OSPEDALE MONTECCHI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.301	1.952
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	67.590	30.440
7) altre	643.705	212.162
Totale immobilizzazioni immateriali	712.596	244.554
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	356.845	71.209
4) altri beni	9.056	12.535
Totale immobilizzazioni materiali	365.901	83.744
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	1.078.997	328.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	869.896	796.161
Totale rimanenze	869.896	796.161
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.325.835	3.133.208
Totale crediti verso clienti	4.325.835	3.133.208
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55	18.542
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	55	18.542
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.564	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.492	-
Totale crediti tributari	297.056	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.794	3.945
Totale crediti verso altri	27.794	3.945
Totale crediti	4.650.740	3.155.695
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.234.079	5.305.956
3) danaro e valori in cassa	6.732	1.010
Totale disponibilità liquide	5.240.811	5.306.966
Totale attivo circolante (C)	10.761.447	9.258.822
D) Ratei e risconti	350.679	23.143
Totale attivo	12.191.123	9.610.763
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000

IV - Riserva legale	1.835	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	31.165	-
Versamenti in conto capitale	5.000	5.000
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	36.165	4.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(3.702)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.919	36.702
Totale patrimonio netto	340.919	287.999
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.707.018	304.175
Totale fondi per rischi ed oneri	1.707.018	304.175
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	479.291	227.197
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.000	420.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	420.000	420.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	446	57.936
Totale debiti verso banche	446	57.936
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.089.330	5.051.993
Totale debiti verso fornitori	5.089.330	5.051.993
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.658.813	621.863
Totale debiti verso controllanti	1.658.813	621.863
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	495	304.689
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	495	304.689
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.644	432.095
Totale debiti tributari	483.644	432.095
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	378.788	289.643
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	378.788	289.643
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.277.628	1.604.095
Totale altri debiti	1.277.628	1.604.095
Totale debiti	9.309.144	8.782.314
E) Ratei e risconti	354.751	9.078
Totale passivo	12.191.123	9.610.763

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.137.299	20.416.305
5) altri ricavi e proventi		
altri	132.760	121.479
Totale altri ricavi e proventi	132.760	121.479
Totale valore della produzione	41.270.059	20.537.784
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.791.999	5.079.575
7) per servizi	18.022.934	8.735.650
8) per godimento di beni di terzi	2.304.763	1.069.915
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.011.697	3.634.295
b) oneri sociali	2.112.135	1.118.820
c) trattamento di fine rapporto	481.629	251.350
Totale costi per il personale	9.605.461	5.004.465
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.914	27.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.945	12.873
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.859	40.410
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(73.735)	(84.464)
12) accantonamenti per rischi	-	254.175
13) altri accantonamenti	1.402.843	-
14) oneri diversi di gestione	353.477	175.903
Totale costi della produzione	40.547.601	20.275.629
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	722.458	262.155
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28.364	5.678
Totale proventi diversi dai precedenti	28.364	5.678
Totale altri proventi finanziari	28.364	5.678
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	4.200	2.082
altri	11.757	5.330
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.957	7.412
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.407	(1.734)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	734.865	260.421
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	681.946	223.719
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	681.946	223.719
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.919	36.702

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.919	36.702
Imposte sul reddito	681.946	223.719
Interessi passivi/(attivi)	(12.407)	1.734
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	2.992
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	722.458	265.147
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.884.472	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	139.859	40.410
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.024.331	40.410
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.746.789	305.557
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(73.735)	(796.161)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.192.627)	(3.133.208)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.337	5.051.993
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(327.536)	(23.143)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	345.673	9.078
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	316.674	3.175.960
Totale variazioni del capitale circolante netto	(894.214)	4.284.519
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.852.575	4.590.076
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.407	(1.734)
(Imposte sul reddito pagate)	(754.055)	(169.781)
(Utilizzo dei fondi)	(229.535)	531.372
Totale altre rettifiche	(971.183)	359.857
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	881.392	4.949.933
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(322.102)	(96.617)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(567.956)	(272.091)
Disinvestimenti	-	(2.992)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(890.058)	(372.200)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(57.490)	57.936
Accensione finanziamenti	-	420.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	251.297
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(57.489)	729.233
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(66.155)	5.306.966
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	5.305.956	-
Danaro e valori in cassa	1.010	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.306.966	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.234.079	5.305.956
Danaro e valori in cassa	6.732	1.010
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.240.811	5.306.966

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 evidenzia un utile di Euro 52.919 rispetto ad un utile pari a Euro 36.702 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 31/12/2025 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 svolta

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

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

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dello scorso 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

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.

- 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 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 31/12/2025 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, 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 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	3.254	38.050	231.438	272.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.302	7.610	19.276	28.188
Valore di bilancio	1.952	30.440	212.162	244.554
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	55.950	512.006	567.956
Ammortamento dell'esercizio	651	18.800	80.463	99.914
Totale variazioni	(651)	37.150	431.543	468.042
Valore di fine esercizio				
Costo	3.254	94.000	743.444	840.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.953	26.410	99.739	128.102
Valore di bilancio	1.301	67.590	643.705	712.596

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 31/12/2025 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.570	20.047	96.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.361	7.512	12.873
Valore di bilancio	71.209	12.535	83.744
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	321.342	760	322.102
Ammortamento dell'esercizio	35.706	4.239	39.945
Totale variazioni	285.636	(3.479)	282.157
Valore di fine esercizio			
Costo	397.912	20.807	418.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.067	11.751	52.818
Valore di bilancio	356.845	9.056	365.901

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere, al 31/12/2025, 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	1.595.084
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.083.756
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.355

