

SOLIDARIETA' SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANTOVA 6 46034 BORG VIRGILIO (MN)
Codice Fiscale	02245740200
Numero Rea	MN 236597
P.I.	02245740200
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Strutture di assistenza infermieristica residenziale per anziani (87.10.00)
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	59.918	5.874
II - Immobilizzazioni materiali	18.377.848	330.399
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	500
Totale immobilizzazioni (B)	18.439.266	336.773
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	404.781	84.266
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.021.458	653.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.947	292
Totale crediti	5.032.405	653.609
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	849	-
IV - Disponibilità liquide	8.617.352	2.680.638
Totale attivo circolante (C)	14.055.387	3.418.513
D) Ratei e risconti	92.670	1.326
Totale attivo	32.587.323	3.756.612
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	30.000
III - Riserve di rivalutazione	12.612.896	283.347
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve	7.772.262	317.045
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.425	32.280
Totale patrimonio netto	20.589.583	668.672
B) Fondi per rischi e oneri	3.675.061	1.034.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	536.581	188.026
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.627.088	1.855.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	122.782	-
Totale debiti	7.749.870	1.855.064
E) Ratei e risconti	36.228	9.999
Totale passivo	32.587.323	3.756.612

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.015.075	5.411.416
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	180.416	54.860
altri	118.345	8.711
Totale altri ricavi e proventi	298.761	63.571
Totale valore della produzione	25.313.836	5.474.987
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.723.273	605.233
7) per servizi	4.895.403	1.273.107
8) per godimento di beni di terzi	810.533	507.038
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.177.785	1.840.206
b) oneri sociali	2.451.332	537.430
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	552.099	155.332
c) trattamento di fine rapporto	552.058	155.332
d) trattamento di quiescenza e simili	41	-
Totale costi per il personale	11.181.216	2.532.968
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.005.654	73.986
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.055	17.360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	977.599	56.626
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.005.654	73.986
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(44.524)	(9.529)
12) accantonamenti per rischi	1.300.000	-
13) altri accantonamenti	1.000.000	295.000
14) oneri diversi di gestione	421.833	25.358
Totale costi della produzione	24.293.388	5.303.161
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.020.448	171.826
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	106.281	-
Totale proventi diversi dai precedenti	106.281	-
Totale altri proventi finanziari	106.281	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.241	6.559
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.241	6.559
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	83.040	(6.559)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.103.488	165.267
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.020.063	132.987
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.020.063	132.987
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.425	32.280

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 83.425.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi 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), 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 31/12/2023 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 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 incerte

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione delle attività socio-sanitarie del Gruppo, la società ha deliberato, nel corso dell'esercizio 2022, la fusione per incorporazione delle società consorelle Il Cammino Srl, Il Sorriso srl ed Estia srl con atto del 13 dicembre 2022 del Notaio Daniela Santa Dezio. Trattandosi di fusione alla quale hanno partecipato società titolari di gestione strutture di assistenza residenziale per anziani, è stata stabilita quale data di decorrenza degli effetti ex art. 2504-bis del Codice Civile nei confronti dei terzi, la data di presa d'atto del riconoscimento amministrativo dell'autorità sanitaria competente della fusione attraverso l'emanazione da parte della stessa del provvedimento di voltura. Tale provvedimento è stato emanato in data 06.02.2023 con conseguente avveramento della condizione ed efficacia giuridica della fusione stessa. Gli effetti contabili e fiscali dell'operazione sono decorsi dal 1 gennaio 2023.

Ai fini della redazione del presente bilancio, la fusione ha comportato l'esposizione di dati comparativi al 31.12.2022 non immediatamente confrontabili con quelli al 31.12.2023, in quanto relativi a due realtà parzialmente diverse (ante e post fusione). Per favorire la comparabilità dei valori, nel prosieguo della Nota Integrativa sono riportati anche alcuni commenti rispetto alle variazioni più significative.

Di seguito si riporta un prospetto sintetico che espone gli effetti della fusione per incorporazione con separata indicazione dei saldi di chiusura al 31.12.2022 della società incorporante e delle società incorporate. Per consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione di fusione si riporta la seguente tabella che riporta in colonne affiancate:

- a) Gli importi risultanti dal bilancio di Solidarietà Srl (incorporante);
- b) Gli importi risultanti dal bilancio delle società incorporate;
- c) Gli importi derivanti dall'aggregazione delle società di cui ai punti a) e b).

