

# Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di MANTOVA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 27/09/2024

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA  
MANTOVANA S.R.L.**



R3B71K

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

## DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	VOLTA MANTOVANA (MN) VIA TONELLO 5 CAP 46049
Domicilio digitale/PEC	<a href="mailto:civilevolta@pec.it">civilevolta@pec.it</a>
Numero REA	MN - 221674
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02069430201
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

## Indice

1 Allegati .....	3
------------------	---

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2023**  
**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO  
DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.  
Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

## OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TONELLO 5 46049 VOLTA MANTOVANA (MN)
Codice Fiscale	02069430201
Numero Rea	MN 221674
P.I.	02069430201
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura generici (86.10.10)
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	23.563	36.877
7) altre	2.119.395	2.546.818
Totale immobilizzazioni immateriali	2.142.958	2.583.695
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	101.359	23.043
3) attrezzature industriali e commerciali	326.562	380.410
4) altri beni	13.191	19.941
Totale immobilizzazioni materiali	441.112	423.394
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	500	500
Totale partecipazioni	500	500
Totale immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	2.584.570	3.007.589
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	178.279	166.036
Totale rimanenze	178.279	166.036
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.315	1.130.908
Totale crediti verso clienti	1.476.315	1.130.908
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.642.525	137.333
Totale crediti verso controllanti	2.642.525	137.333
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.034	238.889
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.034	238.889
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.811	189.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.884	237.767
Totale crediti tributari	256.695	426.976
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	639	38
Totale crediti verso altri	639	38
Totale crediti	4.403.208	1.934.144
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	21.109	21.109
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.109	21.109
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.419.135	13.626.189
3) danaro e valori in cassa	12.836	12.650
Totale disponibilità liquide	13.431.971	13.638.839

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.  
Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Totale attivo circolante (C)	18.034.567	15.760.128
D) Ratei e risconti	309.508	746.056
Totale attivo	20.928.645	19.513.773
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	58.349	12.978
Riserva avanzo di fusione	6.611	6.611
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	64.959	19.589
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.709	45.371
Totale patrimonio netto	429.668	364.960
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	10.885.667	8.404.197
Totale fondi per rischi ed oneri	10.885.667	8.404.197
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.286.839	1.310.790
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.940	499.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.844.361	2.316.616
Totale debiti verso banche	2.378.301	2.815.722
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.330.554	1.792.290
Totale debiti verso fornitori	1.330.554	1.792.290
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.708.563	1.941.200
Totale debiti verso controllanti	1.708.563	1.941.200
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.376	1.218.700
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.199.376	1.218.700
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	401.200	444.264
Totale debiti tributari	401.200	444.264
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.015	177.407
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.015	177.407
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	740.262	569.141
Totale altri debiti	740.262	569.141
Totale debiti	7.915.271	8.958.724
E) Ratei e risconti	411.200	475.102
Totale passivo	20.928.645	19.513.773

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.  
Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.295.691	16.515.616
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	183.907	147.111
altri	585.585	161.952
Totale altri ricavi e proventi	769.492	309.063
Totale valore della produzione	18.065.183	16.824.679
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.559.210	1.398.756
7) per servizi	7.421.054	7.515.759
8) per godimento di beni di terzi	321.936	276.103
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.455.842	3.358.998
b) oneri sociali	968.889	911.778
c) trattamento di fine rapporto	205.937	344.580
Totale costi per il personale	4.630.668	4.615.356
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	440.737	442.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.596	72.516
Totale ammortamenti e svalutazioni	523.333	514.601
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.243)	(1.982)
12) accantonamenti per rischi	1.231.884	315.118
13) altri accantonamenti	1.300.000	1.102.000
14) oneri diversi di gestione	54.028	418.041
Totale costi della produzione	17.029.870	16.153.752
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.035.313	670.927
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	2.192	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.192	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	155.052	7.049
Totale proventi diversi dai precedenti	155.052	7.049
Totale altri proventi finanziari	157.244	7.049
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140.725	94.735
Totale interessi e altri oneri finanziari	140.725	94.735
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.519	(87.686)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.051.832	583.241
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	990.123	537.870
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.000	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	987.123	537.870
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.709	45.371

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.709	45.371
Imposte sul reddito	987.123	537.870
Interessi passivi/(attivi)	(16.519)	87.686
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.035.313	670.927
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.737.821	1.761.698
Ammortamenti delle immobilizzazioni	523.333	514.601
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.261.154	2.276.299
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.296.467	2.947.226
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.243)	(2.025)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(345.407)	162.905
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(461.736)	564.621
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	436.548	(611.100)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(63.902)	368.125
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(870.961)	(236.032)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.317.701)	246.494
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.978.766	3.193.720
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.519	(87.686)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(537.870)
(Utilizzo dei fondi)	(50.414)	(63.633)
Altri incassi/(pagamenti)	(229.888)	(178.835)
Totale altre rettifiche	(263.783)	(868.024)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.714.983	2.325.696
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(100.314)	-
Disinvestimenti	-	1.259
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	9.529
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.384.116)	(236.626)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.484.430)	(225.838)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	34.834	3.993
(Rimborso finanziamenti)	(472.255)	(1.163.234)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1.115.970)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(437.421)	(2.275.211)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(206.868)	(175.353)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**

Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Depositi bancari e postali	13.626.189	13.802.296
Danaro e valori in cassa	12.650	11.896
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.638.839	13.814.192
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.419.135	13.626.189
Danaro e valori in cassa	12.836	12.650
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.431.971	13.638.839

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile di Euro 64.709 rispetto ad un utile netto pari a Euro 45.371 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 31/12/2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

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

Non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

### **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.). In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti

a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

-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.

