

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

## **PREMESSE**

### ***Criteri di formazione e struttura del bilancio***

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità.

Il presente bilancio recepisce le novità in tema di bilancio introdotte dal DL 139/2015 il quale ha sostituito il principio della funzione economica con il principio della sostanza economica.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423-*bis*) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### ***Comparabilità con l'esercizio precedente***

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-*ter* del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

### ***Convenzioni di classificazione***

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a) le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

b) il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 co. 1 n. 1)**

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Le aliquote concretamente applicate sono esposte nel prospetto che segue:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Costo d'acquisto o di produzione</b>	<b>Aliquota di ammortamento</b>
Software in uso illimitato	17897	33,33%

### ***Immobilizzazioni materiali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Nella loro rilevazione iniziale ai sensi dell'OIC 16 si è tenuto conto della data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito che nel caso di specie è coinciso con la data del trasferimento di proprietà.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, comma 1, n. 2 del Codice Civile.

Le aliquote concretamente applicate sono esposte nel prospetto che segue:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Costo d'acquisto o di produzione</b>	<b>Aliquota di ammortamento</b>
Fabbricato strumentale	5.461.434	1,5 %
Attrezzatura generica	13.183	10 %
Attrezzatura specifica	545.782	12,5 %
Costruzioni leggere	66.425	10 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.279	12 %
Macchine di ufficio elettroniche	110.380	20 %
Mobili e arredi	310.754	10 %
Biancheria	21.344	40 %

Si precisa, infine, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di acquisto e sono state inserite tra le immobilizzazioni essendo riferite a Titoli di Stato

### ***Rimanenze***

Sono state valutate al valore di acquisto.

### ***Crediti***

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione.

Non è stato utilizzato il metodo del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti di breve periodo (entro i 12 mesi) per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e finale sono di scarso rilievo.

Per le stesse motivazioni non si è provveduto neppure alla attualizzazione dei crediti anche perché il tasso di interesse effettivo non risulta essere diverso dal tasso di interesse di mercato.

Sono stati invece opportunamente svalutati in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

### ***Poste numerarie e di patrimonio netto***

Sono valutate al valore nominale.

### ***Fondi per rischi***

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti per rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile che è probabile o certo si presentino nell'esercizio futuro.

Non vi sono, allo stato attuale, altri fondi per rischi specifici, stante la peculiarità dell'attività dell'Azienda.

### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

È calcolato mensilmente secondo quanto previsto dalle norme di riferimento e le relative quote sono mensilmente versate direttamente all'INPS – Gestione Pubblici Dipendenti (Ex INPDAP).

### ***Debiti***

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Non è stato utilizzato il metodo del costo ammortizzato in quanto trattasi di debiti di breve periodo (entro i 12 mesi) per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e finale sono di scarso rilievo.

Per le stesse motivazioni non si è provveduto neppure alla attualizzazione dei debiti anche perché il tasso di interesse effettivo non risulta essere diverso dal tasso di interesse di mercato.

### ***Ratei e risconti***

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

### ***Imposte sul reddito***

Sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio. Il CREDITO rilevato nell'ATTIVO dello Stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

## **1. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 co. 1 n. 2)**

Nei seguenti prospetti vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, gli ammortamenti alla data di inizio dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni e il valore netto di iscrizione in bilancio.

<b>Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni immateriali</b>	Valore	Incre-	Riclas-	Alie-	Valore	Fondo	Utilizzo	ammor-	Totale	Valore
	inizio	menti	ficazio-	na-	lordo	ammortam.	fondo	tamenti	fondo	netto
	esercizio		ni (+/-)	zioni	a fine	inizio	ammort.	esercizio	ammortam.	a fine
					esercizio	esercizio			fine	esercizio
Software in uso a tempo indeterminato	17.897	0	0	0	17.897	11.931	0	5.966	17.897	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>17.897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.897</b>	<b>11.931</b>	<b>0</b>	<b>5.966</b>	<b>17.897</b>	<b>0</b>

