

# OSPEDALE MONTECCHI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GENERAL CANTORE 14/B 46029 SUZZARA (MN)
Codice Fiscale	13015390969
Numero Rea	MN 275716
P.I.	13015390969
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività ospedaliere (86.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	LA CONCHIGLIA SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	244.554	2.603
II - Immobilizzazioni materiali	83.744	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>328.798</b>	<b>2.603</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	796.161	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.155.694	19.095
<b>Totale crediti</b>	<b>3.155.694</b>	<b>19.095</b>
IV - Disponibilità liquide	5.306.967	6.865
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.258.822</b>	<b>25.960</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>23.143</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.610.763</b>	<b>28.563</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	250.000	10.000
VI - Altre riserve	5.000	5.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.702)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.702	(3.702)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>288.000</b>	<b>11.298</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>304.175</b>	<b>-</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>227.197</b>	<b>13</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.782.313	17.252
<b>Totale debiti</b>	<b>8.782.313</b>	<b>17.252</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>9.078</b>	<b>-</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.610.763</b>	<b>28.563</b>

# Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.416.305	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	121.479	24.446
Totale altri ricavi e proventi	121.479	24.446
Totale valore della produzione	20.537.784	24.446
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.079.575	-
7) per servizi	8.735.650	508
8) per godimento di beni di terzi	1.069.915	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.634.295	18.812
b) oneri sociali	1.118.820	4.325
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	251.350	1.309
c) trattamento di fine rapporto	251.350	1.309
Totale costi per il personale	5.004.465	24.446
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.410	651
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.537	651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.873	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.410	651
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(84.464)	-
12) accantonamenti per rischi	254.175	-
14) oneri diversi di gestione	175.903	528
Totale costi della produzione	20.275.629	26.133
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	262.155	(1.687)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.678	-
Totale proventi diversi dai precedenti	5.678	-
Totale altri proventi finanziari	5.678	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	2.082	-
altri	5.330	2.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.412	2.015
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.734)	(2.015)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	260.421	(3.702)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	223.719	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	223.719	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.702	(3.702)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un utile di Euro 36.702 rispetto ad una perdita pari a Euro 3.702 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, si passa a fornire i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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).

### **Attività svolte**

La società svolge l'attività di gestione del presidio ospedaliero dell'Ospedale "Fratelli Montecchi" di Suzzara (MN).

L'attività è iniziata dal 01 luglio del presente esercizio a seguito dell'aggiudicazione della concessione per la gestione della suddetta struttura.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio, come sopra menzionato, la Società si è aggiudicata la concessione per la gestione dell'Ospedale "Fratelli Montecchi" di Suzzara (MN) per un periodo di 10 anni. La procedura di gara, indetta dalla ASST con Decreto DG n. 654 del 21 giugno 2023 ai sensi degli artt. 35 e 60 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i., si è conclusa con l'aggiudicazione definitiva, disposta con Decreto DG n. 291 del 19 marzo 2024, a favore della Società (già denominata "NIMA S.r.l.", con sede in Milano). A tal fine la società ha provveduto, con atto del 09 maggio 2024, alla variazione della denominazione sociale da "NIMA S.r.l." a "Ospedale Montecchi S.r.l.", con contestuale trasferimento della sede legale in Suzzara (MN), Via General Cantore 14/b e all'aumento a pagamento del capitale sociale da euro 10.000,00 a euro 250.000,00.

A partire dal 01 luglio 2024, a seguito della Deliberazione n. 257 del 14 giugno 2024 di ATS Val Padana- Regione Lombardia che autorizzava al subentro la società Ospedale Montecchi S.r.l. nelle autorizzazioni e nell'accreditamento per il presidio ospedaliero Ospedale "Fratelli Montecchi" di Suzzara (MN), la stessa ha quindi iniziato la nuova attività di gestione ospedaliera.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs n.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società ha aderito, a partire dall'esercizio 2024, 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.

## **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.

### **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 e la stabilità ormai raggiunta con l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2024 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, la regolarità della continuità gestionale e finanziaria e attestare pertanto la sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare i beni immateriali sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione.

Le migliorie beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della durata della concessione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti nel periodo inferiore tra la loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e la durata della concessione.

Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si dà atto che alla data del 31.12.2024 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritta fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate 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 delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	3.254	-	-	3.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	651	-		651
Valore di bilancio	2.603	-	-	2.603
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	269.488	96.617	500	366.605
Ammortamento dell'esercizio	27.537	12.873		40.410
Totale variazioni	241.951	83.744	500	326.195
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	272.742	96.617	500	369.859
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.188	12.873		41.061
Valore di bilancio	244.554	83.744	500	328.798

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è relativo principalmente a lavori di ristrutturazione, ammodernamento dell'immobile.

Per quanto attiene le immobilizzazioni materiali, l'incremento è relativo principalmente all'acquisto di nuove attrezzature e di nuove macchine d'ufficio elettroniche.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	96.473
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	79.840
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.734

I contratti sono relativi entrambi ad autovetture.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
796.161		796.161

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- Il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	796.161	796.161
<b>Totale rimanenze</b>	<b>796.161</b>	<b>796.161</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.155.694	19.095	3.136.599

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	3.133.208	3.133.208	3.133.208
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.542	-	18.542	18.542
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	513	(513)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	39	3.906	3.945	3.945
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>19.095</b>	<b>3.136.599</b>	<b>3.155.694</b>	<b>3.155.694</b>

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Si precisa che alla data del 31.12.2024 non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni e che non sono iscritti crediti in valuta.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
5.306.967	6.865	5.300.102

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.865	5.299.091	5.305.956
Denaro e altri valori in cassa	-	1.010	1.010
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.865</b>	<b>5.300.102</b>	<b>5.306.967</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
23.143		23.143

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	23.143	23.143
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.143	23.143

## 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 di stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### 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		
Capitale	10.000	240.000		250.000
Altre riserve				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000	-		5.000
Totale altre riserve	5.000	-		5.000
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(3.702)		(3.702)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.702)	3.702	36.702	36.702
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>11.298</b>	<b>240.000</b>	<b>36.702</b>	<b>288.000</b>

Nel corso dell'esercizio il capitale sociale è stato aumentato a pagamento da euro 10.000,00 a euro 250.000,00, mediante sottoscrizione e versamento da parte dei soci. L'operazione è stata deliberata e formalizzata con atto del 9 maggio 2024 in occasione della variazione della denominazione sociale da "NIMA S.r.l." a "Ospedale Montecchi S.r.l." e del trasferimento della sede legale a seguito della sottoscrizione della concessione per la gestione dell'Ospedale "Fratelli Montecchi" di Suzzara (MN).

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	5.000	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
<b>Totale altre riserve</b>	5.000	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(3.702)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	251.298	

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.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
304.175		304.175

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	304.175	304.175
<b>Totale variazioni</b>	304.175	304.175
<b>Valore di fine esercizio</b>	304.175	304.175

A seguito dell'introduzione, in data 16.03.2024 del Decreto del Ministero delle Imprese e del Made in Italy 15.12.2023, n. 232, che – in attuazione dell'art. 10, comma 6 della legge 24/2017 (legge Gelli-Bianco) – disciplina i requisiti delle polizze assicurative per le strutture sanitarie e socio-sanitarie pubbliche e private e per gli esercenti le professioni sanitarie, nonché i requisiti di garanzia e le condizioni generali di operatività delle “altre analoghe misure” di cui all'art. 10, comma 1 della legge, la Società ha provveduto a costituire un Fondo rischi (art. 10 D.M. 232/2023), consistente in un “fondo specifico a copertura dei rischi individuabili al termine dell'esercizio e che possono dar luogo a richieste risarcitorie, utilizzabile esclusivamente per il risarcimento danni derivante dalle prestazioni sanitarie erogate senza vincolo di indisponibilità in termini di cassa”. Tale fondo, al 31/12/2024, risulta pari ad un importo di euro 254.175 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio di euro 254.175. L'importo di tale accantonamento è stato stimato sulla base della media delle somme risarcitorie erogate dalla Società nelle ultime tre annualità precedenti l'esercizio oggetto della presente Nota Integrativa.

I residui 50.000 sono relativi ad oneri futuri da sostenere inerenti a quanto previsto all'art.14 punto 8 della concessione.