## Nota integrativa, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le Altre Immobilizzazioni sono relative agli oneri sostenuti dalla Società per la realizzazione delle opere previste dal contratto di concessione stipulato in data 21/04/2004 con l'Azienda Ospedaliera Carlo Poma.

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(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	-	137.266	9.269.421	9.406.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	100.389	6.722.603	6.822.992
Valore di bilancio	-	36.877	2.546.818	2.583.695
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	13.314	427.422	440.737
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	-	(13.314)	(427.423)	(440.737)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	24.807	137.266	9.269.420	9.431.493
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	24.807	113.703	7.150.025	7.288.535
<b>Valore di bilancio</b>	-	23.563	2.119.395	2.142.958

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Si precisa che al 31/12/2023 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite "rivalutazioni monetarie".

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	54.192	1.879.344	253.114	2.186.650
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.149	1.498.934	233.173	1.763.256
<b>Valore di bilancio</b>	23.043	380.410	19.941	423.394
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	86.867	13.447	-	100.314
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.551	67.295	6.750	82.596
<b>Totale variazioni</b>	78.316	(53.848)	(6.750)	17.718
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	141.059	1.892.615	253.114	2.286.788
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.700	1.566.053	239.923	1.845.676
<b>Valore di bilancio</b>	101.359	326.562	13.191	441.112

### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere al 31.12.2023 n. 2 contratti di locazione finanziaria relativi ad attrezzature sanitarie.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	726.520
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	90.815
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	384.528
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	3.407

### Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione posseduta dalla società, iscritta fra le immobilizzazioni in quanto rappresenta un investimento duraturo e strategico, è valutata al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

La partecipazione in altre imprese si riferisce alla quota di partecipazione detenuta nella Società Consorzio Mantova Salus.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	500	500
<b>Valore di bilancio</b>	500	500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	500	500
<b>Valore di bilancio</b>	500	500

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di mercato.

Le rimanenze sono relative a farmaci, materiale di consumo e sanitario a veloce rotazione e sono valutate al valore d'acquisto.

Tali valori non si discostano in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	166.036	12.243	178.279
Totale rimanenze	166.036	12.243	178.279

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile sono irrilevanti.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.130.908	345.407	1.476.315	1.476.315	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	137.333	2.505.192	2.642.525	2.642.525	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	238.889	(211.855)	27.034	27.034	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	426.976	(170.281)	256.695	137.811	118.884
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38	601	639	639	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.934.144	2.469.064	4.403.208	4.284.324	118.884

L'incremento dei crediti verso controllanti è dovuto principalmente alla sottoscrizione, nel corso del 2023, con la società controllante di un contratto di conto corrente infragruppo per ottimizzare la gestione della tesoreria a livello di gruppo.

Non esistono crediti di durata superiore ai 5 esercizi.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte nell'attivo circolante in quanto destinate ad essere detenute per un breve periodo di tempo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato (art. 2426 n. 9).

Trattasi di partecipazioni nella Banca Credito Padano.

### Disponibilità liquide

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.626.189	(207.054)	13.419.135
Denaro e altri valori in cassa	12.650	186	12.836
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>13.638.839</b>	<b>(206.868)</b>	<b>13.431.971</b>

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
309.508	746.056	(436.548)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.049	93.249	100.298
Risconti attivi	739.007	(529.797)	209.210
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>746.056</b>	<b>(436.548)</b>	<b>309.508</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	50.000		-		50.000
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	12.978		45.371		58.349
Riserva avanzo di fusione	6.611		-		6.611
Varie altre riserve	-		(1)		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>19.589</b>		<b>45.370</b>		<b>64.959</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	45.371		(45.371)	64.709	64.709
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>364.960</b>		<b>(1)</b>	<b>64.709</b>	<b>429.668</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	50.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	58.349	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	6.611	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	64.959	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	364.959	

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	8.404.197	8.404.197
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.531.884	2.531.884
Utilizzo nell'esercizio	50.414	50.414
Totale variazioni	2.481.470	2.481.470
Valore di fine esercizio	10.885.667	10.885.667

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 31/12/2023, risulta pari ad un importo di euro 1.162.500 a seguito dell'accantonamento dell'esercizio di euro 336.000. L'importo di tale accantonamento è stato stimato sulla base della media delle somme risarcitorie erogate dalla Società nelle ultime tre annualità precedenti l'esercizio oggetto della presente Nota Integrativa.
- un **Fondo riserva sinistri** (art. 11 D.M. 232/2023), costituito “*per i risarcimenti relativi a sinistri, che comprende l'ammontare complessivo delle somme necessarie per far fronte alle richieste risarcitorie presentate nel corso dell'esercizio o nel corso di quelli precedenti, relative a sinistri denunciati e non ancora pagati e relative spese di liquidazione*”. Tale Fondo alla data del 31/12/2023 risulta pari ad euro 814.000.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.286.839	1.310.790	(23.951)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.310.790
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	205.937
Altre variazioni	(229.888)
Totale variazioni	(23.951)
Valore di fine esercizio	1.286.839

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.