	SOLIDARIETA' 2022	IL CAMMINO 2022	IL SORRISO 2022	ESTIA 2022	AGGREGATO 2022
IMMOBILIZZAZIONI	336.773	10.668.992	7.461.838	671.834	19.139.437
ATTIVO CIRCOLANTE	3.418.513	6.758.678	2.265.384	2.336.926	14.779.501
RATEI E RISCONTI	1.326	4.501	8.801	963	15.591
ATTIVO	3.756.612	17.432.171	9.736.023	3.009.723	33.934.529
CAPITALE SOCIALE	30.000	30.000	45.000	10.000	115.000
RISERVE	638.672	12.697.268	6.946.248	108.966	20.391.154
FONDI RISCHI E ONERI	1.034.851	195.003	208.798		1.438.652
TFR	188.026	71.120	85.768	286.030	630.944
DEBITI	1.855.064	4.421.010	2.435.124	2.593.218	11.304.416
RATEI E RISCONTI	9.999	17.770	15.085	11.509	54.363
TOTALE PASSIVO	3.756.612	17.432.171	9.736.023	3.009.723	33.934.529

Altre informazioni

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.

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 la partecipazione detenuta nella Società CMS - Consorzio Mantova Salus.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	118.959	173.115	500	292.574
Rivalutazioni	-	292.100	-	292.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.085	134.816		247.901
Valore di bilancio	5.874	330.399	500	336.773
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.059	274.424	-	305.483
Ammortamento dell'esercizio	28.055	977.599		1.005.654
Altre variazioni	51.040	18.750.624	1.000	18.802.664
Totale variazioni	54.044	18.047.449	1.000	18.102.493
Valore di fine esercizio				
Costo	640.457	12.857.076	1.500	13.499.033
Rivalutazioni	-	13.002.975	-	13.002.975

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	580.539	7.482.203		8.062.742
Valore di bilancio	59.918	18.377.848	1.500	18.439.266

La voce "altre variazioni" esposta nella tabella evidenzia gli importi delle immobilizzazioni trasferite a seguito della sopra menzionata operazione di fusione. In particolare l'importo di Euro 18.802.664 è così composto:

	IL CAMMINO	IL SORRISO	ESTIA	Totale
Immobilizzazioni Materiali	10.651.631	7.453.859	645.134	18.750.624
Immobilizzazioni Immateriali	16.861	7.479	26.700	51.040
Immobilizzazioni finanziarie	500	500		1.000
Totale	10.668.992	7.461.838	671.834	18.802.664

Si segnala che la Società incorporante e le Società incorporate Il Cammino Srl e il Sorriso Srl, nel corso dell'esercizio 2020, si sono avvalse della facoltà della rivalutazione di cui all'art.110 del D.L. 104 /2020 convertito con modificazione dalla Legge n. 126/2020. In particolare:

- Solidarietà Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" per complessivi Euro 292.100, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

- Il Cammino Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" e alla rivalutazione dei "Fabbricati" per complessivi Euro 7.771.974, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

- Il Sorriso Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" e alla rivalutazione dei "Fabbricati" per complessivi Euro 4.938.901, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

-Il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;

Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:

- al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
- al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	84.266	320.515	404.781

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	84.266	320.515	404.781

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei 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, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Si precisa che alla data del 31.12.2023 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	500.157	2.416.157	2.916.314	2.916.314	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	83.777	273.425	357.202	357.202	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.603.450	1.603.450	1.603.450	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.422	33.149	102.571	91.624	10.947
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	254	52.614	52.868	52.868	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	653.609	4.378.796	5.032.405	5.021.458	10.947

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

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Il capitale sociale è pari a 115.000 Euro, interamente sottoscritto e versato. L'aumento complessivo del capitale sociale di Solidarietà Srl di Euro 85.000, intervenuto nel corso dell'esercizio, deriva dall'operazione di fusione societaria delineata in premessa ed in dettaglio deriva:

- 30.000 Euro da Il Cammino Srl;
- 45.000 Euro da Il Sorriso Srl;
- 10.000 Euro da Estia Srl.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	30.000	85.000			115.000
Riserve di rivalutazione	283.347	12.329.549			12.612.896
Riserva legale	6.000	-			6.000
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	-	7.422.935			7.422.935
Varie altre riserve	317.045	32.282			349.327
Totale altre riserve	317.045	7.455.217			7.772.262
Utile (perdita) dell'esercizio	32.280	(32.280)		83.425	83.425
Totale patrimonio netto	668.672	19.837.486		83.425	20.589.583

Le variazioni intercorse nell'esercizio 2023 alle voci del Patrimonio Netto "Riserve di rivalutazione" e "Riserva avanzo di fusione" sono connesse all'operazione - illustrata in premessa - di fusione per incorporazione delle Società consorelle Il Cammino Srl, Il Sorriso Srl ed Estia Srl con Solidarietà Srl. In particolare si evidenzia di seguito la composizione delle Riserve di Rivalutazione al 31 dicembre 2023 pari a 12.612.896 Euro:

