia richiedendo la moratoria per un contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto,

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	974.764	19.591	994.355
Totale rimanenze	974.764	19.591	994.355

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli

indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non esistono crediti di durata superiore a 5 esercizi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.873.844	2.059.571	4.933.415	4.933.415	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	701.117	6.494	707.611	707.611	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	621.195	856.862	1.478.057	1.478.057	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.988	(35.657)	242.331	177.127	65.204
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.505	70	16.575	16.575	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.490.649	2.887.340	7.377.989	7.312.785	65.204

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	7.111.052	(1.942.211)	5.168.841
Denaro e altri valori in cassa	47.043	(3.250)	43.793
Totale disponibilità liquide	7.158.095	(1.945.461)	5.212.634

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.285	(10.166)	6.119
Risconti attivi	431.790	96.680	528.470
Totale ratei e risconti attivi	448.076	86.514	534.589

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	95.000	-	-		95.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.837	-	-		22.837
Riserva avanzo di fusione	29.473	-	-		29.473
Varie altre riserve	3	-	3		0
Totale altre riserve	52.313	-	3		52.310
Utili (perdite) portati a nuovo	(55.330)	(404.933)	(1)		(460.262)
Utile (perdita) dell'esercizio	(404.933)	-	(404.933)	23.275	23.275
Totale patrimonio netto	(312.950)	(404.933)	(404.931)	23.275	(289.677)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura
Capitale	95.000	
Altre riserve		
Riserva straordinaria	22.837	A,B,C
Riserva avanzo di fusione	29.473	A, B
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	52.310	
Utili portati a nuovo	(460.262)	
Totale	(312.952)	

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	99.552
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	638.466
Utilizzo nell'esercizio	644.092
Totale variazioni	(5.626)
Valore di fine esercizio	93.926

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	4.936.387	(466.752)	4.469.636	538.366	3.931.270	1.942.370
Debiti verso fornitori	7.232.906	(637.873)	6.595.033	6.595.033	-	-
Debiti verso controllanti	2.060.002	56.417	2.116.419	2.116.419	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	430.273	418.466	848.739	848.739	-	-
Debiti tributari	476.188	428.913	905.101	905.101	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	483.114	(51.025)	432.089	432.089	-	-
Altri debiti	1.409.893	176.503	1.586.396	1.586.396	-	-
Totale debiti	17.028.763	(75.351)	16.953.413	13.022.143	3.931.270	1.942.370

Tra i debiti risulta iscritto un mutuo chirografario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Castel Goffredo di originari Euro 8.500.000, scadente il 01/02/2030. I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 1.942.370.

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 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.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	145.629	(7.094)	138.535
Risconti passivi	40.111	67.740	107.851
Totale ratei e risconti passivi	185.739	60.646	246.386

Nota integrativa, conto economico

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

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

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DEGENZA	18.738.257
AMBULATORIO E DIAGNOSTICA	19.854.393
Totale	38.592.650

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	18
Impiegati	42
Operai	25
Altri dipendenti	208
Totale Dipendenti	293

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

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

	Sindaci
Compensi	3.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Titoli emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Si evidenzia che, in considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 2021, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 cc e come da previsioni statutarie.

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

L'emergenza da Covid-19 non si è chiusa con il termine del 2021 ma è proseguita nel 2022 con una certa intensità soprattutto nella prima parte dell'anno, tanto che l'Ospedale San Pellegrino è stato chiamato a riaprire il 10 gennaio per un paio di mesi il Polo Vaccinale che era in realtà stato chiuso ad ottobre del 2021.

Sempre nell'ottica di pensare alla crescita l'Ospedale San Pellegrino nel 2022 si è dotato di una nuova Risonanza Magnetica da 1,5 tesla, in aggiunta a quella già presente per soddisfare una domanda sempre maggiore.

Più recentemente anche il conflitto tra Russia e Ucraina, sfociato poi in un atto di guerra, ha comportato l'applicazione di pesanti sanzioni, soprattutto economiche, e determinato un generale contesto di incertezza a livello internazionale. La crisi geopolitica internazionale determinatasi a seguito del conflitto Russia - Ucraina, risulta attualmente difficile nonché incerto valutare gli effetti e le ripercussioni che potrebbero derivare dal perdurare della crisi

internazionale, in particolare su: i) catene di approvvigionamento, in particolare con riferimento alla fornitura e ai prezzi dell'energia, ii) sviluppo della domanda sui mercati internazionali e iii) andamenti dei tassi di inflazione e di interesse. Sarà cura degli amministratori monitorare costantemente la situazione al fine di contenere il più possibile gli effetti negativi che tali situazioni potrebbero causare.

Da ultimo, a causa dell'aumento di oltre il 60% del costo delle utenze rispetto al 2021, la società sta valutando di dotarsi di un sistema di cogenerazione.

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

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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	39.156.984	26.655.515
C) Attivo circolante	14.197.037	12.768.423
D) Ratei e risconti attivi	-	56
Totale attivo	53.354.021	39.423.994
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	47.781.343	34.551.476
Utile (perdita) dell'esercizio	1.166.563	916.971
Totale patrimonio netto	48.957.906	35.478.447
B) Fondi per rischi e oneri	2.233.811	1.296.547
D) Debiti	2.162.304	2.649.000
Totale passivo	53.354.021	39.423.994

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	3.230.013	3.200.012
B) Costi della produzione	784.064	757.805
C) Proventi e oneri finanziari	49.154	20.873
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(828.692)	(1.052.040)
Imposte sul reddito dell'esercizio	499.848	494.069
Utile (perdita) dell'esercizio	1.166.563	916.971

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 2021 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. Erogatrice	Importo (Euro)
ASST DI MANTOVA	201.573,95 €
ATS DELLA VAL PADANA	29.988.354,98 €
COMUNE DI CASTIGLIONE	404,00 €
COMUNE DI BORGO VIRGILIO	442,00 €
COMUNE DI SAN MARTINO DELL'ARGINE	812,00 €
COMUNE DI GOITO	1.324,00 €
Totale complessivo	30.192.911

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 23.275 a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

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, 27 Maggio 2022

Il Presidente del CdA
Guerrino Nicchio

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.