## 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

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.815.722	(437.421)	2.378.301	533.940	1.844.361
Debiti verso fornitori	1.792.290	(461.736)	1.330.554	1.330.554	-
Debiti verso controllanti	1.941.200	(232.637)	1.708.563	1.708.563	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.218.700	(19.324)	1.199.376	1.199.376	-
Debiti tributari	444.264	(43.064)	401.200	401.200	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	177.407	(20.392)	157.015	157.015	-
Altri debiti	569.141	171.121	740.262	740.262	-
Totale debiti	8.958.724	(1.043.453)	7.915.271	6.070.910	1.844.361

Tra i debiti risulta iscritto un mutuo chirografario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Castel Goffredo di originari Euro 8.000.000,00; non si rielvano debiti con scadenza superiore a cinque anni.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
411.200	475.102	(63.902)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	109.379	4.870	114.249
Risconti passivi	365.723	(68.772)	296.951
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>475.102</b>	<b>(63.902)</b>	<b>411.200</b>

## 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
18.065.183	16.824.679	1.240.504

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.295.691	16.515.616	780.075
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	769.492	309.063	460.429
<b>Totale</b>	<b>18.065.183</b>	<b>16.824.679</b>	<b>1.240.504</b>

### 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
<b>DEGENZA</b>	9.427.294
<b>AMBULATORIA E DIAGNOSTICA</b>	7.868.397
<b>Totale</b>	17.295.691

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
987.123	537.870	449.253

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	990.123	537.870	452.253

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.

Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	804.856	408.102	396.754
IRAP	185.267	129.768	55.499
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	3.000		3.000
<b>Totale</b>	<b>987.123</b>	<b>537.870</b>	<b>449.253</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

## **Nota integrativa, 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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	4	4	
Quadri			
Impiegati	12	15	(3)
Operai	10	13	(3)
Altri	97	94	3
<b>Totale</b>	<b>123</b>	<b>126</b>	<b>(3)</b>

	Numero medio
Dirigenti	4
Impiegati	12
Operai	10
Altri dipendenti	97
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>123</b>

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti agli amministratori compensi, ma, in forza di accordi sottoscritti di reversibilità, gli stessi sono stati erogati alla società controllante.

	Sindaci
Compensi	3.500

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

(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	6.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>6.500</b>

## Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che la società ha sottoscritto con l'Istituto di credito Banca Popolare di Sondrio una fideiussione di importo complessivo pari ad euro 124.700 a garanzia della convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Milano Bicocca per l'attivazione di un contratto di formazione specialistica della durata di 4 anni accademici.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 cc, c. 1, n. 22-bis), si segnala che la Società ha in essere i seguenti contratti con parti correlate:

CONTRAENTE	TIPOLOGIA CONTRATTO
Ospedale San Pellegrino S.r.l.	Appalto per la fornitura di prestazioni di laboratorio analisi
Consorzio Mantova Salus - CMS	Fornitura di servizi amministrativi
Solidarietà S.r.l.	Somministrazione pasti

Le predette operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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

### 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 2023, 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.

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

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.



## 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	MILANO
Codice fiscale (per imprese italiane)	02108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

## 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	44.654.318	39.482.403
C) Attivo circolante	18.486.656	16.511.715
D) Ratei e risconti attivi	708	490
Totale attivo	63.141.682	55.994.608
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	51.674.463	48.447.905
Utile (perdita) dell'esercizio	7.945.262	3.226.558
Totale patrimonio netto	59.629.725	51.684.463
B) Fondi per rischi e oneri	1.590.000	1.210.000
D) Debiti	1.921.957	3.100.145
Totale passivo	63.141.682	55.994.608

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	3.300.018	3.230.124
B) Costi della produzione	1.218.756	833.965
C) Proventi e oneri finanziari	1.134.645	18.576

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.

Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	5.188.172	1.292.333
Imposte sul reddito dell'esercizio	458.817	480.510
Utile (perdita) dell'esercizio	7.945.262	3.226.558

### 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 2023 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. Erogatrice	Importo (euro)
ATS Val Padana	13.559.591
Azienda Ospedaliera Universitaria Integrata Verona	182
<b>TOTALE</b>	<b>13.559.773</b>

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

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'Organo Amministrativo propone di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 64.709 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.

Volta Mantovana, 27 Maggio 2024

Il Presidente del CdA

Guerrino Nicchio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**

Codice fiscale: 02069430201

v.2.14.1

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

## **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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**  
Codice fiscale: 02069430201

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Codice fiscale 02069430201

## **OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL**

**Codice fiscale 02069430201 – Partita iva 02069430201**  
**VIA TONELLO 5 - 46049 VOLTA MANTOVANA MN**  
**Numero R.E.A. 221674**  
**Registro Imprese di MANTOVA n. 02069430201**  
**Capitale Sociale € 250.000,00 i.v.**

### **VERBALE DI ASSEMBLEA**

Oggi 27.08.2024 alle ore 10:00, si è riunita in seconda convocazione, la prima essendo andata deserta, l'assemblea dei soci della società OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio e approvazione del bilancio al 31.12.2023, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
2. varie ed eventuali.

È presente l'intero consiglio di amministrazione nelle persone del Presidente del Consiglio di Amministrazione Guerrino Nicchio ed i Consiglieri Nicchio Michele e Nicchio Anna.

È presente il socio unico La Conchiglia Srl (per delega conferita alla Dott.ssa Anna Nicchio).

E' altresì presente, collegato via audio-conferenza il sindaco Unico Dott. Stefano Ruberti.