	31/12/2022	31/12/2023
SOLIDARIETA' SRL. Riserva di Patrimonio Netto, in sospensione d'imposta (Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali ex art. 110 del DL 104/2020).	283.347	283.347
ex IL CAMMINO SRL. Riserva di patrimonio netto, in sospensione d'imposta (Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali ex art. 110 del DL 104/2020).		7.538.815
ex IL SORRISO SRL. Riserva di patrimonio netto, in sospensione d'imposta (Rivalutazione delle immobilizzazioni materiali ex art. 110 del DL 104/2020)		4.790.734
Totale Riserve di rivalutazione	283.347	12.612.896

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	115.000	B
Riserve di rivalutazione	12.612.896	A,B
Riserva legale	6.000	A,B
Altre riserve		
Riserva avanzo di fusione	7.422.935	A,B,C,D
Varie altre riserve	349.327	
Totale altre riserve	7.772.262	
Totale	20.506.158	

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	48.351	595.164	643.515	520.733	122.782
Debiti verso fornitori	281.662	1.411.688	1.693.350	1.693.350	-
Debiti verso controllanti	832.985	1.273.997	2.106.982	2.106.982	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	21.000	284.492	305.492	305.492	-
Debiti tributari	104.455	265.072	369.527	369.527	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.972	259.027	357.999	357.999	-
Altri debiti	467.638	1.805.367	2.273.005	2.273.005	-
Totale debiti	1.855.064	5.894.806	7.749.870	7.627.088	122.782

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

I debiti iscritti a bilancio assistiti da garanzie reali ammontano al 31/12/2023 complessivamente a euro 368.347. Trattasi di Mutuo ipotecario stipulato con Banca Popolare di Sondrio, importo originario pari a 3.806.250 Euro.

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

Non sussistono.

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 così ripartito:

	Numero medio
Impiegati	14
Operai	397
Totale Dipendenti	411

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	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti da stato patrimoniale diversi da quelli già eventualmente esposti nella presente nota integrativa.

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 dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento allo scenario macroeconomico caratterizzato dall'incertezza legata ad i conflitti bellici in essere, al momento la Società non ha rilevato impatti significativi sull'andamento del business

legati a tali avvenimenti. La Società provvederà a monitorare gli sviluppi della crisi, intensificando le attività di monitoraggio e le misure di mitigazione dei rischi che si rendano necessarie, anche al fine di identificare eventuali impatti ad oggi non prevedibili.

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Si evidenzia che, in considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 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 in considerazione dell'espressa previsione statutaria.

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

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
	31/12/2022	31/12/2021
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
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:

ENTE PUBBLICO	INCASSATO 2023
ATS DELLA VAL PADANA	9.781.275
AUSL MODENA	3.407
AZIENDA ULSS 9 - SCALIGERA	29.660
Comune di Bagnolo Mella	4.414
COMUNE DI BAGNOLO SAN VITO	62.328
COMUNE DI BERGAMO	5.099
COMUNE DI BORGIO VIRGILIO	37.277
Comune di Botticino	23.402
Comune di Calcinato	51.392
Comune di Capriolo	11.002
Comune di Casalmoro	23.402
Comune di Castel Mella	14.230
COMUNE DI CASTIGLIONE DELLE STIVIERE	63.727
COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO	2.232
COMUNE DI COLLIO	758
COMUNE DI CONCESIO	1.460
Comune di Dello	9.817
Comune di Desenzano	47.914
Comune di Dosolo	4.035
Comune di Flero	10.450
COMUNE DI GAMBARA	8.592

ENTE PUBBLICO	INCASSATO 2023
COMUNE DI GARDONE RIVIERA	21.230
COMUNE DI GARDONE VAL TROMPIA	18.638
COMUNE DI GHEDI	5.000
COMUNE DI GUIDIZZOLO	21.034
Comune di Lonato	9.610
Comune di Lumezzane	10.773
COMUNE DI MANTOVA	133.454
COMUNE DI MONTICHIARI	13.874
COMUNE DI NUVOLENTI	6.393
COMUNE DI PALAZZOLO SULL'OGGIO	13.951
COMUNE DI PORTO MANTOVANO	29.791
COMUNE DI RODENGO SAIANO	11.262
COMUNE DI RODIGO	3.020
COMUNE DI ROVATO	10.603
COMUNE DI SABBIONETA	6.258
Comune di Salò	23.402
Comune di San Felice del Benaco	23.402
COMUNE DI SAN GIACOMO DELLE SEGNATE	3.005
COMUNE DI SAN GIORGIO BIGARELLO	3.600
COMUNE DI VEROLAVECCHIA	22.440
SOCIALIS Azienda Speciale Consortile	36.032
UNIONE COLLI MANTOVANI	2.568
UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ESSEVUM	5.147
UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRA DEI GONZAGA	6.126
TOTALE	10.636.486

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 dell'utile di esercizio pari ad euro 83.425, l'Organo amministrativo propone di destinare il 5% a Riserva Legale ed il restante importo a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 24 Maggio 2024

Il Presidente del C.d.A
Dott. Guerrino 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.