Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSE

Criteria di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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 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 2021 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 2021 espone un risultato pesantemente negativo, che dovrà trovare copertura ricorrendo alle riserve patrimoniali dell'Azienda alimentate dai precedenti positivi risultati di esercizio.

Considerato che anche l'esercizio precedente ha evidenziato un risultato negativo, la causa va senz'altro ricercata nella situazione pandemica, che nelle sue ondate successive ha interessato un periodo ben più lungo dell'anno 2020.

Nell'anno dell'esplosione della pandemia, già a far data dal marzo 2020 si decideva di interrompere gli ingressi in struttura, ben prima che analoga decisione fosse assunta dalle Autorità competenti. Questa azione ha sicuramente arginato in maniera significativa la pericolosità del virus, ma non è stato sufficiente.

Durante il periodo estivo, esaminate tutte le possibilità, e ben attenti sia alla normativa vigente, che alle indicazioni delle autorità scientifiche, fu attuata la "Zona Buffer" che consentì di riprendere gli inserimenti.

Purtroppo la recrudescenza del virus, che era stata arginata durante la prima ondata, colpì nell'autunno la quasi totalità degli ospiti e la maggior parte del personale.

Grazie alle politiche suggerite dal Direttore Sanitario e dalle Autorità Preposte l'andamento degli esiti negativi è stato contenuto, ma ha comunque causato una grave situazione anche nell'anno 2021, marcatamente nei primi mesi dell'anno, come conseguenza della seconda ondata del virus.

L'occupazione della struttura è stata sostanzialmente molto bassa, migliorando soltanto nell'ultimo scorcio dell'esercizio.

Di conseguenza, l'andamento economico ha rispecchiato fedelmente un classico schema aziendale, che a parità di costi con la forte riduzione dei ricavi causa genera risultati negativi.

In dipendenza della struttura patrimoniale dell'Azienda, sia la perdita dell'esercizio 2020, che quella relativa all'esercizio 2021, possono essere coperte tramite l'utilizzo delle riserve originate dagli utili degli esercizi precedenti.

Per meglio evidenziare la situazione ed il suo sviluppo, è utile la seguente tabella evidenzia la copertura dei posti letto mensile da raffrontarsi con la capacità ricettiva media di 3771 presenze

GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SETT	OTT	NOV	DIC
2579	2378	2814	2833	3008	3002	3312	3383	3527	3648	3568	3668

La diretta conseguenza del blocco degli inserimenti, è stato il crollo degli introiti da rette; rispetto all'anno precedente il minor incasso è stato di € 563.572 (€ 3.474.789 nel 2021, e € 3.771.173 nel 2020) con un calo del 7,86%.

E' necessario a questo punto ricordare come la natura giuridica "pubblica" dell'Azienda non ha consentito di reperire fondi o ottenere ristori da parte di chicchessia, ne di poter usufruire delle varie agevolazioni succedutesi.

Così come non è stato possibile ricorrere agli ammortizzatori sociali che avrebbero consentito di ridurre drasticamente tutti i costi di personale. Nel caso specifico dell'Azienda si è aggiunto lo scotto della scelta certamente virtuale dell'Ente di avere tutto il personale sanitario e socio sanitario direttamente dipendente e per di più inquadrato nel CCNL Sanità pubblica. Gli altri costi fissi, che avrebbero potuto essere contenuti grazie ad una minor presenza di ospiti (Pulizie e alberghiere), proprio per la particolarità della situazione hanno avuto costi ancora più alti. L'unica eccezione è stata quella dell'appalto per la gestione della refezione che, essendo stato a suo tempo stabilito in contratto il costo per "Giornata alimentare", ha comportato un certo risparmio. Per le stesse ragioni sono stati accertati oneri molto più consistenti del passato in alcune poste: disinfezione, pulizie, smaltimento rifiuti sanitari, dispositivi di protezione individuale, ecc.

