

# OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TONELLO 5 - 46049 VOLTA MANTOVANA (MN)
Codice Fiscale	02069430201
Numero Rea	MN 000000221674
P.I.	02069430201
Capitale Sociale Euro	250.000 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

	31-12-2020	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	16.381	21.841
7) altre	3.405.060	3.806.938
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.421.441</b>	<b>3.828.779</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	1.209	2.015
3) attrezzature industriali e commerciali	538.614	642.766
4) altri beni	26.531	22.388
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>566.354</b>	<b>667.169</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>3.988.295</b>	<b>4.496.448</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	204.157	131.146
<b>Totale rimanenze</b>	<b>204.157</b>	<b>131.146</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	573.173	1.230.449
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>573.173</b>	<b>1.230.449</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.333	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>137.333</b>	<b>0</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.438	185.169
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.521	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>27.959</b>	<b>185.169</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.934	707.958
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>308.934</b>	<b>707.958</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.047.399</b>	<b>2.123.576</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
2) partecipazioni in imprese collegate		
	21.109	21.109
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>21.109</b>	<b>21.109</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali		
	11.016.961	7.652.756
3) danaro e valori in cassa		
	19.573	14.628
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>11.036.534</b>	<b>7.667.384</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.309.199</b>	<b>9.943.215</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	91.008	77.342
<b>Totale attivo</b>	<b>16.388.502</b>	<b>14.517.005</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	488	488
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.978	12.978
Riserva avanzo di fusione	6.610	6.610
Varie altre riserve	0	(2)
Totale altre riserve	19.588	19.586
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.612)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.467)	(13.612)
Totale patrimonio netto	234.997	256.462
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.268.191	3.598.069
Totale fondi per rischi ed oneri	5.268.191	3.598.069
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.149.980	1.290.188
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.207	468.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.272.735	3.282.780
Totale debiti verso banche	3.543.942	3.751.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.156.696	1.279.784
Totale debiti verso fornitori	1.156.696	1.279.784
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.800.002	900.000
Totale debiti verso controllanti	1.800.002	900.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.915.724	1.958.285
Totale debiti tributari	1.915.724	1.958.285
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.865	155.249
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.865	155.249
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.161.126	1.295.620
Totale altri debiti	1.161.126	1.295.620
Totale debiti	9.730.355	9.339.968
E) Ratei e risconti	4.979	32.318
Totale passivo	16.388.502	14.517.005

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.322.872	15.162.241
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.605	0
altri	109.538	475.680
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>135.143</b>	<b>475.680</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.458.015</b>	<b>15.637.921</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.357.599	1.499.834
7) per servizi	5.648.750	5.939.041
8) per godimento di beni di terzi	243.616	235.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.221.008	3.194.252
b) oneri sociali	853.804	888.828
c) trattamento di fine rapporto	241.891	261.242
d) trattamento di quiescenza e simili	0	1.584
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>4.316.703</b>	<b>4.345.906</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	433.732	437.217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	142.744	140.483
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>576.476</b>	<b>577.700</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(73.011)	(3.538)
12) accantonamenti per rischi	300.000	2.000.000
13) altri accantonamenti	1.420.000	0
14) oneri diversi di gestione	30.532	157.853
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.820.665</b>	<b>14.752.296</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>637.350</b>	<b>885.625</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.982	9.290
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>10.982</b>	<b>9.290</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10.982</b>	<b>9.290</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	61.784	78.269
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>61.784</b>	<b>78.269</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(50.802)</b>	<b>(68.979)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>586.548</b>	<b>816.646</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	93.850	830.258
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(514.165)	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>608.015</b>	<b>830.258</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.467)	(13.612)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(21.467)	(13.612)
Imposte sul reddito	608.015	830.258
Interessi passivi/(attivi)	50.802	68.979
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	637.350	885.625
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.961.891	2.262.826
Ammortamenti delle immobilizzazioni	576.476	577.700
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.538.367	2.840.526
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.175.717	3.726.151
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(73.011)	(3.538)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	657.276	892.238
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	776.912	(1.622.711)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.666)	10.186
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27.339)	(35.784)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	240.983	(920.259)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.561.155	(1.679.868)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.736.872	2.046.283
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(50.802)	(68.979)
(Imposte sul reddito pagate)	(608.015)	(830.258)
(Utilizzo dei fondi)	(49.878)	(23.584)
Altri incassi/(pagamenti)	(382.099)	(195.199)
Totale altre rettifiche	(1.090.794)	(1.118.020)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.646.078	928.263
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(41.929)	(19.796)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(26.394)	(27.301)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(1.521)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(69.844)	(47.097)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(197.043)	8.287
Accensione finanziamenti	-	427.508
(Rimborso finanziamenti)	(10.043)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(207.084)	435.794
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.369.150	1.316.960

