

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

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 2019 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 2019 è redatto in unità di euro. Le eventuali 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.

VALUTAZIONI PROPEDEUTICHE ALL'ESAME DEL RENDICONTO.

Il rendiconto 2019 espone un risultato positivo, anche se molto esiguo, che sarà portato ad incremento del patrimonio dell'Azienda.

Tale risultato deve essere valutato con riferimento a quello dell'esercizio precedente, che presentava un deficit gestionale di € 60.386, di cui fu data ampia evidenza nella precedente Nota. L'Azienda ha improntato l'intera gestione 2019 al contenimento delle spese e al continuo monitoraggio della gestione. Mensilmente è stato verificato e monitorato il rapporto costi/ricavi con proiezioni su base annua. I continui correttivi apportati alla gestione quotidiana, nonché una completa revisione di tutti i contratti in essere, al fine di contenere al massimo i costi, valutando attentamente la effettiva indifferibilità di ogni singola spesa, pur senza che questo fosse di nocumento all'assistenza assicurata agli

utenti, accompagnata dalla favorevole situazione del personale dipendente, che non ha causato i costi eccezionali del precedente anno, sono state tutte concause favorevoli che hanno reso possibile il risultato positivo.

Ciò, nonostante gli investimenti per ammodernamento degli impianti che si sono resi necessari nell'edificio sede (Vedi oltre).

Nel contempo, l'aumento degli introiti dovuti alla maggior copertura di posti-letto temporanei in regime di sollievo come da convenzione con la locale ASL, ha permesso il raggiungimento dell'obiettivo senza aumentare le rette di degenza che, seppur in linea con il mercato attuale, sono comunque di difficile esborso da parte di molti utenti.

Inoltre, a seguito di una **Gara Europea a Procedura Aperta per L'appalto di Gestione di Servizi Integrati di Supporto alla Persona** attivata nell'anno 2018, dal 01/04/2019, per la durata di nove anni, sono stati appaltati:

- I servizi alberghieri (lavanderia interna, guardaroba, lavaggio stoviglie, pulizia e sanificazione degli ambienti e degli arredi, rifacimento letti) che sono assicurati dalla COOP GE S.c.r.l. con sede in Via Edoardo Garrone 25 – 16122 Genova – c.f. e p. IVA 00870870102
- Il servizio di preparazione dei pasti e fornitura delle derrate che, comunque, avviene all'interno dei locali dell'Azienda, che è stato affidato, alla SODEXO Italia S.p.A. con sede in Via F.lli Gracchi 36 – 20092 Cinisello Balsamo (MI) – c.f. e p. IVA 00805980158
- Il servizio di lavanderia esterna (Biancheria piana e materasseria), compreso il nolo, che è stato affidato alla Società (Servizi Italia S.p.A. con sede in Via San Pietro 59b – 43019 Castellina di Soragna (PR) – c.f. 08531760158 – p. IVA 0214466034

Nello specifico si ritiene opportuno evidenziare le poste maggiormente significative:

| ENTRATE | 2019 | 2018 | USCITE | 2019 | 2018 |
|---------------------|------------------|------------------|--|-------------|-------------|
| Rette da ospiti | 2.388.001 | 2.408.969 | Materiale sanitario | 29.303 | 35.533 |
| Integrazioni Comuni | 76.925 | 80.798 | Materiale di consumo | 5.440 | 9.259 |
| Convenzione ASL 4 | 1.573.435 | 1.491.516 | Presidi igienici | 18.746 | 22.793 |
| Fitti attivi | 42.159 | 45.740 | Servizio vigilanza | 14.995 | 31.853 |
| Oblazioni | 28.385 | 7.179 | Canoni assistenza impianti civili | 7.275 | 10.643 |
| TOTALE | 4.108.905 | 4.034.202 | Consulenze contabili, fiscali e del lavoro | 8.450 | 17.153 |

Nella seguente tabella si evidenziano i totali per mastri significativi:

| ENTRATE | 2019 | 2018 | USCITE | 2019 | 2018 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Ricavi da prestazioni | 4.038.361 | 3.981.283 | Materie prime, di consumo e merci | 121.129 | 137.150 |
| Altri ricavi | 89.315 | 92.525 | Servizi | 1.727.683 | 1.733.038 |
| | | | Personale | 1.950.703 | 1.926.592 |
| | | | Ammortamenti | 132.623 | 128.183 |
| | | | Svalutazione crediti | 1.942 | 2.711 |
| | | | Oneri diversi di gestione | 191.500 | 200.372 |
| TOTALE | 4.127.676 | 4.073.808 | TOTALE | 4.125.580 | 4.128.046 |

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:

| Voci di bilancio | Costo d'acquisto o di produzione | Aliquota di ammortamento |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 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:

| Voci di bilancio | Costo d'acquisto o di produzione | Aliquota di ammortamento |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 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 % |
| Attrezzature e impianti civili | 236.681 | 6,25% |

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.