<b>Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni materiali</b>	Valore	Incre-	Riclas-	Alie-	Valore	Fondo	Utilizzo	ammor-	Totale	Valore
	inizio	menti	ficazio-	na-	lordo	ammortam.	fondo	tamenti	fondo	netto
	esercizio		ni (+/-)	zioni	a fine	inizio	ammort.	esercizio	ammortam.	a fine
					esercizio	esercizio			fine	esercizio
<b>1) TERRENI E FABBRICATI</b>									esercizio	
Terreni										
NCT Lavagna - fg.3 map.478/479/679 (1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCT Lavagna - fg.2 map.44 (2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCT Lavagna fg.4 map. 52/53/54/56/57/58/400/401/518 (3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati non strumentali a reddito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCEU Lavagna – fg.2 map.43 (ex Istituto Marini)	2.255.000	0	0	0	2.255.000	0	0	0	0	2.255.000
NCEU Genova – Sez.GEB fg.71 map 269/303 sub 31/1-31/2 (comunicanti)	702.750	0	0	0	702.750	0	0	0	0	702.750
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati non strumentali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCEU Lavagna – fg.4 map. 55/1601/1602/1603 (proprietà “Sanguineti”) (3)	363.096	0	0	0	363.096	0	0	0	0	363.096
NCEU Genova – Sez.GEA fg.102 map 247 sub 7	287.937	0	0	0	287.937	0	0	0	0	287.937
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fabbricati strumentali e istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCEU Lavagna – fg.3 map. 480 (Istituto Devoto)	5.443.014	18.419	0	0	5.461.434	1.059.735	0	81.921	1.141.657	4.319.777
NCEU Lavagna – fg.2 map. 29 (Cappella Famiglia Marini)	23.492	0	0	0	23.492	23.492	0	0	23.492	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2) IMPIANTI E MACCHINARI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzatura generica	12.463	720	0	0	13.183	8.265	0	1.206	9.472	3.711
Attrezzatura specifica	542.242	3.540	0	0	545.782	464.011	0	22.827	486.839	58.943
Costruzioni leggere	66.425	0	0	0	66.425	47.246	0	5.669	52.915	13.510
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.279	0	0	0	10.279	10.279	0	0	10.279	0

Macchine di ufficio elettroniche	110.380	0	0	0	110.380	70.313	0	12.011	82.324	28.056
Mobili e arredi	310.724	30	0	0	310.754	284.668	0	4.548	289.216	21.538
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) ALTRI BENI MATERIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beni strumentali non ammortizzabili	95	0	0	0	95	0	0	0	0	95
Mobili di pregio artistico	18.600	0	0	0	18.600	0	0	0	0	18.600
Biancheria	21.344	0	0	0	21.344	21.344	0	0	21.344	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>10.167.841</b>	<b>22.709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.190.550</b>	<b>1.989.353</b>	<b>0</b>	<b>128.184</b>	<b>2.117.536</b>	<b>8.073.014</b>

(1) corte a servizio fabbricato istituzionale Corso Genova 70 (Istituto Devoto)

(2) corte a servizio edificio Via Rezza 54 (ex Istituto Marini)

(3) Valutazione unica per proprietà "Sanguineti"

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Costo</b>	<b>Acquisizioni</b>	<b>Alienazioni</b>	<b>Svalutazioni/Rivalutazioni</b>	<b>Valore netto al 31.12.2018</b>
Obbligazioni Banco Popolare					
BTP IT OT24 EUR ORD	300.020				300.020
<b>TOTALE</b>	<b>300.020</b>				<b>300.020</b>

### **COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO, COSTI DI SVILUPPO (art. 2427 co. 1 n. 3)**

Non sono presenti.

### **3-bis RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 co. 1 n. 3-bis)**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### **VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (art. 2427 co. 1 n. 4)**

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni, nonché del passivo.

