

IL CAMMINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN PIETRO 28/B - 46043 CASTIGLIONE DELLE STIVIERE (MN)
Codice Fiscale	02245760208
Numero Rea	MN 000000236599
P.I.	02245760208
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	0	21.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	21.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.640	2.459
7) altre	12.000	18.000
Totale immobilizzazioni immateriali	13.640	20.459
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.964.480	3.812.403
2) impianti e macchinario	101.619	274.513
3) attrezzature industriali e commerciali	37.292	45.991
4) altri beni	490.528	26.629
Totale immobilizzazioni materiali	11.593.919	4.159.536
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	11.608.059	4.180.495
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	115.563	88.790
Totale rimanenze	115.563	88.790
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.998	902.101
Totale crediti verso clienti	1.119.998	902.101
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.036	236
Totale crediti verso controllanti	185.036	236
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.063	(1.998)
Totale crediti tributari	20.063	(1.998)
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.717	45.603
Totale crediti verso altri	43.717	45.603
Totale crediti	1.368.814	945.942
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.304.611	1.051.897
3) danaro e valori in cassa	1.947	556
Totale disponibilità liquide	2.306.558	1.052.453
Totale attivo circolante (C)	3.790.935	2.087.185
D) Ratei e risconti		
	9.699	2.804
Totale attivo	15.408.693	6.291.484

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
III - Riserve di rivalutazione	7.538.815	0
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	553.070	539.944
Totale altre riserve	553.070	539.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.723	13.125
Totale patrimonio netto	8.144.608	589.069
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.320.824	1.297.184
Totale fondi per rischi ed oneri	2.320.824	1.297.184
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.204	80.218
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.687	580.651
esigibili oltre l'esercizio successivo	859.476	982.078
Totale debiti verso banche	1.290.163	1.562.729
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.673	749.376
Totale debiti verso fornitori	649.673	749.376
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.026.408	1.320.568
Totale debiti verso controllanti	2.026.408	1.320.568
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.395	120.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.439	0
Totale debiti tributari	338.834	120.919
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.153	162.376
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.153	162.376
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	420.378	399.638
Totale altri debiti	420.378	399.638
Totale debiti	4.871.609	4.315.606
E) Ratei e risconti	5.448	9.407
Totale passivo	15.408.693	6.291.484

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.684.997	7.274.099
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.576	0
altri	15.840	27.255
Totale altri ricavi e proventi	31.416	27.255
Totale valore della produzione	7.716.413	7.301.354
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	923.515	768.648
7) per servizi	1.147.436	1.146.992
8) per godimento di beni di terzi	5.638	5.252
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.723.716	2.919.848
b) oneri sociali	795.366	835.765
c) trattamento di fine rapporto	212.978	222.381
d) trattamento di quiescenza e simili	342	286
Totale costi per il personale	3.732.402	3.978.280
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.546	6.273
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342.265	344.488
Totale ammortamenti e svalutazioni	348.811	350.761
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(26.773)	11.372
13) altri accantonamenti	1.065.000	620.000
14) oneri diversi di gestione	70.534	88.204
Totale costi della produzione	7.266.563	6.969.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.850	331.845
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.441	28.230
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.441	28.230
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.441)	(28.230)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	430.409	303.615
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.848	74.487
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(355.838)	(216.003)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	413.686	290.490
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.723	13.125

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.723	13.125
Imposte sul reddito	413.686	290.490
Interessi passivi/(attivi)	19.441	28.230
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	449.849	331.845
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.278.320	842.667
Ammortamenti delle immobilizzazioni	348.811	350.761
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.627.131	1.193.428
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.076.980	1.525.273
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.773)	11.329
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(217.897)	(237.108)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(99.703)	(764.909)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.895)	(198)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.959)	(4.208)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(258.782)	71.026
Totale variazioni del capitale circolante netto	(614.009)	(924.068)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.462.971	601.205
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.441)	(28.230)
(Imposte sul reddito pagate)	(413.686)	(290.490)
(Utilizzo dei fondi)	(41.702)	(27.841)
Altri incassi/(pagamenti)	(226.992)	(214.736)
Totale altre rettifiche	(701.821)	(561.297)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	761.150	39.908
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.776.648)	(92.416)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.732)
Disinvestimenti	273	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.776.375)	(95.148)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(149.964)	(565.633)
Accensione finanziamenti	859.476	982.078
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	7.559.818	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.269.330	416.445
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.254.105	361.205
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.051.897	690.406
Danaro e valori in cassa	556	843