In particolare si evidenzia che nel corrente anno si è proceduto alla realizzazione di un nuovo impianto, in sostituzione delle vecchie caldaie a gas già inutilizzabili verso la fine dell'inverno passato, con pompe di calore e pannelli solari per l'alimentazione della rete di distribuzione necessaria alla produzione di acqua calda e alla climatizzazione estate/inverno dell'edificio denominato Istituto Devoto in Lavagna, Corso Genova 70, nonché le attività propedeutiche relative e cioè:

- Stesura della relazione tecnica di cui all'Art.28 della legge 9 gennaio 1991 n.10 (e successive modificazioni) attestante la rispondenza alle prescrizioni in materia di contenimento del consumo energetico degli edifici
- Progettazione architettonica relativa ai sistemi di isolamento termico
- Assistenza alla progettazione architettonica relativa ai sistemi schermati esterni in grado di ridurre i carichi estivi come previsto dalla Legge 27.12.2006 n.296 - GU 27.12.2006.
- Calcolo dei carichi termici estivi e invernali,
- Progetto centrale termica in ogni suo componente per climatizzazione
- Il calcolo, dimensionamento e l'inserimento di tutte le apparecchiature facenti parte dell'impianto di climatizzazione in tutte le sue componenti.
- Redazione degli elaborati grafici e delle relazioni tecniche relative dell'impianto elettrico come previsto da D.M. n.37 del 22.01.08.
- Depositi e stampe in tre copie e su supporti informatici di tutti gli elaborati.
- Predisposizione dell'intera pratica da presentarsi al Comune di Lavagna per l'ottenimento delle previste autorizzazioni urbanistiche
- Esecuzione e stesura con inserimento dati per la pratica CONTO TERMICO GSE ai fini di raggiungimento degli incentivi in vigore.

L'intera opera e le relative spese accessorie hanno comportato un costo complessivo di € 236.680,80; di questi 225.700,00 hanno beneficiato del contributo conto termico tramite la GSE (Acronimo di Gestore dei Servizi Energetici, è una società che ha come socio unico il Ministero dell'Economia e delle Finanze) ammontante a € 147.105,00. Tale metodica è stata introdotta dal D.M. 28/12/2012, e successivamente modificata dal D.M. 16/02/2016, (Conto Termico 2.0) che ha ampliato gli interventi ammessi e le modalità di accesso. La gestione del conto termico e il pagamento dei relativi incentivi è sotto la responsabilità del Gestore dei Servizi Energetici (GSE), così come per le altre fonti rinnovabili.

Per la contabilizzazione degli oneri derivanti dall'operazione, così come per il conseguente contributo, si è applicata la procedure della "Sterilizzazione" come previsto dal Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato dalla Regione Liguria.

| Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni immateriali | 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 | 17.897 | 0 | 0 | 17.897 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 17.897 | 0 | 0 | 0 | 17.897 | 17.897 | 0 | 0 | 17.897 | 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 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 10.190.551 | 244.036 | 0 | 0 | 10.434.587 | 2.117.536 | 0 | 132.623 | 2.2250.159 | 8.184.428 |

(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"

| Immobilizzazioni finanziarie | Costo | Acquisizioni | Alienazioni | Svalutazioni/Rivalutazioni | Valore netto al 31.12.2019 |
|------------------------------|---------|--------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| BTP 16/01.06.26 1,60 | 200.010 | | | | 200.010 |
| BTP ITALIA 16/24 IND | 100.010 | | | | 100.010 |
| BTP 17/27 2.05% EUR | | 200.000 | | | 200.000 |
| TOTALE | 300.020 | 200.000 | | | 500.020 |

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.