<b>Voci di bilancio (Attivo)</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>	<b>Incrementi/decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
	0	0	0
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
C. Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	1500	1697	3197
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3. Lavori in corso su ordinazione			
4. Prodotti finiti e merci			
5. Acconti			
II. Crediti			
1. Verso clienti	476399	26357	502756
2. Verso imprese controllate			
3. Verso imprese collegate			
4. Verso controllanti			
4-bis. Crediti tributari	3347	-369	2978
4-ter. Imposte anticipate			
5. Verso altri	10716	11658	22374
III. Att. fin. che non costituiscono immobilizzazioni			
1. Partecipazioni in imprese controllate			
2. Partecipazioni in imprese collegate			
3. Partecipazioni in imprese controllanti			
4. Altre partecipazioni			
5. Strumenti finanziari derivati attivi			
6. Altri titoli			
IV. Disponibilità liquide			
1. Depositi bancari e postali	567301	-134371	441930
2. Assegni			
3. Denaro e valori in cassa	860	407	1267
D. Ratei e risconti			
- ratei attivi			
- risconti attivi	14000	-554	13446

Voci di bilancio (Passivo)	Saldo al 31.12.2017	Incrementi/decrementi	Saldo al 31.12.2018
A. Patrimonio netto			
I. Capitale sociale	5240592		5240592
II. Riserva da sovrapprezzo azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve	165568		165568
- riserva .....			
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3530235	538	3530773
IX. Utili (perdite) dell'esercizio	538	-59848	-60386
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
B. Fondi per rischi e oneri			
1. Per trattamento di quiescenza e simili			
2. Fondo per imposte, anche differite			
3. strumenti finanziari derivati passivi			
4. Altri			
Fondo svalutazione crediti	36700	2710	39410
Fondo accantonamento spese legali e giudiziarie	33000	33000	0
C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato			
D. Debiti			
1. Obbligazioni			
2. Obbligazioni convertibili			
3. Debiti verso soci per finanziamenti			
4. Debiti verso banche			
5. Debiti verso altri finanziatori			
6. Acconti	50357	7285	57642
7. Debiti verso fornitori	204473	-31784	172689
8. Debiti rappresentati da titoli di credito			
9. Debiti verso imprese controllate			
10. Debiti verso imprese collegate			
11. Debiti verso controllanti			
11 -bis ) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	92418	9513	101931
13. Debiti verso istituti di previdenza sociale	78246	7321	85567

14. Altri debiti	157452	-96961	60891
D. Ratei e risconti			
- ratei passivi			
- risconti passivi	5718	0	5718

La composizione dei crediti iscritti nel bilancio è evidenziata nella seguente tabella.

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
<i>Crediti verso clienti</i>	502756
<i>Crediti per fatture da emettere</i>	
<i>Crediti verso erario</i>	2978
<i>Depositi cauzionali</i>	
<i>Crediti per operazioni di pronti c/termine</i>	
<i>Altri crediti</i>	22374
<b>TOTALE CREDITI</b>	528109

Non vi sono operazioni particolari dalle quali scaturiscano le variazioni quantitativamente significative dei dati esposti; queste sono dovute, in massima parte, all'ordinaria attività di gestione.

La situazione debitoria è, invece, dettagliata nel seguente prospetto:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
<i>Debiti verso fornitori</i>	172689
<i>Debiti verso soci</i>	0
<i>Debiti verso erario per ritenute</i>	37885
<i>Altri debiti tributari</i>	64046
<i>Debiti verso INPS</i>	85567
<i>Debiti verso dipendenti</i>	60891
<i>Altri debiti</i>	57642
<b>TOTALE DEBITI</b>	478720

Le movimentazioni del trattamento di fine rapporto non vengono evidenziate in quanto l'Azienda versa mensilmente le quote di propria competenza all'INPS Gestione Pubblici Dipendenti che gestisce direttamente sia il TFR che il TFS

#### **ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (art. 2427 co. 1 n. 5)**

Non sono presenti.

**CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (art. 2427 co. 1 n. 6)**

Non esistono né crediti né debiti di durata contrattuale superiore a 5 anni.