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.652.756	6.313.051
Danaro e valori in cassa	14.628	37.373
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.667.384	6.350.424
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.016.961	7.652.756
Danaro e valori in cassa	19.573	14.628
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	11.036.534	7.667.384

# 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 21.467 rispetto ad una perdita di euro 13.612 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).

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di gestione del presidio ospedaliero dell'Ospedale Civile di Volta Mantovana .

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso



economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

### **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 coinvolta nella gestione dell'emergenza.

A partire dal mese di marzo Regione Lombardia ha richiesto a tutte le strutture private accreditate di collaborare per far fronte all'emergenza. Non essendo una struttura per acuti, l'Ospedale di Volta Mantovana, non è stata coinvolta nell'immediato, bensì in un secondo momento, quando ha iniziato a passare la fase acuta, convertendo 30 letti della struttura per l'accoglimento di pazienti Covid Positivi in via di guarigione.

Durante la prima ondata di contagi è stata notevolmente ridotta l'attività di Day Surgey come quella ambulatoriale per riprendere poi a pieno ritmo dal mese di maggio in poi.

Oltre a ciò l'Ospedale di Volta Mantovana, appoggiandosi al laboratorio analisi dell'Ospedale San Pellegrino (altra azienda del gruppo), ha iniziato ad offrire all'utenza prestazioni di tamponi molecolari, e test sierologici sempre più richiesti dal territorio.

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 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.

## 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 21/04/2004 con l'Azienda Ospedaliera Carlo Poma.

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>				
Costo	24.807	97.995	9.243.027	9.365.829
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.807	76.154	5.436.089	5.537.050
Valore di bilancio	-	21.841	3.806.938	3.828.779
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	26.394	26.394
Ammortamento dell'esercizio	-	5.460	428.272	433.732
Totale variazioni	-	(5.460)	(401.878)	(407.338)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	24.807	97.995	9.269.421	9.392.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.807	81.614	5.864.361	5.970.782
Valore di bilancio	-	16.381	3.405.060	3.421.441

#### 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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.148	2.091.294	214.996	2.335.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.133	1.448.528	192.607	1.668.268
<b>Valore di bilancio</b>	2.015	642.766	22.388	667.169
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	18.147	23.782	41.929
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	806	122.299	19.639	142.744
<b>Totale variazioni</b>	(806)	(104.152)	4.143	(100.815)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	29.148	2.101.777	238.778	2.369.703
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.938	1.570.827	212.246	1.811.011
<b>Valore di bilancio</b>	1.209	538.614	26.531	566.354

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere al 31/12/2020 n. 2 contratti di locazione finanziaria relativi ad attrezzature sanitarie.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	171.400
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	18.310
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	63.896
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.222

### 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	131.146	73.011	204.157
<b>Totale rimanenze</b>	131.146	73.011	204.157

### 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, 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	1.230.449	(657.276)	573.173	573.173	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	137.333	137.333	137.333	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	185.169	(157.210)	27.959	26.438	1.521
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	707.958	(399.024)	308.934	308.934	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.123.576</b>	<b>(1.076.177)</b>	<b>1.047.399</b>	<b>1.045.878</b>	<b>1.521</b>