Assume la presidenza della riunione il Sig. Guerrino Nicchio, il quale, su designazione unanime dei presenti, invita il Sig. Michele Nicchio, che accetta, a fungere da Segretario.

Il Presidente procede preliminarmente all'identificazione dell'identità e legittimazione dei partecipanti collegati in audio conferenza, e constatato e fatto constatare che:

- Il sistema di audio conferenza consente (i) di rispettare il metodo collegiale ed i principi di buona fede e di parità di trattamento; (ii) al Presidente di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, di regolare lo svolgimento della riunione, constatare e proclamare i risultati della votazione; (iii) al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione; (iv) agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno; v) il Presidente e il Segretario della riunione si trovano nello stesso luogo;
- I presenti si dichiarano sufficientemente informati degli argomenti posti all'ordine del giorno e, non opponendosi gli stessi alla trattazione,

#### **dichiara**

l'assemblea validamente convocata, costituita in forma totalitaria, ed atta a deliberare sul suesposto ordine del Giorno.

Pagina 1 di 2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.  
Codice fiscale: 02069430201

OSP.CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL

Codice fiscale 02069430201

**1. Presentazione del bilancio e approvazione del bilancio al 31.12.2023,  
deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio**

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2023 che si chiude con un utile di esercizio di € 64.709; da quindi lettura della relazione sulla gestione. Cede successivamente la parola al Dott. Stefano Ruberti il quale da lettura della Relazione del Sindaco Unico.

Il presidente sottopone all'assemblea la proposta di destinare l'utile dell'esercizio interamente a Riserva Straordinaria.

L'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata,

**delibera**

all'unanimità l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.

**2. varie ed eventuali**

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 10:45, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale che viene sottoscritto dal Presidente medesimo e dal Segretario.

Il segretario

Il presidente

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.

## **OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA SRL**

Codice fiscale 02069430201 – Partita iva 02069430201  
Sede legale: VIA TONELLO 5 - 46049 VOLTA MANTOVANA MN  
Numero R.E.A 221674  
Registro Imprese di MANTOVA n. 02069430201  
Capitale Sociale Euro € 250.000,00 i.v.

### Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2023

#### **1. INTRODUZIONE**

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 64.709 considerando imposte per euro 987.123 e al netto di ammortamenti per euro 523.333.

Si rammenta che per l'approvazione del presente bilancio, 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 2023, si è fatto ricorso al maggior termine di 180 dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 cc e dell'art.39 dello Statuto sociale.

Nel rinviarVi alla Nota Integrativa per quanto concerne i chiarimenti sulle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, in questa sede commenteremo l'andamento della gestione della società nell'esercizio 2023 e le prospettive future della stessa, in conformità a quanto previsto dall'art. 2428 cc.

#### **2. ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ, DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DI GESTIONE**

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è dettagliata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, alla concorrenza ed agli investimenti effettuati.

##### 2.a) Scenario Macroeconomico ed andamento della società

La struttura ospedaliera di Volta Mantovana, accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale, opera in campo riabilitativo, Riabilitazione Specialistica e di Mantenimento e Sub Acuti, ma ha sviluppato negli anni una importante attività ambulatoriale e di servizi Radiologia, laboratorio, nonché una attività chirurgica di Day Surgery di tutto rispetto con oltre 3000 interventi anno.

Nello specifico Regione Lombardia pone, nel 2023, particolare attenzione sui temi seguenti:

- prosecuzione del percorso attuativo della riforma della approvata con L.r. 22 del 14/12/2021;
- azioni finalizzate al recupero delle liste di attesa;
- processi di attuazione delle azioni legate alla programmazione del PNRR;
- attività finalizzate alla presa in carico;
- integrazione delle attività sanitarie e socio-sanitarie, con particolare attenzione ai bisogni dei pazienti fragili;
- percorsi di efficientamento delle performance, regolati dai criteri di cui al DM 21 giugno 2016 e successivi aggiornamenti normativi;

Oltre a quanto sopra Regione Lombardia continua a promuovere l'uso diffuso del sistema di prenotazione regionale da parte di tutti gli Enti Sanitari pubblici e Privati Accreditati, tanto alcuni Enti privati hanno dovuto effettuare attività di reingegnerizzazione da parte delle

rispettive software house ed in alcuni casi ciò ha determinato la completa sostituzione del sistema informatico; anche l'Ospedale Civile di Volta Mantovana sta perfezionando il sistema di integrazione del proprio cup alla Rete Regionale di Prenotazione, in modo da rendere prenotabili tramite il Centro Servizi Territoriale della Rete Regionale di Prenotazione, tutte le prestazioni ad eccezione di quelle non obbligatorie di cui all'allegato 1 della DGR n. XI/6297 del 26 aprile 2022, entro il 31/12/2023.

