

ALLEGATO N. 2

CASA NOSTRA SIGNORA DI MISERICORDIA ó A.S.P. VIA S. BOAGNO, 29 ó CELLE LIGURE SV

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

La presente Nota integrativa viene presentata a corredo del Bilancio di esercizio al 19.09.2018 e ne costituisce parte integrante.

Il carattere infra annuale del documento discende dalla trasformazione della Casa da Azienda pubblica di servizi alla persona in Fondazione di diritto privato avvenuta con decorrenza 20.09.2018 come meglio precisato nella deliberazione della quale il Bilancio stesso costituisce allegato.

Il Bilancio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile assicurando, in particolare, il rispetto delle modalità generali di redazione (art. 2423), dei principi di redazione (art. 2423 bis) e dei criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, 4° comma.

Sulla base di quanto comunicato con nota della Regione Liguria prot. n. PG/2017/126247 del 28 marzo 2017 è stato operato, a partire dall'anno 2016, l'adeguamento della struttura del bilancio a quanto disposto dalla Direttiva 2013/34/UE (in particolare per quanto riguarda l'eliminazione della parte straordinaria del Conto Economico).

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati predisposti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile, nella versione successiva alle modifiche di cui al DLGS 17 gennaio 2003 n. 6, applicando i principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

L'Azienda, potendo usufruire della facoltà di cui all'art. 2435-Bis Cod.Civ. (bilancio in forma abbreviata), ha operato come segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema integrale di cui all'art. 2424 Cod. Civ.;
- nella nota integrativa sono state omesse alcune indicazioni come previsto dal 5° comma art. 2435-Bis Cod. Civ.;
- la relazione sulla gestione non viene redatta essendo l'Azienda stessa esonerata a norma del 6° comma del suddetto articolo.

Sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, i principi della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché i principi contabili previsti dal Codice Civile (integrati e interpretati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità); è stato tenuto conto altresì di quanto previsto dai Principi Contabili Internazionali con particolare riferimento alla valutazione degli investimenti immobiliari.

Non sono stati effettuati raggruppamenti di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico; in ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente rilevato nell'esercizio precedente.

ART. 2427 N. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE

Ai fini della valutazione delle varie categorie di beni e delle rettifiche di valore sono stati utilizzati i principi dettati dal Codice Civile; è stato seguito il principio base del "costo", inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

Particolare attenzione ha richiesto la valutazione dei fabbricati (ed il relativo fondo di ammortamento); in considerazione delle caratteristiche dell'Azienda e alla luce di quanto previsto dal Documento n. 16 dei Principi Contabili Nazionali e dal Principio Contabile

Internazionale n.40 (I.A.S. - International Accounting Standards) è stata ritenuta appropriata la suddivisione degli immobili secondo la loro destinazione.

Gli stessi risultano pertanto articolati in due classi:

1) Fabbricati strumentali allo svolgimento dell'attività istituzionale (denominati "Fabbricati istituzionali") rappresentati dall'unico immobile utilizzato dall'Azienda a tale fine e che come tale è soggetto ad ammortamento secondo le prescritte modalità.

2) Fabbricati da investimento (denominati "Altri Fabbricati civili") costituiti dagli immobili destinati ad essere locati a terzi e/o all'apprrezzamento del capitale investito ed in quanto tali non assoggettati ad ammortamento.

ATTIVO PATRIMONIALE

B - Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali (B.I) ed immateriali (B.II) sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, fatte salve le considerazioni di cui al punto precedente; non sussistono i presupposti per procedere a riduzioni di valore.

Le immobilizzazioni immateriali e quelle materiali rappresentate da beni immobili sono iscritte al valore risultante dalle fatture di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali rappresentate da beni immobili e da oggetti d'arte sono iscritte al valore risultante dalle perizie effettuate.

Il costo, laddove previsto, risulta diminuito dell'importo del relativo fondo ammortamento; l'ammortamento è proseguito in linea con i precedenti esercizi in quanto si ritiene invariata la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, nel rispetto delle

disposizioni di cui all'art. 2426 C.C.