## 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.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
227.197	13	227.184

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	13
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	251.350
Utilizzo nell'esercizio	24.166
Totale variazioni	227.184
Valore di fine esercizio	227.197

## Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
8.782.313	17.252	8.765.061

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	420.000	420.000	420.000
Debiti verso banche	13	57.923	57.936	57.936
Debiti verso fornitori	796	5.051.197	5.051.993	5.051.993
Debiti verso controllanti	-	621.863	621.863	621.863
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	304.689	304.689	304.689
Debiti tributari	2.540	429.555	432.095	432.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.499	286.144	289.643	289.643
Altri debiti	10.404	1.593.691	1.604.095	1.604.095
<b>Totale debiti</b>	<b>17.252</b>	<b>8.765.061</b>	<b>8.782.313</b>	<b>8.782.313</b>

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro valore nominale.

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.6) del codice civile.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.078		9.078

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.078	9.078
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>9.078</b>	<b>9.078</b>

## Nota integrativa abbreviata, 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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.537.784	24.446	20.513.338

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	20.416.305		20.416.305
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	121.479	24.446	97.033
<b>Totale</b>	<b>20.537.784</b>	<b>24.446</b>	<b>20.513.338</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.275.629	26.133	20.249.496

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.079.575		5.079.575
Servizi	8.735.650	508	8.735.142
Godimento di beni di terzi	1.069.915		1.069.915
Salari e stipendi	3.634.295	18.812	3.615.483
Oneri sociali	1.118.820	4.325	1.114.495
Trattamento di fine rapporto	251.350	1.309	250.041
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.537	651	26.886
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.873		12.873
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	(84.464)		(84.464)
Accantonamento per rischi	254.175		254.175
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	175.903	528	175.375
<b>Totale</b>	<b>20.275.629</b>	<b>26.133</b>	<b>20.249.496</b>

## 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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
223.719		223.719

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	223.719		223.719
IRES	169.781		169.781
IRAP	53.938		53.938
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>223.719</b>		<b>223.719</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	267		267
Operai	3		3
Altri			
<b>Totale</b>	<b>270</b>		<b>270</b>

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	267
<b>Operai</b>	3
<b>Totale Dipendenti</b>	270

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

I compensi sono erogati alla società controllante in forza di accordi sottoscritti di reversibilità.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	12.000

	Valore
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	12.000

## 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 1.550.000,00 a favore dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova a garanzia dell'affidamento in concessione della gestione dell'Ospedale "Fratelli Montecchi" di Suzzara (MN) per un periodo di 10 anni.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile che non siano state concluse a condizioni di mercato.

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

Con riferimento allo scenario macroeconomico caratterizzato dall'incertezza legata ad i conflitti bellici in essere, al momento la Società non ha rilevato impatti significativi sull'andamento del business legati a tali avvenimenti. La Società provvederà a monitorare gli sviluppi della crisi, intensificando le attività di monitoraggio e le misure di mitigazione dei rischi che si rendano necessarie, anche al fine di identificare eventuali impatti ad oggi non prevedibili.

### 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 2024, 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.

## 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 S.R.L.
Città (se in Italia) o stato estero	MILANO (MI)
Codice fiscale (per imprese italiane)	02108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO (MI)

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	43.907.002	44.654.318
C) Attivo circolante	24.382.900	18.486.656
D) Ratei e risconti attivi	691	708
<b>Totale attivo</b>	<b>68.290.593</b>	<b>63.141.682</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	59.079.185	51.674.463
Utile (perdita) dell'esercizio	2.008.965	7.945.262
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>61.098.150</b>	<b>59.629.725</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.780.000	1.590.000
D) Debiti	5.412.443	1.921.957
<b>Totale passivo</b>	<b>68.290.593</b>	<b>63.141.682</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	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	3.300.048	3.300.018
B) Costi della produzione	1.025.800	1.218.756
C) Proventi e oneri finanziari	87.013	1.134.645
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	226.947	5.188.172
Imposte sul reddito dell'esercizio	579.243	458.817
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.008.965</b>	<b>7.945.262</b>

## 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 2024 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	15.877.265

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

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	36.702
5% (20%) a riserva legale	Euro	1.835
a riserva straordinaria	Euro	31.165
copertura perdita esercizi precedenti	Euro	3.702

## **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.

Suzzara (MN), 27.05.2025

L'amministratore Unico  
Michele Nicchio

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.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 Cremona - Mantova - Pavia - Autorizzazione AGEDRLOM numero 170311 del 20.12.2024.