I contratti sono relativi entrambi ad autovetture.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
869.896	796.161	73.735

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	796.161	73.735	869.896
Totale rimanenze	796.161	73.735	869.896

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.650.740	3.155.695	1.495.045

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	3.133.208	1.192.627	4.325.835	4.325.835	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	18.542	(18.487)	55	55	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	297.056	297.056	192.564	104.492
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.945	23.849	27.794	27.794	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.155.695	1.495.045	4.650.740	4.546.248	104.492

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Si precisa che alla data del 31 /12/2025 non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni e che non sono iscritti crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
5.240.811	5.306.966	(66.155)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.305.956	(71.877)	5.234.079
Denaro e altri valori in cassa	1.010	5.722	6.732
Totale disponibilità liquide	5.306.966	(66.155)	5.240.811

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
350.679	23.143	327.536

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 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	23.143	327.536	350.679
Totale ratei e risconti attivi	23.143	327.536	350.679

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, 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	250.000	-		250.000
Riserva legale	-	1.835		1.835
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	31.165		31.165
Versamenti in conto capitale	5.000	-		5.000
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	4.999	31.166		36.165
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.702)	3.702		-
Utile (perdita) dell'esercizio	36.702	(36.702)	52.919	52.919
Totale patrimonio netto	287.999	1	52.919	340.919

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 legale	1.835	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	31.165	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	5.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	36.165	
Totale	288.000	

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.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	304.175	304.175
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.402.843	1.402.843
Totale variazioni	1.402.843	1.402.843
Valore di fine esercizio	1.707.018	1.707.018

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 31/12/2025, risulta pari ad un importo di euro 254.175.
I restanti 1.452.843, (50.000 al 31/12/2024), a seguito dell'accantonamento dell'esercizio di euro 1.402.843 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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
479.291	227.197	252.094

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.197
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	481.629
Utilizzo nell'esercizio	229.535
Totale variazioni	252.094
Valore di fine esercizio	479.291

Debiti

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
9.309.144	8.782.314	526.830

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	57.936	(57.490)	446	446
Debiti verso fornitori	5.051.993	37.337	5.089.330	5.089.330
Debiti verso controllanti	621.863	1.036.950	1.658.813	1.658.813
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	304.689	(304.194)	495	495
Debiti tributari	432.095	51.549	483.644	483.644
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	289.643	89.145	378.788	378.788
Altri debiti	1.604.095	(326.467)	1.277.628	1.277.628
Totale debiti	8.782.314	526.830	9.309.144	9.309.144

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
354.751	9.078	345.673

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.078	68.778	77.856
Risconti passivi	-	276.895	276.895
Totale ratei e risconti passivi	9.078	345.673	354.751

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
41.270.059	20.537.784	20.732.275

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	41.137.299	20.416.305	20.720.994
Altri ricavi e proventi	132.760	121.479	11.281
Totale	**41.270.059**	**20.537.784**	**20.732.275**

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	23.952.060
AMBULATORIA E DIAGNOSTICA	17.185.239
Totale	41.137.299

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
40.547.601	20.275.629	20.271.972

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.791.999	5.079.575	3.712.424
Servizi	18.022.934	8.735.650	9.287.284
Godimento di beni di terzi	2.304.763	1.069.915	1.234.848

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Salari e stipendi	7.011.697	3.634.295	3.377.402
Oneri sociali	2.112.135	1.118.820	993.315
Trattamento di fine rapporto	481.629	251.350	230.279
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	99.914	27.537	72.377
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.945	12.873	27.072
Variazione rimanenze materie prime	(73.735)	(84.464)	10.729
Accantonamento per rischi		254.175	(254.175)
Altri accantonamenti	1.402.843		1.402.843
Oneri diversi di gestione	353.477	175.903	177.574
Totale	**40.547.601**	**20.275.629**	**20.271.972**

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 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
681.946	223.719	458.227

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	681.946	223.719	458.227
IRES	541.601	169.781	371.820
IRAP	140.345	53.938	86.407
Totale	**681.946**	**223.719**	**458.227**

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, 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.

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	217	267	(50)
Operai	22	3	19
Altri	2		2
Totale	**241**	**270**	**(29)**

	Numero medio
Impiegati	217
Operai	22
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	241

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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 2025, 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	31/12/2024	31/12/2023
B) Immobilizzazioni	46.499.652	43.907.002
C) Attivo circolante	24.309.059	24.382.900
D) Ratei e risconti attivi	45.265	691
Totale attivo	70.853.976	68.290.593
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	60.547.609	59.079.185
Utile (perdita) dell'esercizio	2.727.261	2.008.965
Totale patrimonio netto	63.284.870	61.098.150
B) Fondi per rischi e oneri	1.970.000	1.780.000
D) Debiti	5.599.106	5.412.443
Totale passivo	70.853.976	68.290.593

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	3.753.636	3.300.048
B) Costi della produzione	1.048.331	1.025.800
C) Proventi e oneri finanziari	474.266	87.013
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	456.618	226.947
Imposte sul reddito dell'esercizio	908.928	579.243
Utile (perdita) dell'esercizio	2.727.261	2.008.965

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 2025 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. Erogatrice	Importo (euro)
ATS Val Padana	34.420.319,93
TOTALE	**34.420.319,93**

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 31/12/2025	Euro	52.919
5% (20%) a riserva legale	Euro	2.646
a riserva straordinaria	Euro	50.273

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), 30 giugno 2026

L'Amministratore Unico

Michele 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 Cremona - Mantova - Pavia - Autorizzazione AGEDRLOM 170311 del 20.12.2024.