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.052.453	691.249
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.304.611	1.051.897
Danaro e valori in cassa	1.947	556
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.306.558	1.052.453

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 un utile di euro 16.723 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente pari ad euro 13.125.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; 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.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

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:

-i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 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 in data 10 giugno 2014, apposito contratto che prevede l'esercizio dell'opzione tra la Società e la controllante "La Conchiglia Srl"; l'accordo, la cui opzione è stata rinnovata 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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.

Andamento della gestione - Riflessi dell'emergenza sanitaria

Preso atto dell'emergenza in Regione Lombardia e dei provvedimenti ministeriali comunicati con D.M. del 23/02/2020, la Direzione Generale della società, congiuntamente alla Direzione Sanitaria e Amministrativa, ha immediatamente adottato misure organizzative e sanitarie finalizzate a tutelare, nel miglior modo possibile, le persone ricoverate e tutti gli operatori in forza presso la struttura, favorendo una maggiore conoscenza e responsabilizzazione di ciascuno relativamente alla infezione da CODIV-19.

In seguito al DPCM del 23/02/2020, è stato vietato l'ingresso alla struttura a familiari e conoscenti degli Ospiti.

Misure restrittive sono state applicate anche ai fornitori che, al fine di ridurre le occasioni di contatto con il personale, potevano accedere alla struttura mediante percorsi e tempistiche predefinite. Se possibile, gli autisti dei mezzi di trasporto rimanevano a bordo dei propri mezzi e per le necessarie attività di carico e scarico il trasportatore doveva attenersi alla rigorosa distanza di un metro, utilizzando mascherina e guanti. Le attività di carico e scarico avvenivano all'esterno della struttura, accedendo ad essa solo dalla parte posteriore; non era consentito l'accesso tramite l'ingresso principale e agli uffici.

A partire da 24 febbraio, il Direttore Sanitario insieme ai componenti dell'equipe multidisciplinare ha informato i dipendenti circa le caratteristiche note del quadro clinico di COVID-19, le modalità e i rischi di esposizione professionale, le misure di prevenzione e protezione, nonché le modalità operative e i comportamenti da tenere per una corretta prevenzione al contagio, sia all'interno delle residenze, che al proprio domicilio.

In via precauzionale, sono state messe a disposizione di tutti gli operatori le mascherine chirurgiche per l'effettuazione di manovre assistenziali direttamente a contatto con gli ospiti.

Nel mese di marzo iniziano a manifestarsi i primi sintomi da potenziale COVID 19 su alcuni ospiti così si organizza l'esecuzione di tamponi naso-faringei a tappeto su tutti gli ospiti, direttamente in struttura e poi inviati ai laboratori addetti tramite l'Ospedale San Pellegrino (Spedali Civili di Brescia e/o Zooprofilattico)

La conferma della positività di alcuni pazienti ha comportato l'immediata assunzione dei seguenti provvedimenti:

- Creazione di un Nucleo Covid e trasferimento di tutti gli ospiti sintomatici e con tampone positivo in tale nucleo;
- Individuazione di personale dedicato ai nuclei Covid;
- Sanificazione dei locali e delle camere di provenienza;
- Individuazione dei percorsi esclusivi;
- Dotazione dei seguenti DPI:
 - Camice monouso idrorepellente;
 - Cuffia monouso in TNT;
 - Copri scarpe monouso in CPE;
 - Guanti monouso;
 - Mascherina FFP"/mascherina chirurgica;
 - Occhiali protettivi;
- Istruzione del personale sulle modalità di vestizione e svestizione;
- Predisposizione di accurata sanificazione giornaliera di tutte le stanze del nucleo con ipoclorito di sodio;
- Monitoraggio dei pazienti infetti attraverso l'effettuazione di n. 3 rilevazioni al giorno della temperatura e nel momento dell'aggravamento clinico (per iperpiressia e/o desaturazione improvvisa);
- Prescrizione di antipiretici endovenosi per OSS;
- Maschera per ossigeno terapia;
- Prescrizione di terapia antibiotica, antivirale e polivitaminici di supporto.