Anche quest'anno, analizzando il risultato negativo della gestione, pari ad € 588.398 è pienamente in armonia con il mancato introito sopra citato di € 563.572, oltre alle maggiori spese necessarie per adeguare l'attività alle prescrizioni emergenziali. Ciò significa che il deficit è certamente dovuto a cause esterne alla normale amministrazione e non riveste caratteristiche strutturali.

Infine si ricorda che, 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	2021	2020	USCITE	2021	2020
Rette da ospiti	1.904.351	2.151.305	DPI	40.423	48.048
Integrazioni Comuni	84.879	81.536	Smaltimento rifiuti sanitari	16.608	24.073
Convenzione ASL 4	1.485.560	1.538.332	Disinfezioni e disinfestazioni	10.400	7.418
Fitti attivi	42.188	42.188	Appalto lavanderia esterna	139.757	139.757
Oblazioni	13.169	5.881	Appalto alberghiero e pulizie	595.045	605.869
TOTALE	3.530.147	3.819.243	TOTALE	787.285	825.165

Nella seguente tabella si evidenziano i totali per mastri significativi:

ENTRATE	2021	2020	USCITE	2021	2020
Ricavi da prestazioni	3.474.789	3.771.174	Materie prime, di consumo e merci	129.240	130.851
Altri ricavi	121.768	58.554	Servizi	1.597.777	1.608.448
			Personale	2.063.518	2.030.623
			Ammortamenti	131.106	134.873
			Oneri diversi di gestione	225.673	193.338
TOTALE	3.596.557	3.829.728	TOTALE	4.147.314	4.098.133

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	17.897	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	5.479.819.19	1,5 %
Attrezzatura generica	144.848	10 %
Attrezzatura specifica	558.727	12,5 %
Costruzioni leggere	90.891	10 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.279	12 %
Macchine di ufficio elettroniche	121.755	20 %
Mobili e arredi	314.304	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 nell'anno 2019 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.

L'intera opera e le relative spese accessorie 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). Per la contabilizzazione degli oneri derivanti dall'operazione, così come per il conseguente contributo, si è applicata la procedura 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	Incr	Ricla	Ali	Valore	Fondo	Utiliz	ammo	Totale	Valore
	inizio	men	ficazi	na-	lordo	ammort	fondo	tament	fondo	netto
	esercizio	ti	o-	zio	a fine	inizio	ammo	eserci	ammort	a fine
			ni (+/-)	ni	esercizio	esercizio	rt.	zio	am.	fine
					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

Prospetto delle variazioni intervenute nelle Immobilizzazioni materiali	Valore	Incr	Riclas	Ali	Valore	Fondo	Utiliz	ammo	Totale	Valore
	inizio	menti	ficazi	na-	lordo	ammort	fondo	Tame	fondo	Netto
	esercizio		o-	zio	a fine	inizio	amm	nti	ammort	a fine
			ni (+/-)	ni	esercizio	esercizio	ort.	Eserci	am.	a fine
					esercizio	esercizio		zio	am.	fine
					esercizio				am.	Eserci
1) TERRENI E FABBRICATI									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	111.699	0	251.396	0	0	0	0	251.396
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)	5.461.434	18.385	0	0	5.479.819	1.305.500	0	82.197	1.387.697	4.092.122
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
2) IMPIANTI E MACCHINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Attrezzatura generica	13.798	131.050	0	0	144.848	11.868	0	7.259	19.128	125.720
Attrezzatura specifica	549.704	9.023	0	0	558.727	520.386	0	11.365	531.751	26.976
Costruzioni leggere	66.425	24.467	0	0	90.892	63.775	0	3.040	66.815	24.077
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.279	0	0	0	10.279	10.279	0	0	10.279	0
Macchine di ufficio elettroniche	111.405	10.350	0	0	121.755	108.130	0	8.805	116.935	4.820
Mobili e arredi	312.547	1.756	0	0	314.304	298.058	0	3.646	301.704	12.600

Attrezzature e impianti civili	236.681	0	0	0	236.681	22.201		14.793	36.993	199.688
	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
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.434.587	195.031	-111.699	0	10.517.919	2.385.033	0	131.105	2.516.138	8.001.781

(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 31.12.2021
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
BTP 19/30 1.35% EUR	100.000		100.000		
TOTALE	500.020		400.020		200.000

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.