Altre sono dinamiche relative al contesto locale, regionale e nazionale continuano ad avere un significativo impatto sullo scenario macroeconomico, data la difficile ricerca di soluzioni strutturali. Si tratta dei seguenti temi:

- La carenza strutturale del personale medico ed infermieristico; questo aspetto pur essendo gravato da un significativo turn over non compromette il regolare svolgimento delle attività dell'Ospedale Civile di Volta Mantovana ma, senza dubbio, aumenta lo sforzo dei Professionisti sanitari nelle attività di formazione, addestramento ed affiancamento rappresentando a tutti gli effetti un notevole sovraccarico di attività.
- Trattandosi di una Struttura di tipo riabilitativo (prevalentemente, escludendo il Day Surgery multidisciplinare e l'area ambulatoriale, in effetti l'attività di ricovero riabilitativo è determinante), sono ancora valse delle limitazioni prudenziali sul tema del SARS-CoV-2 soprattutto in riferimento al ricorso alla diagnostica rapida mediante i tamponi per la ricerca del virus, i percorsi di isolamento interni nonché per l'utilizzo dei DPI per le vie respiratorie.
- La necessità di posti letto di cure subacute per permettere il turn over nei posti letto ospedalieri a contrasto del progressivo incremento del length of stay (LOS) in Pronto Soccorso in attesa di un posto letto, in caso di indicazione al ricovero ospedaliero.
- La richiesta di una quantità sempre maggiore di prestazioni specialistiche ambulatoriali da parte dell'Utenza, da analizzare in maniera critica anche rispetto ai criteri di appropriatezza. La partecipazione agli interventi di recupero delle prestazioni accumulate durante il recente periodo di emergenza, ha imposto l'adozione di un modello organizzativo che rapidamente permettesse di ri-orientare le attività in essere, coinvolgendo i professionisti sanitari nel raggiungimento dei nuovi obiettivi di produzione;
- L'aggressività nei confronti del Personale: ciò scaturisce dalle aspettative spesso non coerenti con le condizioni dei Pazienti, aspettative che spingono a richiedere approcci complessi e articolati, talvolta senza un reale beneficio. Aggravano questo substrato di sicuro maggior impatto in termini di rischio per gli Operatori Sanitari e per i Pazienti, le difficoltà comunicative (possibilità di dedicare tempi alla comunicazione avendo esse effettivamente valore nel percorso cura): questo spesso inasprisce le reazioni e rappresenta la causa della maggior parte degli episodi di violenza nei confronti degli Operatori.

## 2.b) Comportamento della concorrenza

L'Ospedale Civile di Volta Mantovana rappresenta certamente una struttura molto importante per tutto l'Alto Mantovano, in particolare per il settore della Riabilitazione.

Il collegamento con Ospedali per acuti dei territori limitrofi è fondamentale proprio al fine di dare seguito al completamento delle cure in caso di interventi chirurgici specie ortopedici.

In particolare sono attive collaborazioni anche con le altre Strutture del Gruppo Mantova Salus (di ambito riabilitativo, subacuto e socio-sanitario) così che si possano dimettere i pazienti di minore complessità dalle strutture per acuti senza prolungare inutilmente le degenze vista tra l'altro la necessità di posti letto per acuti sempre maggiore rispetto all'offerta.

Anche l'attività di Day Surgery risulta spesso complementare con l'attività chirurgica di livello più impegnativo e ciò nel senso che facendosi carico l'Ospedale Civile di Volta Mantovana di



tutti quegli interventi che vengono effettuati in regime diurno con dimissioni quindi in giornata, consente così di dedicare blocchi operatori ad interventi importanti riducendo anche in questo caso le liste di attesa.

### 2.c) Investimenti effettuati

Al fine di garantire le elevate performance e la qualità delle cure erogate, che sempre hanno contraddistinto il Presidio ospedaliero, la Direzione Aziendale svolge a tutt'oggi una intensa attività di *recruitment* di Professionisti Medici, di Infermieri nonché iniziative di ammodernamento tecnologico e l'acquisizione di nuove apparecchiature per potenziare l'offerta specialistica, fornire cure sicure e di elevata qualità e mantenere il forte richiamo e la forte attrattività nel territorio.

Nel 2023 per quanto riguarda la parte impiantistica e strutturale la società ha investito nell'acquisto di una nuova caldaia a condensazione ad acqua nell'ottica di un efficientamento energetico. Dal lato della parte software si è proceduto alla sostituzione del sistema di accettazione-dimissione-trasferimento (ADT), all'implementazione di nuove operatività negli applicativi in uso, alla progressiva piena operatività della Cartella Clinica Elettronica, a nuovi sistemi di firma digitale di referti e lettere di dimissione, alla dematerializzazione della ricetta e all'upgrade del software di contabilità e controllo di gestione passando da Navision a Business Central 365.

### 3. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Ospedale Civile di Volta Mantovana s.r.l. è una Struttura Sanitaria accreditata con il sistema sanitario regionale della Lombardia e svolge attività di ricovero ed ambulatoriale.

La Società è iscritta nel Registro Regionale delle Strutture Sanitarie Accreditate al n° 030353 ed è accreditato per:

- 40 posti letto di Riabilitazione Specialistica;
- 19 posti letto di Riabilitazione di Mantenimento;
- 11 posti letto di Cure Sub Acute.
- 5 posti letto di Day Surgery
- 8 posti letto di MAC

Nel corso dell'anno 2023 la Direzione Aziendale ha realizzato le seguenti iniziative:

1. Riorganizzazione delle attività specialistiche ambulatoriali;
2. Realizzazione della cartella clinica riabilitativa e adeguamento dei flussi informativi alle indicazioni normative;
3. Reclutamento di Professionisti Medici ed Infermieri;
4. Assolvimento del fabbisogno formativo precedentemente stabilito.