Allo stesso modo, non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

I crediti e i debiti esistenti alla data del 31 dicembre 2018 sono ripartiti su base geografica secondo i prospetti seguenti:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Italia</b>	<b>UE</b>	<b>Extra UE</b>	<b>TOTALE</b>
<i>Crediti verso clienti</i>	502756			502756
<i>Crediti per fatture da emettere</i>				
<i>Crediti verso erario</i>	2978			2978
<i>Depositi cauzionali</i>				
<i>Crediti per operazioni di p c/t</i>				
<i>Altri crediti</i>	22374			22374
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>528109</b>			<b>528109</b>

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Italia</b>	<b>UE</b>	<b>Extra UE</b>	<b>TOTALE</b>
<i>Debiti verso fornitori</i>	172689			172689
<i>Debiti verso soci</i>	0			0
<i>Debiti verso erario per ritenute</i>	37885			37885
<i>Altri debiti tributari</i>	64046			64046
<i>Debiti verso INPS</i>	85567			85567
<i>Debiti verso dipendenti</i>	60891			60891
<i>Altri debiti</i>	57642			57642
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>478720</b>			<b>478720</b>

**VARIAZIONI SIGNIFICATIVE DEI CAMBI VALUTARI (art. 2427 co. 1 n. 6-bis)**

Non sono presenti.

**OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427 co. 1 n. 6-ter)**

Non sono presenti

**RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (art. 2427 co. 1 n. 7)**

La composizione della voce "ratei e risconti" dell'attivo patrimoniale è interamente costituita da risconti, iscritti allo scopo di imputare all'esercizio successivo i seguenti costi:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
<i>polizze assicurative</i>	13446
<i>Altre prestazioni di servizi</i>	
<b>TOTALE</b>	13446

Anche la voce “ratei e risconti” del passivo è costituita da soli risconti, la cui composizione è la seguente:

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
<i>Canoni contrattuali di manutenzione</i>	
<i>Canoni di locazione di porzioni immobiliari</i>	5718
<b>TOTALE</b>	5718

Il dettaglio dei risconti passivi iscritti in bilancio, distinto in base alla competenza temporale, è il seguente:

<b>Imputazione dei risconti passivi</b>	<b>Saldo al 31.12.2018</b>
<i>Esercizio 2019</i>	5718
<i>Esercizio 2020</i>	
<b>TOTALE</b>	5718

Non sono presenti stanziamenti per “Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili” per la natura pubblica dell’Azienda.

### **COMPOSIZIONE E MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427 co. 1 n. 7-bis)**

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

<b>Patrimonio netto</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>
I - <i>Capitale sociale</i> – Patrimonio alla data di trasformazione in Azienda	5240592	5240592	5240592
II - Riserva da sovrapprezzo azioni			
III - Riserve di rivalutazione			
IV - Riserva legale			
V - Riserve statutarie			
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII - Altre riserve			
Riserva da donazioni onerose e liberalità	165568	165568	165568
Riserva straordinaria -			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.525.958	3.530.235	3.530.235

## Prospetto dei movimenti del Patrimonio Netto

Voci di patrimonio netto	Capitale sociale	Altre riserve	Utile esercizi precedenti	Utile d'esercizio	Totale
<b>Valori all'inizio dell'esercizio 2016</b>	5240592	165568	3525958		8932118
Riserva da donazioni onerose e liberalità					
Utile dell'esercizio				4277	4277
Saldi al 31/12/2015	5240592	165568	3525958	4277	8936395
<b>Valori all'inizio dell'esercizio 2017</b>	5240592	165568	3530235		8936395
Riserva da donazioni onerose e liberalità					
Utile dell'esercizio				538	538
Saldi al 31/12/2017	5240592	165568	3530235	538	8936933
<b>Valori all'inizio dell'esercizio 2018</b>	5240592	165568	3530235		8936933
Riserva da donazioni onerose e liberalità					
Perdita dell'esercizio				-60386	-60386
Saldi al 31/12/2018	5240592	165568	3530235		8876547

Viene fornito anche il prospetto di cui all'articolo 2427 comma 1 numero 7 bis c.c. anche se, trattandosi di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, non è prevista la distribuzione di utili e quindi tutti gli importi sono indicati nel rigo "non distribuibili".

Descrizione	Capitale	Riserva da donazioni onerose e liberalità	Riserva per arrotondamenti	Utili esercizi precedenti	Perdita d'esercizio	TOTALI
Valore da bilancio	5.240.592	165568	0	3.530.933	-60386	8.876.547
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		AB	AB	AB	AB	
Quota disponibile	0	165.568	0	3.530.933	0	8.876.547
Di cui quota non distribuibile	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Di cui quota distribuibile	0	0	0	0	0	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi</b>						
Per copertura perdite	0	0		0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0		0	0	0
Per altre ragioni	0	0		0	0	0

**LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

**ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (art. 2427 co. 1 n. 8)**

Non sussistono.

**IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 co. 1 n. 9)**

1. per beni di terzi
2. per beni nostri presso terzi
3. per impegni
4. per garanzie prestate
5. per garanzie ricevute: **Fidejussione bancaria prestata dal B.C.R.L. - Gruppo Banco Popolare al Comune di Lavagna del 16/06/1999 nr. 507054 per € 5.164,57 (Lire 10.000.000)**

## **RIPARTIZIONE DEI RICAVI (art. 2427 co. 1 n. 10)**

L'attività dell'Ente è finalizzata interamente alla gestione della struttura denominata “Pio Ritiro G. Devoto” costituita da un fabbricato ubicato in Corso Genova civico 70 avente la capacità di 124 posti letto, nella quale viene erogata l'assistenza in regime residenziale ad anziani non autosufficienti e parzialmente non autosufficienti, classificata ed autorizzata, ai sensi della vigente normativa regionale, Residenza Sanitaria Assistenziale di mantenimento e che opera in regime di convenzionamento con l’A.S.L. 4<sup>^</sup> Chiavarese. La struttura è accreditata con la Regione Liguria come da deliberazione di G.R. nr. 901 del 18/07/2014.

Sono destinatari della struttura sia persone anziane affette da gravi deficit, tali da non consentire il compimento di attività elementari e che necessitano di interventi di protezione assistenziale nonché adeguati interventi sanitari e riabilitativi, sia anziani in condizioni psico-fisiche di parziale non autosufficienza, in grado di compiere, con l'aiuto, le funzioni primarie e che necessitano di servizi specifici di carattere assistenziale, prestazioni di tipo culturale e ricreativo, nonché prestazioni sanitarie e riabilitative dirette a recuperare e migliorare l'autosufficienza.

L’Azienda fornisce inoltre prestazioni in regime convenzionale all’ASL 4<sup>^</sup> Chiavarese erogando prestazioni in regime residenziale in favore di ultrasessantacinquenni o infrasessantacinquenni affetti da patologie con esiti assimilabili alla condizione anziana, parzialmente o totalmente non autosufficienti con riduzione della funzione fisica, deficit cognitivi e/o comportamentali, polipatologie e patologie oncologiche - non richiedenti, in quanto stabilizzati, cure di tipo ospedaliero o cure erogate dall’hospice e anziani con esiti cronicizzati da polipatologie e da deficit cognitivi secondo le indicazioni di cui alla DGR 862/2011 e smi, per il numero massimo complessivo di n. **90** posti letto così ripartito:

- n. 28 posti di RP
- n. 62 posti di RSA di mantenimento.

Oltre ai predetti 90 posti è stato attivato, dal 01.01.2016, un presidio residenziale per trattamenti socio-sanitari di mantenimento denominato “R.S.A. ASP DEVOTO” con funzione di accoglienza, cura e recupero funzionale e sociale di cittadini anziani non autosufficienti non curabili a domicilio. Tale presidio, attivato per n. 22 posti letto, ad oggi è utilizzato per circa 12/13 posti letto.

Le rette di ricovero vengono erogate in parte a carico dei ricoverati o loro parenti ed in parte dagli Enti Locali che si sono assunti l'onere di far fronte, in nome e per conto dell'anziano, al pagamento di quanto dovuto.

Nell'anno 2018 sono state applicate le seguenti rette giornaliere:

- per ospiti in regime convenzionato € 49,00 a carico dell'ospite oltre a € 1,00 al giorno per chi usufruisce del servizio di lavanderia interna;
- per ospiti in regime convenzionato e assistiti dal Comune di residenza € 46,00 compreso il servizio di lavanderia (fatte salve successive modifiche concordate col Distretto);
- per ospiti in regime convenzionato che richiedono la camera singola supplemento € 20,00 al giorno
- per ospiti in regime privato aventi un punteggio AGED fino a 16 - € 85,00
- per ospiti in regime privato aventi un punteggio AGED superiore a 16 e inferiore a 25 - € 90,00
- per ospiti in regime privato aventi un punteggio AGED pari o superiore a 25 - € 96,00
- per ospiti in regime privato in ricovero temporaneo € 100,00
- per ospiti in regime privato in camera singola € 90,00 – € 95,00 – € 100,00 secondo il punteggio AGED come sopra.