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### 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	7.652.756	3.364.205	11.016.961
Denaro e altri valori in cassa	14.628	4.945	19.573
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.667.384</b>	<b>3.369.150</b>	<b>11.036.534</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9.306	3.418	12.724
Risconti attivi	68.036	10.248	78.284
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>77.342</b>	<b>13.666</b>	<b>91.008</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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
<b>Capitale</b>	250.000	-	-		250.000
<b>Riserva legale</b>	488	-	-		488
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	12.978	-	-		12.978
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	6.610	-	-		6.610
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	2	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	19.586	2	-		19.588
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-	(13.612)		(13.612)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(13.612)	13.612	-	(21.467)	(21.467)
<b>Totale patrimonio netto</b>	256.462	13.614	(13.612)	(21.467)	234.997

#### 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
<b>Capitale</b>	250.000	
<b>Riserva legale</b>	488	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	12.978	A, B, C
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	6.610	A, B
<b>Varie altre riserve</b>	0	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	19.588	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(13.612)	
<b>Totale</b>	256.463	

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	1.290.188
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	241.181
Utilizzo nell'esercizio	381.389
<b>Totale variazioni</b>	(140.208)
Valore di fine esercizio	1.149.980

## 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	3.751.030	(207.088)	3.543.942	271.207	3.272.735	1.295.343
Debiti verso fornitori	1.279.784	(123.088)	1.156.696	1.156.696	-	-
Debiti verso controllanti	900.000	900.002	1.800.002	1.800.002	-	-
Debiti tributari	1.958.285	(42.561)	1.915.724	1.915.724	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.249	(2.384)	152.865	152.865	-	-
Altri debiti	1.295.620	(134.494)	1.161.126	1.161.126	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.339.968</b>	<b>390.387</b>	<b>9.730.355</b>	<b>6.457.620</b>	<b>3.272.735</b>	<b>1.295.343</b>

Tra i debiti risulta iscritto un mutuo chirografario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Castel Goffredo di originari Euro 8.000.000. I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a 1.295.343 Euro.

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 contratti di finanziamento originari), saranno ripagati in quote successivamente nel piano di ammortamento residuo.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.



## **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	8.517.928
AMBULATORIO E DIAGNOSTICA	5.804.944
<b>Totale</b>	<b>14.322.872</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	9
Quadri	2
Impiegati	18
Operai	11
Altri dipendenti	89
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>129</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**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale.

	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 124.700 a garanzia della convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Milano Bicocca 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 San Pellegrino S.r.l.	Appalto per la fornitura di prestazioni di laboratorio analisi
Consorzio Mantova Salus - CMS	Fornitura di servizi amministrativi
Il Sorriso 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.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza da Covid-19 non si è chiusa con il termine del 2020 ma è proseguita nel 2021, in quanto per la prima metà dell'anno ha continuato ad essere attivo il "reparto covid" per la cura di pazienti infatti ma in via di guarigione. Inoltre, la società è stata chiamata a vaccinare tutto il personale dipendente con una prima dose nel mese di gennaio e la seconda nel mese successivo.

Le previsioni economico finanziarie sull'anno 2021 rimangono al momento positive non intravedendo ulteriori effetti negativi portati dalla pandemia.

## 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
<b>Totale attivo</b>	<b>39.423.994</b>	<b>37.859.205</b>
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
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.478.447</b>	<b>35.483.386</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.296.547	830.000
D) Debiti	2.649.000	1.545.819
<b>Totale passivo</b>	<b>39.423.994</b>	<b>37.859.205</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	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	12.621.631
<b>Totale complessivo</b>	<b>12.621.631</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 69.655. 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 di approvare il bilancio 2020 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari ad euro 24.467.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **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.

Volta Mantovana, 28 Maggio 2021

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.