Si è completata una parte rilevante delle attività di formazione previste, di seguito indicate:

1. Risk management, privacy e D. Lgs. 231/2001;
2. Rischio biologico;
3. Terapia antibiotica e prevenzione dei fenomeni di resistenza ad esse correlati;
4. Processi organizzativi nel Blocco Operatorio;
5. Processi organizzativi relativi all'attività di Endoscopia Digestiva;
6. Gestione della ferita chirurgica;
7. Prevenzione e trattamento delle lesioni da decubito;
8. Sanificazione in ambito ospedaliero;
9. Prevenzione delle infezioni correlate alle pratiche assistenziali;
10. Radioprotezione;
11. Rischi correlati all'utilizzo di Risonanza Magnetica.

Conseguentemente, è stato definito il nuovo fabbisogno formativo e sono state pianificate nuove iniziative che stanno attualmente trovando realizzazione. In particolare, i nuovi ambiti di interesse, dopo analisi svolta con la Direzione Aziendale, con la Direzione Sanitaria ed il personale, sono:

- ✓ Gestione della ferita chirurgica e prevenzione e trattamento delle lesioni da decubito;
- ✓ Buon uso del sangue;
- ✓ Gestione del catetere vescicale;
- ✓ Gestione cateteri vascolari;
- ✓ Gestione del catetere vescicale e prevenzione delle infezioni delle vie urinarie;
- ✓ Gestione dei pazienti colonizzati o con infezione clinicamente rilevante;
- ✓ Comunicazione con pazienti, familiari, caregivers;
- ✓ Risk management: risk assessment, strategie e soluzioni;
- ✓ Lean management;
- ✓ Esercitazioni pratiche per le manovre di emergenza.

I nuovi interventi formativi saranno svolti con la modalità on the job, integrando direttamente sul campo formazione e attività lavorativa, adottando soluzioni lean alle comuni problematiche che insorgono durante il lavoro e sistematizzando nuove modalità di gestione delle più comuni problematiche cliniche.

Per quanto riguarda l'attività di ricovero si evidenzia che nel 2023 l'attività di ricovero in ambito riabilitativo si è mantenuta stabile mentre si è assistito ad una lieve riduzione dell'attività di ricovero chirurgico rispetto al 2022. È cresciuta invece l'attività di ricovero riabilitativo specialistico rispetto all'anno precedente.

Si riportano i principali indicatori della gestione, relativi ad i ricoveri in convenzione con il Sistema sanitario nazionale, raffrontando i dati dell'esercizio 2023 rispetto al 2022.

Indicatore	2023	2022	Delta v.a. 23/22	Delta % 23/22
N. Ricoveri di riabilitazione	1052	1050	2	0%
N. Ricoveri Day Surgery	1990	2019	-29	-1%
N. Ricoveri Sub Acuti	130	145	-15	-10%
Giornate di degenza Riabilitazione	21217	20358	859	4%
Giornate degenza Sub Acuti	3126	3186	-60	-2%
Degenza media per caso Riabilitazione	20,17	19,39	0,778251	4%
Degenza Media Sub Acuti	24,05	21,97	2,076154	9%
Valore medio per giornata di Riabilitazione (€)	250,6	261,5	-10,90147	-4%
Valore medio per ricovero in DS (€)				
Valore medio per giornata Sub Acuti (€)	1575,83	1574,54	1,29	0%

Di seguito i principali indicatori della gestione, relativi al numero di prestazioni ambulatoriali, raffrontando i dati dell'esercizio 2023 rispetto al 2023.

Indicatore	2023	2023	Delta v.a.	Delta % 23/22
Cardiologia	8.126	8.924	-798	-9%
Chirurgia Generale	1.134	1.140	-6	-1%
Chirurgia Vascolare	3.093	2.638	455	17%
Dermatologia	2.194	2.223	-29	-1%
Diagnostica per Immagini	24.299	23.582	717	3%
Endocrinologia - Medicina Generale	2.741	3.324	-583	-18%
Gastroenterologia	283	222	61	27%
Laboratorio Analisi	183.741	177.243	6498	4%

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 02069430201

Ospedale Civile di Volta Mantovana S.r.l.

Medicina Fisica e Riabilitazione	11.243	8.203	3040	37%
Neurologia	8.557	15.124	-6567	-43%
Oculistica	18.468	17.768	700	4%
Odontostomatologia	1.912	1.928	-16	-1%
Oncologia	-	-	0	0%
Ortopedia	4.224	8.789	-4565	-52%
Otorinolaringoiatria	3.711	3.897	-186	-5%
Urologia	291	272	19	7%
<b>Totale</b>	<b>274.017</b>	<b>275.277</b>	<b>-1260</b>	<b>0%</b>

#### 4. COMMENTO ED ANALISI DEGLI INDICATORI DI RISULTATO

Ai sensi dell'art. 2428 n.1 Codice civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la società è molto attenta nel tenersi aggiornata e seguire le normative previste in tema di gestione di rifiuti ordinari nonché speciali come sono quelli prodotti dai reparti e dalle sale operatorie;

Per quanto concerne il personale, si forniscono i seguenti indicatori:

##### Composizione:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre Categorie ( INF-TDR- OTA-OSSAUSILIARI OSPEDALIERI- TEC.LAB E RADIOLIGA)
Uomini (numero)	2		2	2	13
Donne (numero)	2		10	8	84
Età media	56		44	53	43
Anzianità lavorativa	6		9	10	7
Contratto a tempo indeterminato	1		11	10	91
Contratto a tempo determinato	2		1		6
Altre tipologie	1				
Titolo di studio: laurea	4		1		60
Titolo di studio: diploma			11	2	33
Titolo di studio: licenzamedia				8	4

##### Turnover:

Turnover	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni	Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni	Passaggi di Categoria	Numero dipendenti finali
<b>Contratto a Tempo Indeterminato</b>	<b>114</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>113</b>
Dirigenti	4		3		1
Quadri	0				0
Impiegati	12		1		11
Operai	12	1	3		10
Altri	86	21	16		91
<b>Contratto a Tempo Determinato</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>9</b>		<b>9</b>
Dirigenti	0	2			2
Quadri	0				0
Impiegati	1	0			1
Operai	0	0			0
Altri	10	5	9		6

Ospedale Civile di Volta Mantovana S.r.l.