Il valore relativo agli immobili identificati come "Proprietà Sanguineti" è stato adeguato tecnicamente per adeguarlo a corretti valori di bilancio.

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 31.12.2020	Incrementi/decrementi	Saldo al 31.12.2021
	0	0	0
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
C. Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.085	-4.442	643
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	331.160	192.896	524.056
2. Verso imprese controllate			
3. Verso imprese collegate			
4. Verso controllanti			
4-bis. Crediti tributari	0		0
4-ter. Imposte anticipate			
5. Verso altri	37.066	-7.162	29.904
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	310.949	-214.144	96.805
2. Assegni			
3. Denaro e valori in cassa	687	-92	595
D. Ratei e risconti			
- ratei attivi			
- risconti attivi	13.820	7.505	21.325
Voci di bilancio (Passivo)	Saldo al 31.12.2020	Incrementi/decrementi	Saldo al 31.12.2021
A. Patrimonio netto			
I. Capitale sociale	5.240.592	0	5.240.592
II. Riserva da sovrapprezzo azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale			
V. Riserve statutarie			
VI. Altre riserve	165.568	-14.741	150.827
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.470.475	-265.286	3.205.189
IX. Utili (perdite) dell'esercizio	-265.286	327.554	-592.840
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	43.055	2.620	45.675
Fondo accantonamento spese legali e giudiziarie			
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	30.964	-7.113	23.851
7. Debiti verso fornitori	327.143	261.638	588.781
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	73.356	6.684	80.040
13. Debiti verso istituti di previdenza sociale	87.970	-1.689	86.281
14. Altri debiti	68.710	-23.572	45.138
D. Ratei e risconti			
- ratei passivi			
- risconti passivi	5.718	-5.718	0

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

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2020
<i>Crediti verso clienti</i>	524.056
<i>Crediti per fatture da emettere</i>	0
<i>Crediti verso erario</i>	0
<i>Depositi cauzionali</i>	0
<i>Crediti per operazioni di pronti c/termine</i>	0
<i>Altri crediti</i>	29.904
TOTALE CREDITI	553.960

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 31.12.2020
<i>Debiti verso fornitori</i>	526.299
<i>Debiti verso soci</i>	0
<i>Debiti verso erario per ritenute</i>	62.445
<i>Altri debiti tributari</i>	17.594
<i>Debiti verso INPS</i>	86.281
<i>Debiti verso dipendenti</i>	45.138
<i>Altri debiti</i>	
TOTALE DEBITI	737.757

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 2020 sono ripartiti su base geografica secondo i prospetti seguenti:

Voci di bilancio	Italia	UE	Extra UE	TOTALE
<i>Crediti verso clienti</i>	524.056			524.056
<i>Crediti per fatture da emettere</i>	0			0
<i>Crediti verso erario</i>	0			0
<i>Depositi cauzionali</i>	0			0
<i>Crediti per operazioni di p c/t</i>	0			0
<i>Altri crediti</i>	29.904			29.904
TOTALE CREDITI	553.960			553.960

Voci di bilancio	Italia	UE	Extra UE	TOTALE
<i>Debiti verso fornitori</i>	526.299			526.299
<i>Debiti verso soci</i>	0			0
<i>Debiti verso erario per ritenute</i>	62.445			62.445
<i>Altri debiti tributari</i>	17.594			17.594
<i>Debiti verso INPS</i>	86.281			86.281
<i>Debiti verso dipendenti</i>	45.138			45.138
<i>Altri debiti</i>	0			0
TOTALE DEBITI	737.757			737.757

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 31.12.2020
<i>polizze assicurative</i>	21.325
<i>Altre prestazioni di servizi</i>	
TOTALE	21.325

