

# SOLIDARIETA' SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MANTOVA 6 - 46034 BORGIO VIRGILIO (MN)
<b>Codice Fiscale</b>	02245740200
<b>Numero Rea</b>	MN 000000236597
<b>P.I.</b>	02245740200
<b>Capitale Sociale Euro</b>	30.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	871000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	LA CONCHIGLIA S.R.L.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	22.500
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.094	46.259
II - Immobilizzazioni materiali	362.529	70.769
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	395.123	117.528
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	78.811	53.558
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.835	842.381
Totale crediti	564.835	842.381
IV - Disponibilità liquide	2.126.853	1.826.426
Totale attivo circolante (C)	2.770.499	2.722.365
D) Ratei e risconti	4.358	2.977
<b>Totale attivo</b>	<b>3.169.980</b>	<b>2.865.370</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
III - Riserve di rivalutazione	283.347	0
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	311.658	299.198
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.191)	12.458
Totale patrimonio netto	613.814	347.656
B) Fondi per rischi e oneri	508.095	416.763
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	225.965	249.535
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.814.493	1.850.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.842	0
Totale debiti	1.820.335	1.850.704
E) Ratei e risconti	1.771	712
<b>Totale passivo</b>	<b>3.169.980</b>	<b>2.865.370</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.942.533	5.454.111
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.700	0
altri	34.367	12.494
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>46.067</b>	<b>12.494</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.988.600</b>	<b>5.466.605</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	586.091	547.661
7) per servizi	1.104.211	1.283.203
8) per godimento di beni di terzi	589.102	616.562
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.823.950	1.976.475
b) oneri sociali	545.761	582.399
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	151.936	161.861
c) trattamento di fine rapporto	151.936	161.861
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.521.647</b>	<b>2.720.735</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.592	29.573
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.660	15.273
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.932	14.300
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>34.592</b>	<b>29.573</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(25.253)	16.067
12) accantonamenti per rischi	0	7.650
13) altri accantonamenti	100.000	85.000
14) oneri diversi di gestione	40.382	60.843
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.950.772</b>	<b>5.367.294</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>37.828</b>	<b>99.311</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	13
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(9)</b>	<b>(13)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>37.819</b>	<b>99.298</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	14.870	31.116
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(40.140)	(55.724)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>55.010</b>	<b>86.840</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.191)	12.458

# 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 una perdita di euro 17.191.

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.

### **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 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 31/12/2020 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, avrà durata pari al periodo di efficacia del regime di tassazione di gruppo e potrà essere prorogato tacitamente, anche più di una volta, nell'ipotesi di rinnovo dell'opzione.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

#### **Andamento della gestione - Riflessi dell'emergenza sanitaria**

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 FFP2/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 /o de saturazione improvvisa);
- Prescrizione di antipiretici endovenosi per 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 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.

#### **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 secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; 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 completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 5, le immobilizzazioni finanziarie iscritte riguardano una partecipazione detenuta nella Società CMS - Consorzio Mantova Salus.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	108.891	128.766	500	238.157
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	62.632	57.998		120.630
<b>Valore di bilancio</b>	46.259	70.769	500	117.528
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.495	18.582	-	20.077
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	292.110	-	292.110
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	15.660	18.932		34.592
<b>Totale variazioni</b>	(14.165)	291.760	-	277.595
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	110.458	147.378	-	257.836
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	78.365	22.509		100.874
<b>Valore di bilancio</b>	32.094	362.529	500	395.123



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" 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 e dell'incremento del costo storico.

La rivalutazione è stata effettuata per un valore pari a euro 292.100 e non eccede il valore recuperabile. Il valore è stato determinato 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 € 292.110 è stata iscritta una riserva di patrimonio al netto dell'importo dell'imposta sostitutiva del 3% (€8.763), iscritta tra i debiti tributari.

## 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
<b>Totale rimanenze</b>	53.558	25.253	78.811

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Si precisa che alla data del 31.12.2020 non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni e che non sono iscritti crediti in valuta.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	423.903	(777)	423.126	423.126
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	83.777	-	83.777	83.777

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.489	19.867	34.356	34.356
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	221.537	(197.961)	23.576	23.576
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>842.381</b>	<b>(178.871)</b>	<b>564.835</b>	<b>564.835</b>

### 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
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.826.426</b>	<b>300.427</b>	<b>2.126.853</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	<b>2.977</b>	<b>1.381</b>	<b>4.358</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.977</b>	<b>1.381</b>	<b>4.358</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

## Nota integrativa abbreviata, 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	-	283.347		283.347
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	299.198	12.458	-		311.656
Varie altre riserve	-	-	2		2
<b>Totale altre riserve</b>	299.198	12.458	2		311.658
Utile (perdita) dell'esercizio	12.458	(12.458)	-	(17.191)	(17.191)
<b>Totale patrimonio netto</b>	347.656	-	283.349	(17.191)	613.814

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 283.347, pari alla rivalutazione dei beni (euro 292.110) diminuita dell'imposta sostitutiva dovuta (euro 8.763). Ai sensi della citata normativa la riserva è in sospensione d'imposta.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	
Riserve di rivalutazione	283.347	B, C
Riserva legale	6.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	311.656	A, B, C
Varie altre riserve	2	
<b>Totale altre riserve</b>	311.658	
<b>Totale</b>	631.003	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro 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	2.780	4.812	7.592	7.592	-
Debiti verso fornitori	339.128	(111.938)	227.190	227.190	-
Debiti verso controllanti	958.123	49.138	1.007.261	1.007.261	-
Debiti tributari	64.837	12.834	77.671	71.829	5.842
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.867	(17.383)	101.484	101.484	-
Altri debiti	366.969	32.168	399.137	399.137	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.850.704</b>	<b>(30.369)</b>	<b>1.820.335</b>	<b>1.814.493</b>	<b>5.842</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali e debiti di durata superiore a cinque esercizi.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>1.805.914</b>	<b>1.820.335</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	712	1.059	1.771
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>712</b>	<b>1.059</b>	<b>1.771</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.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono ricavi/costi del genere.

## **Nota integrativa abbreviata, 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 99, così ripartiti:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	87
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>89</b>

### **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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.000</b>

### **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**

#### **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 consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa 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 piccolo
Nome dell'impresa	LA CONCHIGLIA SRL
Città (se in Italia) o stato estero	MANTOVA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MANTOVA

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

Non sussistono.

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	26.655.515	23.484.048
C) Attivo circolante	12.768.423	14.375.101
D) Ratei e risconti attivi	56	56
<b>Totale attivo</b>	<b>39.423.994</b>	<b>37.859.205</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	34.551.476	33.546.059

Utile (perdita) dell'esercizio	916.971	1.927.327
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 (Euro)
COMUNE DI BAGNOLO SAN VITO	59.884,00
COMUNE DI BORGO VIRGILIO	19.807,06
COMUNE DI MANTOVA SERVIZI SOCIALI	49.175,96
COMUNE DI PORTO MANTOVANO	24.419,73
ATS	2.274.977,50
COMUNE DI SAN GIORGIO BIGARELLO	6.566,00
COMUNE DI BOZZOLO	3.020,00
COMUNE DI NUVOLENTO	4.810,00
UNIONE TERRE DI CASTELLI	5.894,95
UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRA DEI GONZAGA	604,00
SOCIALIS Azienda Speciale Consortile	27.122,92
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.476.282,12</b>

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

Relativamente alla destinazione della perdita di esercizio pari ad euro 17.191, si propone di riportare a nuovo la stessa.



## **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  
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 Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.