Secondo le varie tipologie, i ricavi sono così ripartiti:

<b>RETTE DA OSPITI</b>	<b>INTEGRAZIONI DA COMUNI</b>	<b>CONVENZIONE ASL 4^ HIAVARESE</b>	<b>TOTALE</b>
2408967	80798	1491516	3981282
61 %	2 %	37 %	100 %

Per quanto riguarda la ripartizione su base territoriale, questa è riportata nel prospetto seguente.

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Italia</b>	<b>UE</b>	<b>Extra UE</b>	<b>TOTALE</b>
<i>Rette da ospiti</i>	2408967			2408967
<i>Integrazioni Comuni</i>	80798			80798
<i>ASL 4^ Chiavarese</i>	1491516			1491516
<i>TOTALE RICAVI</i>	3981282			3981282

**PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 co. 1 n. 11)**

Non sussistono.

**INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (art. 2427 co. 1 n. 12)**

Non sussistono.

**ELEMENTI DI ENTITÀ O NATURA ECCEZIONALE (art. 2427 co. 1 n. 13)**

Non sono presenti.

**IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (art. 2427 co. 1 n. 14)**

Non sono presenti.

**NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI (art. 2427 co. 1 n. 15)**

L'Azienda ha avuto un numero medio di dipendenti nel corso dell'anno pari a 74, così suddivisi:

Nell'anno 2018 è stato presente in servizio, in ruolo o con rapporto libero - professionale, il seguente personale:

Personale dipendente di ruolo o a tempo determinato:

- n. 1 Direttore
- n. 2 Istruttori Amministrativi
- n. 1 Caposala
- n.15 Infermieri professionali
- n. 5 Terapisti della riabilitazione
- n.46 Operatori/trici Socio Sanitari

- n. 4 Operatrici socio assistenziali

Personale convenzionato:

- n. 1 Direttore Sanitario – Medico Responsabile dell'Assistenza Sanitaria
- n. 4 Medici
- n. 4 Infermieri professionali

**COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI e ai sindaci (art. 2427 co. 1 n. 16)**

Non sussistono.

**Corrispettivo spettante al revisore unico (art. 2427 co. 1 n. 16-bis)**

Il compenso al Revisore Unico, nominato con deliberazione di Giunta Regionale nr. 18 dell'8 aprile 2015 è pari ad € 4.200,00 oltre oneri di legge.

Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dal revisore, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti e dei servizi di verifica previsti.

**COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE (art. 2427 co. 1 n. 17)**

Non sussiste.

**AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI (art. 2427 co. 1 n. 18)**

Non sussistono.

**STRUMENTI FINANZIARI (art. 2427 co. 1 n. 19)**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**FINANZIAMENTI DEI SOCI (art. 2427 co. 1 n. 19-bis)**

Non sussistono.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 co. 1 n. 20)**

Non sussistono.

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 co. 1 n. 21)**

Non sussistono.

**CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (art. 2427 co. 1 n. 22)**

Non sussistono.

**OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art. 2427 co. 1 n. 22-bis)**

Non sussistono.

**OPERAZIONI FUORI BILANCIO (art. 2427 co. 1 n. 22-ter)**

Non sussistono.

**FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO (art. 2427 co. 1 n. 22-quater)**

Non sussistono.

**NOME E LA SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE E PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA FA PARTE (art. 2427 co. 1 n. 22-quinquies e n. 22-sexies)**

Non sussistono.

**PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE (art. 2427 co. 1 n. 22-septies)**  
GLI AMMINISTRATORI PROPONGONO DI DESTINARE PARTE DELLA RISERVE DA UTILI A COPERTURA DELLA PERDITA DELL'ESERCIZIO.

**APPENDICE**

*Informazioni complementari ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile*

Non vi sono elementi da segnalare.

Il Presidente  
Giovanna Careddu