| Voci di bilancio (Attivo) | Saldo al 31.12.2018 | Incrementi/decrementi | Saldo al 31.12.2019 |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 0 | 0 | 0 |
| A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | | |
| C. Attivo circolante | | | |
| I. Rimanenze | | | |
| 1. Materie prime, sussidiarie e di consumo | 3.197 | - 191 | 3.006 |
| 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 | 502.756 | - 114.239 | 388.517 |
| 2. Verso imprese controllate | | | |
| 3. Verso imprese collegate | | | |
| 4. Verso controllanti | | | |
| 4-bis. Crediti tributari | 2978 | -2974 | 4 |
| 4-ter. Imposte anticipate | | | |
| 5. Verso altri | 22.374 | 157.063 | 179.437 |
| | | | |
| 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 | 441.930 | 16.832 | 458.762 |
| 2. Assegni | | | |
| 3. Denaro e valori in cassa | 1.267 | 269 | 1.536 |
| | | | |
| D. Ratei e risconti | | | |
| - ratei attivi | | | |
| - risconti attivi | 13.446 | 101 | 13.547 |
| Voci di bilancio (Passivo) | Saldo al 31.12.2018 | Incrementi/decrementi | Saldo al 31.12.2019 |
| | | | |
| A. Patrimonio netto | | | |
| I. Capitale sociale | 5.240.592 | | 5.240.592 |
| II. Riserva da sovrapprezzo azioni | | | |
| III. Riserve di rivalutazione | | | |
| IV. Riserva legale | | | |
| V. Riserve statutarie | | | |
| VI. Altre riserve | 165.568 | | 165.568 |
| - riserva | | | |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo | 3.530.773 | - 60.386 | 3.470.387 |
| IX. Utili (perdite) dell'esercizio | 0 | 88 | 88 |
| 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 | 39.410 | 1.942 | 41.352 |
| Fondo accantonamento spese legali e giudiziarie | 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 | 57.642 | - 23.679 | 33.963 |
| 7. Debiti verso fornitori | 172.689 | 214.721 | 387.410 |
| 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 | 101.931 | - 6.962 | 94.969 |
| 13. Debiti verso istituti di previdenza sociale | 85.567 | - 191 | 85.376 |
| 14. Altri debiti | 60.891 | 829 | 61.720 |
| | | | |
| D. Ratei e risconti | | | |
| - ratei passivi | | | |
| - risconti passivi | 5718 | 0 | 5718 |

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

| Voci di bilancio | Saldo al 31.12.2019 |
|---|----------------------------|
| <i>Crediti verso clienti</i> | 388.517 |
| <i>Crediti per fatture da emettere</i> | 0 |
| <i>Crediti verso erario</i> | 4 |
| <i>Depositi cauzionali</i> | 0 |
| <i>Crediti per operazioni di pronti c/termine</i> | 0 |
| <i>Altri crediti</i> | 179.437 |
| TOTALE CREDITI | 567.958 |
| | |

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:

| Voci di bilancio | Saldo al 31.12.2019 |
|---|----------------------------|
| <i>Debiti verso fornitori</i> | 387.410 |
| <i>Debiti verso soci</i> | 0 |
| <i>Debiti verso erario per ritenute</i> | 39.338 |
| <i>Altri debiti tributari</i> | 55.631 |
| <i>Debiti verso INPS</i> | 85.376 |
| <i>Debiti verso dipendenti</i> | 61.720 |
| <i>Altri debiti</i> | 33.963 |
| TOTALE DEBITI | 663.438 |

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 2019 sono ripartiti su base geografica secondo i prospetti seguenti:

| Voci di bilancio | Italia | UE | Extra UE | TOTALE |
|--|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| <i>Crediti verso clienti</i> | 388.517 | | | 388.517 |
| <i>Crediti per fatture da emettere</i> | 0 | | | 0 |
| <i>Crediti verso erario</i> | 4 | | | 4 |
| <i>Depositi cauzionali</i> | 0 | | | 0 |
| <i>Crediti per operazioni di p c/t</i> | 0 | | | 0 |
| <i>Altri crediti</i> | 179.437 | | | 179.437 |
| TOTALE CREDITI | 567.958 | | | 567.958 |

| Voci di bilancio | Italia | UE | Extra UE | TOTALE |
|---|---------------|-----------|-----------------|---------------|
| <i>Debiti verso fornitori</i> | 387.410 | | | 387.410 |
| <i>Debiti verso soci</i> | 0 | | | 0 |
| <i>Debiti verso erario per ritenute</i> | 39.338 | | | 39.338 |
| <i>Altri debiti tributari</i> | 55.631 | | | 55.631 |

| | | | | |
|--------------------------------|---------|--|--|---------|
| <i>Debiti verso INPS</i> | 85.376 | | | 85.376 |
| <i>Debiti verso dipendenti</i> | 61.720 | | | 61.720 |
| <i>Altri debiti</i> | 33.963 | | | 33.963 |
| TOTALE DEBITI | 663.438 | | | 663.438 |
| | | | | |

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:

| Voci di bilancio | Saldo al 31.12.2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|
| <i>polizze assicurative</i> | 13.547 |
| <i>Altre prestazioni di servizi</i> | |
| TOTALE | 13.547 |

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

| Voci di bilancio | Saldo al 31.12.2019 |
|--|----------------------------|
| <i>Canoni contrattuali di manutenzione</i> | |
| <i>Canoni di locazione di porzioni immobiliari</i> | 5718 |
| TOTALE | 5718 |

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

| Imputazione dei risconti passivi | Saldo al 31.12.2019 |
|---|----------------------------|
| <i>Esercizio 2019</i> | 0 |
| <i>Esercizio 2020</i> | 5718 |
| TOTALE | 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:

| Patrimonio netto | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| I - <i>Capitale sociale</i> – Patrimonio alla data di trasformazione in Azienda | 5.240.592 | 5.240.592 | 5.240.592 |
| 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 | 165.568 | 165.568 | 165.568 |
| Contributo Conto Termico GSE | | | 142.113 |
| Riserva straordinaria - | | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 3.530.773 | 3.470.387 | 3.470.7475 |
| | | | |