#### Formazione:

Formazione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	0	0	261	98	2364
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	0	0	0	4	38
Ore di formazione altre tipologie	0	0	0	0	0
Incidenza costi per la formazione/ fatturato	0	0	2753	984	30133

#### Modalità retributive:

Modalità Retributive	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre categorie
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	7634		1703	1522	1914
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato	3021		1457		1441
Retribuzione media lorda altre tipologie	2000				

#### **5. INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE**

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, 6 bis del Codice Civile, si fa presente che, in merito al rischio di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari, non sussistono esigenze di particolari segnalazioni. I flussi finanziari sono sempre stati regolari in quanto il principale cliente dell'Ospedale, e cioè l'ATS Val Padana, ha sempre pagato gli acconti regolarmente.

#### **6. ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

La società nel corso dell'esercizio 2023 non ha sostenuto spese in ricerca e sviluppo.

#### **7. RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI**

I rapporti intercorsi infragruppo sono volti a realizzare sinergie nel settore di appartenenza. Le prestazioni di servizi rese o ricevute sono regolate a condizioni di mercato. Ulteriori informazioni sono fornite nella nota integrativa.

#### **8. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

Si precisa che la Società non possiede e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie né direttamente, né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### **9. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE**

La Società non possiede e, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni proprie o né direttamente, né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### **10. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

##### Normativa di riferimento per l'anno 2024

Il sistema di accreditamento rappresenta uno dei cardini fondamentali del sistema sociosanitario lombardo e si configura come garanzia di qualità e di sicurezza per i pazienti e gli utenti dei

servizi.

Tale sistema si basa non solo su un insieme di requisiti che devono sussistere al momento dell'avvio della messa in esercizio di attività sanitarie e sociosanitarie e che devono persistere per tutta la durata dell'attività, ma anche sull'attività di vigilanza e controllo svolta dalle ATS. Gli ultimi anni, in particolare a partire dal 2020 con l'emergenza pandemica, hanno tuttavia messo in evidenza che, a fronte di situazioni eccezionali e pur salvaguardando la necessità di garantire il massimo livello di sicurezza dei pazienti e del personale, il sistema ha bisogno di flessibilità e strumenti in grado di rispondere prontamente ai bisogni.

Tale necessità risulta maggiormente amplificata dall'evoluzione che sta interessando tutto il Servizio Sanitario Nazionale e dalle difficoltà con cui lo stesso si sta confrontando a fronte di opportunità sempre nuove:

- La carenza di figure professionali;
- Il potenziamento delle strutture territoriali;
- La formazione e la sinergia con il mondo universitario;
- Le nuove tecnologie digitali;
- I nuovi modelli organizzativi;
- L'insorgenza di nuovi bisogni cui dare risposte tempestive.

Tutto questo in un momento in cui il Legislatore nazionale ha introdotto novità importanti in tema di accreditamento e contrattualizzazione delle strutture erogatrici private che non potranno più rappresentare una situazione immutabile, ma dovranno sempre più incentrare la propria attività al continuo perseguimento della qualità e della appropriatezza per poter continuare a rimanere nel sistema.

Quanto sopra impone una profonda riflessione e rivisitazione dei requisiti di accreditamento, in particolare per ciò che attiene ai requisiti organizzativi, alle modalità e ai controlli.

In primo luogo, si dovrà introdurre un sistema che, in coerenza con il continuo monitoraggio del contesto epidemiologico sui vari territori, consenta tempestivamente di adottare azioni di flessibilità permettendo di rispondere in modo adeguato per far fronte ad esigenze specifiche. Tale sistema dovrà prevedere, anche per periodi limitati, la flessibilità di attivazione e disattivazioni di strumenti proporzionati al livello di criticità, al pari di quanto già previsto nei piani di risposta alle epidemie.

A partire dal 2024 si avvierà pertanto, un profondo aggiornamento del sistema di accreditamento in linea con il mutato contesto del sistema. Viene dato mandato alle ATS di verificare la congruenza tra le branche specialistiche ambulatoriali a contratto e l'effettiva erogazione delle prestazioni, possibilità di utilizzo di posti letto non attivi potrà essere consentito solo in particolari situazioni che dovranno essere motivate prevedendo la richiesta di nulla osta da parte della ATS alla DG Welfare.

All'interno di questo contesto la Direzione dell'Ospedale Civile di Volta Mantovana ritiene:

- Di continuare il proprio operato nel percorso di crescita e consolidamento del Presidio, crescendo nell'attrattività di Utenti e Professionisti;
- Mantenere un ruolo di protagonista nella realtà territoriale e di interlocutore credibile nelle relazioni esterne;
- Di mantenere un modello di programmazione flessibile e di monitoraggio continuo, a garanzia della stabilità economica per il valore sociale dell'Azienda e la continuità delle attività;
- Di implementare nuove tecnologie e promuovere nelle opportune sedi, quale la Fondazione, tutte le attività e le iniziative che permettano la crescita dell'Ospedale, nell'interesse dei Pazienti e del territorio;
- Di continuare a promuovere (e verificarne lo stato) la cultura della sicurezza e della qualità delle cure.