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

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2020
<i>Canoni contrattuali di manutenzione</i>	0
<i>Canoni di locazione di porzioni immobiliari</i>	0
TOTALE	0

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

Imputazione dei risconti passivi	Saldo al 31.12.2020
<i>Esercizio 2020</i>	0
<i>Esercizio 2021</i>	0
TOTALE	0

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	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
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	53.868
Contributo Conto Termico GSE	142.113	104.213	96.959
Riserva straordinaria -			
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.205.189	3.205.189	3.205.189

Come già in precedenza accennato, si sottolinea che per la contabilizzazione degli oneri derivanti dalla realizzazione di un nuovo impianto 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 sede, per il quale si è 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), così come previsto dal Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato dalla Regione Liguria con Deliberazione di Giunta Regionale nr. 1714 del 29/12/2011 si è applicata la metodologia contabile della sterilizzazione degli ammortamenti.

Prospetto dei movimenti del Patrimonio Netto

Voci di patrimonio netto	Capitale sociale	Altre riserve	Utile esercizi precedenti	PERDITA d'esercizio	Totale
Valori all'inizio dell'esercizio 2019	5240592	165568	3470387		8876547
Riserva da donazioni onerose e liberalità					
Perdita dell'esercizio					
Saldi al 31/12/2019	5240592	165568	3470387	88	8876635
Valori all'inizio dell'esercizio 2020	5.240.592	165.568	3.470.475		8.876.635
Riserva da donazioni onerose e liberalità					
Utile dell'esercizio				265.286	-265286
Saldi al 31/12/2019	5240592	165568	3.470.475	265.286	8.611.349
Valori all'inizio dell'esercizio 2021	5.240.592	165.568	3.470.475	265.286	8.611.349

Riserva da donazioni onerose e liberalità					
PERDITA dell'esercizio				-592.840	-592.840
Saldi al 31/12/2020	5.240.592	165.568	3.205.189	-592.840	8.018.509

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	53.868	0	3.205.189	592.840	11.209.319
Possibilità di utilizzazione ¹		AB	AB	AB		
Quota disponibile	0	53.868	0	3.205.189	592.840	3.851.897
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		3.205.189	0	3.205.189
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 2020 la struttura ha ospitato complessivamente **203** diversi soggetti anziani di cui :

- n. **146** ospiti in regime residenziale indeterminato
- n. **57** ospiti in regime residenziale temporaneo

I disponibili 124 posti letto della struttura sono stati, nell'anno 2020, così utilizzati:

- n. **90** posti di RP-RSA (potenziali 32.850 presenze annue) per **32.648** presenze pari al **99,39%**
- n. **22** posti letto per ricoveri di RSA di sollievo (potenziali 8.030 presenze annue) per **3.431** presenze pari al **42,73 %**

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 **4.536** presenze.

Ciò significa che la copertura totale dei 124 posti (45.260 presenze annue) è stata pari a 40.615 presenze, cioè al 89,73 da raffrontarsi con il valore dell'anno precedente che fu pari 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 2020 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
1.904.351	84.879	1.485.560	3.474.789
55 %	2 %	43 %	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>	1.904.351			1.904.351
<i>Integrazioni Comuni</i>	84.879			84.879
<i>ASL 4^ Chiavarese</i>	1.485.560			1.485.560
TOTALE RICAVI	3.474.789			3.474.789

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)

Nell'anno 2020 é stato presente in servizio, in ruolo o con rapporto libero - professionale, con una presenza media su base annua di n. 73 addetti, 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. 3 Terapisti della riabilitazione

n.42 Operatori/trici Socio Sanitari

n. 3 Operatrici socio assistenziali

Personale convenzionato:

n. 1 Direttore Sanitario – Medico Responsabile dell'Assistenza Sanitaria

n. 3 Medici

n. 1 Terapista della riabilitazione

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.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente

-Mario Gaggero-