Prospetto dei movimenti del Patrimonio Netto

| Voci di patrimonio netto | Capitale sociale | Altre riserve | Utile esercizi precedenti | Utile d'esercizio | Totale |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------|
| Valori all'inizio dell'esercizio 2017 | 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 |
| | | | | | |
| Valori all'inizio dell'esercizio 2018 | 5240592 | 165568 | 3530773 | | 8936933 |
| Riserva da donazioni onerose e liberalità | | | | | |
| Perdita dell'esercizio | | | | -60386 | -60386 |
| Saldi al 31/12/2018 | 5240592 | 165568 | 3530773 | -60386 | 8876547 |
| | | | | | |
| Valori all'inizio dell'esercizio 2019 | 5240592 | 165568 | 3470387 | | 8876547 |
| Riserva da donazioni onerose e liberalità | | | | | |
| Utile dell'esercizio | | | | 88 | 88 |
| Saldi al 31/12/2019 | 5240592 | 165568 | 3470387 | 88 | 8876635 |
|3..... | | | | | |

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 | Utile d'esercizio | TOTALI |
|---|-----------|---|----------------------------|---------------------------|-------------------|-----------|
| Valore da bilancio | 5.240.592 | 165568 | 0 | 3.470.387 | 88 | 8.876.635 |
| Possibilità di utilizzazione ¹ | | AB | AB | AB | AB | |
| Quota disponibile | 0 | 165.568 | 0 | 3.470.387 | 88 | 8.876.635 |
| Di cui quota non distribuibile | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Di cui quota distribuibile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | | | | | |
| Per copertura perdite | 0 | 0 | | 60.386 | 0 | 60.386 |
| 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[^] Chiavarese. La struttura è accreditata con la Regione Liguria come da deliberazione di G.R. nr. 901 del 18/07/2014 2014, poi rinnovata con Decreto Dirigenziale nr. 5399 del 17/09/2019.

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[^] Chiavarese erogando prestazioni in regime residenziale in favore di ultrasessantacinquenni o infrasantacinquenni 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 ripartiti:

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

Nell'anno 2019 la struttura ha ospitato complessivamente **218** diversi soggetti anziani di cui :

- n. **178** ospiti in regime residenziale indeterminato
- n. **40** ospiti in regime residenziale temporaneo

I disponibili 124 posti letto della struttura sono stati, nell'anno 2019, così utilizzati:

- n. **90** posti di RP-RSA (potenziali 32.850 presenze annue) per **32.670** presenze pari al **99,45%**
- n. **22** posti letto per ricoveri di RSA di sollievo (potenziali 8.030 presenze annue) per **5.022** presenze pari al **62,54 %**

I rimanenti posti letto (**12** posti in regime privato per potenziali 4.380 presenze annue), aggiunti alle disponibilità residue dei sopra citati 22 posti non coperti completamente dall'ASL, hanno avuto un utilizzo pari a **6.160** presenze pari al **83,38%**

Ciò significa che la copertura totale dei 124 posti (45.260 presenze annue) è stata pari a 43.852 presenze, cioè al 96,89 %.

Le rette di degenza vengono erogate in parte dai ricoverati o loro famiglie 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 2019 sono state applicate le seguenti rette giornaliere:

- per ospiti in regime convenzionato € 49,00 a carico dell'ospite, fatte salve modifiche regionali o locali in materia, 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

Secondo le varie tipologie, i ricavi sono così ripartiti:

| RETTE DA OSPITI | INTEGRAZIONI DA COMUNI | CONVENZIONE ASL 4^ | TOTALE |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------|
| 2.388.001 | 76.925 | 1.573.435 | 4.038.361 |
| 59 % | 2 % | 39 % | 100 % |

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

| Voci di bilancio | Italia | UE | Extra UE | TOTALE |
|----------------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| <i>Rette da ospiti</i> | 2388001 | | | 2388001 |
| <i>Integrazioni Comuni</i> | 76925 | | | 76925 |
| <i>ASL 4^ Chiavarese</i> | 1573435 | | | 1573435 |
| TOTALE RICAVI | 4038361 | | | 4038361 |

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 78, così suddivisi:

Nell'anno 2019 é 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.16 Infermieri professionali
- n. 4 Terapisti della riabilitazione
- n.42 Operatori/trici Socio Sanitari

- n. 3 Operatrici socio assistenziali
con una presenza media su base annua di n.65 addetti

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 l'utile di esercizio ad aumento del patrimonio dell'Azienda

APPENDICE

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

Non vi sono elementi da segnalare.