Parallelamente agli ospiti è stato eseguito il tampone a tappeto anche su tutti gli operatori e comunque, all'inizio di ciascun turno lavorativo era previsto il monitoraggio clinico con misurazione della temperatura, che se risultava uguale o superiore a 37,5°C comportava l'allontanamento dal lavoro e l'esecuzione del tampone naso-faringeo per ricerca di SARS-CoV-2.

Al fine di favorire il contatto degli ospiti con i famigliari, a fine marzo, la Direzione generale ha dotato la struttura di un tablet con cui effettuare videochiamate. Il servizio veniva curato dal settore animazione con una procedura di prenotazione durante la giornata per agevolare il più possibile i famigliari.

Oltre a ciò è sempre stata garantita la diffusione telefonica di informazioni sulle condizioni cliniche degli ospiti, oltre che la comunicazione dell'esito dei tamponi effettuati e degli eventuali trasferimenti nei nuclei per assicurare il necessario isolamento.

Verso fine maggio la situazione ha iniziato a stabilizzarsi e gli ospiti positivi a negativizzarsi, così si è iniziato a consentire ai famigliari di salutare personalmente i propri congiunti stando all'esterno della RSA, nel giardino o attraverso le vetrate della struttura.

A partire dal mese di giugno gli operatori della RSA potevano aderire volontariamente al programma di screening per la ricerca di anticorpi anti SARS-COV 2 IgG, sulla base delle indicazioni fornite da Regione Lombardia: il servizio è stato organizzato e svolto dalla direzione: i prelievi si effettueranno direttamente in struttura.

A far data dal 30 giugno 2020, a seguito della presentazione del Piano Organizzativo Gestionale relativo alla fase 2 e in ottemperanza alla DGR n. 3226 del 09/06/2020, sono stati accolti i primi ospiti.

A inizio ottobre sono state autorizzate le visite dei famigliari all'interno della struttura con rilevazione della temperatura corporea e compilazione di triage e patto di corresponsabilità. Purtroppo tale concessione è durata meno di un mese in quanto sulla base dei

provvedimenti da assumere a seguito dell'emanazione del DPCM 13 ottobre 2020, relativo all'acuirsi dei contagi, la Direzione Sanitaria ha stabilito la nuova interruzione alla visite dei familiari.

Infine in considerazione della recrudescenza del virus, a fini precauzionali, si è pensato di sottoporre a tampone nasofaringeo ogni mese anche gli ospiti asintomatici che sono sempre risultati negativi dall'inizio dell'epidemia.

Le ripercussioni di quest'epidemia dal punto di vista economico finanziario si sono viste in termini di mancati introiti relativi alle rette pagate dagli ospiti in quanto per diversi mesi non è stato possibile effettuare nuovi ingressi in struttura a seguito dei decessi, però per quanto riguarda in contributo regionale, è stato garantito comunque il budget sottoscritto con ATS Val Padana.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.844	6.392	300.661	347.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.844	3.933	282.661	327.438
Valore di bilancio	-	2.459	18.000	20.459
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	543	6.000	6.543
Altre variazioni	-	(276)	-	(276)
Totale variazioni	-	(819)	(6.000)	(6.819)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.844	6.392	300.661	347.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.844	4.752	288.661	334.257
Valore di bilancio	-	1.640	12.000	13.640

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle 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.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.790.008	1.384.316	596.341	1.494.924	9.265.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.977.605	1.109.803	550.349	1.468.295	5.106.052
Valore di bilancio	3.812.403	274.513	45.991	26.629	4.159.536
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.078	595	4.673
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	7.300.774	-	-	471.200	7.771.974
Ammortamento dell'esercizio	148.697	172.894	12.777	7.896	342.264
Totale variazioni	7.152.077	(172.894)	(8.699)	463.899	7.434.383
Valore di fine esercizio					
Costo	5.790.008	-	600.419	1.495.519	7.885.946
Rivalutazioni	7.300.774	-	-	471.200	7.771.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.520	-	563.126	1.004.991	1.603.637
Valore di bilancio	10.964.480	101.619	37.292	490.528	11.593.919