Alla luce di quanto sopra esposto possiamo affermare che la stabilità ormai raggiunta con

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**  
Codice fiscale: 02069430201

---

Ospedale Civile di Volta Mantovana S.r.l.

l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2023 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 anche alla luce di quanto già esposto in Nota Integrativa.

#### **11. APPROVAZIONE DEL BILANCIO E PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO**

Signori Soci, ringraziandovi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio così come presentato.

Volta Mantovana (MN), 27 maggio 2024.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott Guerrino Nicchio

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

**OSPEDALE CIVILE DI VOLTA MANTOVANA S.R.L.**  
Codice fiscale: 02069430201

---

Ospedale Civile di Volta Mantovana S.r.l.

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.

## RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39) e di vigilanza (art.2429, secondo comma Codice Civile)

*Al Socio Unico della Società " Ospedale Civile di Volta Mantovana Srl"*

Via Tonello, 5 - 46049 Volta Mantovana (MN)

Capitale Sociale euro 250.000 I.V.

C.C.I.A.A Mantova 221674 - Registro imprese e Codice Fiscale 02069430201

### PREMESSE

Il Sindaco Unico, nell'esercizio in esame, ha svolto sia le funzioni previste dagli articoli 2403 e seguenti del Cod. Civ. che quelle previste dall'art. 2409 bis.

*Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla Nota Integrativa e dal rendiconto finanziario*

La presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del decreto legislativo 27 Gennaio 2010 n.39;
- nella sezione B) la Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Cod.Civ.

### A) Relazione del revisore indipendente ex art. 14 del D. Lgs. 27/01/2010, n. 39

*Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023*

### GIUDIZIO

#### **Giudizio Positivo**

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.



### **Responsabilità degli amministratori e del sindaco unico per il bilancio dell'esercizio.**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### **Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il suo giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il sottoscritto Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni,

falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ✓ ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ✓ ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari.**

*(art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010)*

Gli amministratori di "Ospedale Civile di Volta Mantovana Srl" sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

In adempimento alla disposizione dell'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, a giudizio del revisore, che ha esercitato il proprio spirito critico basato sulla

conoscenza e sulla comprensione dell'impresa e del relativo contesto oltre alle informazioni acquisite nel corso dell'attività di revisione, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alla legge e non ha nulla da riportare.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, 2° comma, Cod. Civ.**

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1 - Relazione sull'attività di vigilanza.**

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, ho svolto le seguenti attività di vigilanza.

Ho approfondito la conoscenza della società acquisendo sistematicamente informazioni concernenti l'attività svolta, l'organizzazione societaria ed aziendale, la struttura organizzativa interna e le attività affidate a terze economie, valutando i rischi per definire l'intensità delle verifiche da svolgere.

Di quanto sopra ho dato atto nei verbali delle verifiche periodiche e, in sintesi, nel prosieguo della presente relazione.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei **principi di corretta amministrazione** e, in particolare, **sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile** adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle **assemblee sociali** ed alle riunioni dell'Organo amministrativo in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito periodicamente dall'organo amministrativo **informazioni sul generale andamento della gestione** e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, dalle informazioni in suo possesso, non ha osservazioni particolari da riferire.

**Non sono emerse violazioni** di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute **denunce dei soci** ex art. 2408 Cod. Civ.

Nel corso dell'esercizio l'organo di controllo **non ha rilasciato pareri**.

Nel corso dell'esercizio il revisore non ha effettuato segnalazioni all'Organo amministrativo ex art. 25-octies del D. Lgs. 12 gennaio 2019 n° 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori qualificati ex art. 25-novies D. Lgs citati.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, **non sono emersi altri fatti significativi** tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

## **B2 - Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.**

Il progetto del bilancio dell'esercizio è stato approvato dall'Organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Tali documenti, unitamente alla relazione sulla gestione, sono stati consegnati al sindaco unico in tempo utile affinché possa redigere la sua relazione ai fini del tempestivo deposito presso la sede sociale prima dell'assemblea.

Essendo anche demandata all'Organo di controllo la revisione legale del bilancio, il sottoscritto, ha comunque vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. A tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza del Sindaco, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Cod. Civ.

Sulla base delle risultanze del bilancio al 31.12.2023 e preso atto di quanto previsto dalla DGR IX/3856/2012 e IX/4606/2012 per la stipula dei contratti tra ATS Val Padana e erogati per l'anno 2023, ho accertato la regolarità della continuità gestionale e finanziaria e attesto pertanto la sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio da parte degli amministratori

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 2023, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per 64.708,50 Euro.

Il sindaco concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori ed esposta in nota integrativa.

### **B3 - Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta e descritta nella presente relazione, nonché le risultanze della relazione al bilancio del soggetto incaricato della revisione legale, il Sindaco unico nulla oppone a che l'Assemblea approvi il progetto di bilancio presentato dall'Organo amministrativo.

Bagnolo San Vito li 15 giugno 2024

Il Sindaco Unico  
Dott. Stefano Ruberti