Si segnala che la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 110 del D.L. 104/2020 convertito con modificazione dalla Legge n. 126/2020 ed ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" e alla rivalutazione dei "Fabbricati" in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

La rivalutazione, effettuata dopo aver effettuato l'ammortamento dell'esercizio 2020, è stata eseguita utilizzando la tecnica contabile della riduzione del fondo di ammortamento per i Mobili e Arredi ed utilizzando la tecnica contabile della riduzione del fondo di ammortamento e dell'incremento del costo storico per i Fabbricati.

La rivalutazione è stata effettuata per un valore pari a euro 471.200 per i Mobili ed Arredi e pari ad euro 7.300.774 per i Fabbricati e non eccede il valore recuperabile. I valori sono stati determinati mediante perizia di stima e nell'effettuare la rivalutazione non si è superato il costo di sostituzione.

La Società ha accompagnato la rivalutazione ai fini civilistici con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, con conseguente prossimo versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione. Pertanto in contropartita della rivalutazione delle immobilizzazioni materiali pari a complessivi € 7.771.974 è stata iscritta una riserva di patrimonio al netto dell'importo dell'imposta sostitutiva del 3% (€ 233.159), iscritta tra i debiti tributari.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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 riguarda una partecipazione detenuta nella Società CMS - Consorzio Mantova Salus.

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

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze 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	88.790	26.772	115.563
Totale rimanenze	88.790	26.772	115.563

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	902.101	217.897	1.119.998	1.119.998
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	236	184.800	185.036	185.036
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(1.998)	20.063	20.063	20.063
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.603	(1.885)	43.717	43.717
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	945.942	420.875	1.368.814	1.368.814

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.051.897	1.252.714	2.304.611
Denaro e altri valori in cassa	556	1.391	1.947
Totale disponibilità liquide	1.052.453	1.254.105	2.306.558

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	76	1.068	1.144
Risconti attivi	2.728	5.827	8.555
Totale ratei e risconti attivi	2.804	6.895	9.699

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

Il capitale sociale è pari ad euro 30.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserve di rivalutazione	0	-	7.538.815		7.538.815
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	539.944	1	13.125		553.070
Totale altre riserve	539.944	1	13.125		553.070
Utile (perdita) dell'esercizio	13.125	(13.125)	-	16.723	16.723
Totale patrimonio netto	589.069	(13.124)	7.551.940	16.723	8.144.608

Si segnala che il maggior valore attribuito ai beni d'impresa in sede di rivalutazione delle immobilizzazioni materiali, ai sensi dell'art. 110 del DL 104/2020, ha generato quale contropartita contabile una riserva di patrimonio netto di importo di euro 7.538.815, pari alla rivalutazione dei beni (euro 7.771.974) diminuita dell'imposta sostitutiva dovuta (euro 233.159). Ai sensi della citata normativa la riserva è in sospensione d'imposta.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	30.000	
Riserve di rivalutazione	7.538.815	A, B
Riserva legale	6.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	553.070	A, B, C
Totale altre riserve	553.070	
Totale	8.127.885	

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	80.218
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	212.978
Utilizzo nell'esercizio	226.992
Totale variazioni	(14.014)
Valore di fine esercizio	66.204

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
Debiti verso banche	1.562.729	(272.566)	1.290.163	430.687	859.476
Debiti verso fornitori	749.376	(99.703)	649.673	649.673	-
Debiti verso controllanti	1.320.568	705.840	2.026.408	2.026.408	-
Debiti tributari	120.919	217.915	338.834	183.395	155.439
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.376	(16.223)	146.153	146.153	-
Altri debiti	399.638	20.740	420.378	420.378	-
Totale debiti	4.315.606	556.003	4.871.609	3.856.694	1.014.915

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti iscritti a bilancio assistiti da garanzie reali ammontano al 31/12/2020 complessivamente a euro 1.270.605. Trattasi di:

-Mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, importo originario pari a 3.806.250 Euro, contratto in data 07/12/2004;

-Mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, importo originario pari a 2.753.712 Euro, contratto in data 17/02/2005.

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.

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 ottenuto la sospensione del pagamento delle rate dei finanziamenti in essere fino al 15.03.2021.

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, nel piano di ammortamento residuo.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.408	(3.960)	5.448
Totale ratei e risconti passivi	9.407	(3.960)	5.448

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.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi RSA	2.785.310
Ricavi RSD	3.542.325
Ricavi Hospice	795.960
Ricavi ADI/Prestaz. Vs esterni	172.773
Altri Ricavi	388.629
Totale	7.684.997

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

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1 n.15, il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio è pari a 125, così ripartiti:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	123
Totale Dipendenti	125

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

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

Non sussistono impegni, garanzia e passività potenziali oltre a quelli già eventualmente indicati in Nota Integrativa.

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

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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

Già a partire dal mese di gennaio 2021 la Direzione Generale e Sanitaria della società si è organizzata per iniziare la somministrazione del vaccino a tutti gli ospiti della struttura nonché agli operatori.

I vaccini sono stati consegnati dall'HUB ASST di Mantova e somministrati in struttura dal nostro personale medico. Nel mese di gennaio è stata somministrata la prima dose di vaccino pfizer e nei mesi di febbraio/marzo la seconda dose.

Per quanto riguarda ingressi di nuovi ospiti in struttura, è consentito solo se il paziente è vaccinato e lo stesso vale per gli operatori.

Dal punto di vista economico finanziario ci si aspetta un miglioramento rispetto all'esercizio precedente in quanto, avendo la possibilità di occupare tutti i posti letto a disposizione, non si verificheranno i mancati introiti delle rette a carico degli ospiti.

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.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	LA CONCHIGLIA SRL
Città (se in Italia) o stato estero	MANTOVA
Codice fiscale (per imprese italiane)	020108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MANTOVA

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

Non sussistono.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l., società avente sede in Mantova, in Strada Circonvallazione Sud 21/B, C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 10.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	26.655.515	23.484.048
C) Attivo circolante	12.768.423	14.375.101
D) Ratei e risconti attivi	56	56
Totale attivo	39.423.994	37.859.205
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	34.551.476	33.546.059
Utile (perdita) dell'esercizio	916.971	1.927.327
Totale patrimonio netto	35.478.447	35.483.386
B) Fondi per rischi e oneri	1.296.547	830.000
D) Debiti	2.649.000	1.545.819
Totale passivo	39.423.994	37.859.205

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

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Adempiendo alle prescrizioni contenute nell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 4 agosto 2017, n.124 si informa che nel corso del 2020 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. erogatrice	Importo
ATS della Val Padana	5.134.094,25
Comune di Bagnolo Mella	8.592,00
Comune di Botticino	24.546,00
Comune di Capriolo	14.424,00
Comune di Casalmaggiore	3.196,67
Comune di Casalmoro	22.534,00
Comune di Castel Goffredo	5.740,00
Comune di Castel Mella	21.066,00
Comune di Castiglione delle Stivier	49.695,35
Comune di Dello	7.179,00
Comune di Desenzano	24.546,00
Comune di Dosolo	1.091,20
Comune di Flero	16.021,00
Comune di Goito	13.280,00
Comune di Lonato	7.064,00
Comune di Lumezzane	11.643,70
Comune di Mantova	17.110,45
COMUNE DI MONTICHIARI	8.785,00
COMUNE DI OSPITALETTO	1.408,76
COMUNE DI RODIGO	3.926,00
Comune di Roncoferraro	156,00
COMUNE DI ROVATO	8.318,00
Comune di Salò	24.546,00
Comune di San Felice del Benaco	24.546,00
Comune di San Giorgio Bigarello	24.540,00
Comune di Toscolano Maderno	2.640,00
COMUNE DI VEROLAVECCHIA	29.734,00
SOCIALIS Azienda Speciale Consortil	15.736,00
UNIONE DEI COMUNI DELLA VALTENESI	7.835,68
Totale complessivo	5.533.995,06

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l'amministratore unico propone di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 16.723 interamente a Riserva Straordinaria.

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.

Mantova, 28 maggio 2021

L'Amministratore Unico
Anna 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.