Ai fini dell'individuazione delle aliquote da applicare si è fatto riferimento alle vigenti disposizioni al riguardo e in particolare:

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali

- *software* : è stata applicata l'aliquota del 33,33%, che non eccede i limiti di cui all'art. 103 comma 2 del D.P.R. 22.12.1986 n. 917 come modificato dall'art. 1 della Legge 24.12.2007 n. 244;
- *consulenze pluriennali* (si tratta di una quota dei costi derivanti dalla trasformazione dell'Azienda in Fondazione di diritto privato) : è stata applicata l'aliquota del 20% entro i limiti previsti dall'art. 2426 - 5)del Codice Civile .

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali:

Le aliquote sono quelle previste dal DM 31/12/1988, gruppo XXI, specie 1°, rappresentative della possibilità di utilizzazione dei cespiti, individuate come segue:

- *fabbricati strumentali*: 3,00%;
- *attrezzatura generica*: 25,00%
- *attrezzatura specifica*: 12,50%
- *mobili ed arredi*: 10,00%;
- *attrezzature informatiche*: 20,00%;
- *impianti specifici*: 12,00%.
- *consulenze pluriennali (costi relativi alla trasformazione in fondazione)*: 20,00%

I cespiti di importo fino ad € 516,00, a partire dall'esercizio 2014, vengono ammortizzati per l'intero valore nell'anno di acquisto (aliquota 100%) a prescindere dalla categoria di appartenenza.

A partire dall'esercizio 2017 è stata fissata convenzionalmente al 30 giugno la data di acquisto di tutti i cespiti; conseguentemente le aliquote applicate nel primo anno di vita

dei cespiti stessi risultano ridotte del 50%.

Si precisa infine che la posta "Preziosi e opere d'arte" si riferisce a n. 35 Vasi da Farmacia Tipo "Vecchia Savona" custoditi presso la Sede dell'Azienda per un valore stimato di € 250.956,00.

B. III - Immobilizzazioni finanziarie: non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte a bilancio.

C - Attivo circolante

C. I - **Rimanenze**: alla data del 31.12.2017 risultavano rimanenze di magazzino per € 4.643,80 mentre al 19.09.2018 le stesse sono state rilevate per un importo di € 2.939,16; le stesse sono costituite da derrate alimentari, prodotti per la lavanderia e sono state valorizzate sulla base delle quantità giacenti in magazzino (rilevate da apposito inventario alla data del 19.09.2018) moltiplicate per i prezzi unitari rilevati nelle relative fatture di acquisto.

C. II - **Crediti**: i crediti, iscritti per un valore nominale complessivo pari a € 71.221,41 sono costituiti da:

- **rette a carico di Ospiti** ricoverati presso la struttura dell'Azienda ancora da incassare al 19 settembre 2018 per € 65.481,69
- **crediti tributari** per € -507,60 (debito Ires di € 1.098,00 e dedotto credito Inail di € 591,40)
- **altri crediti** per € 11.247,32 (derivanti da rimborso per personale in distacco funzionale, per pratiche di recupero crediti, contributi da ricevere).
- Per quanto riguarda in particolare le **rette** il valore nominale originariamente rilevato (€ **85.137,69**) risulta ridotto di € 19.656,00 in conseguenza dell'eliminazione di crediti di pari importo (in relazione ai quali il recupero è stato ormai ritenuto improponibile): si

tratta dell'intero ammontare di n. 2 crediti pari rispettivamente a 600 e 4.056 euro e di un importo stimato di 15.000 euro relativo ad un credito di 20.740,50 euro.

La perdita conseguente è stata parzialmente coperta mediante utilizzo integrale (p 7.153,80) del *Fondo svalutazione crediti*; lo stesso, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa fiscale, è stato contestualmente ricostituito in un importo pari a p 5.000,00; il restante importo di p 12.502,20 è allocato alla voce B14 "Oneri diversi di gestione" (punto 14b) "Oneri diversi") del Conto Economico.

C. III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: alla chiusura dell'esercizio non risultano attività di tale natura.

C. IV - Disponibilità liquide: trattasi delle liquidità esistenti nella cassa dell'Azienda alla chiusura dell'esercizio, nonché della consistenza dei conti correnti bancari. Al riguardo va peraltro precisato che per quanto riguarda i conti correnti presso la Filiale di Savona del Credito Emiliano (CREDEM) si è in realtà in presenza di somme vincolate nella loro destinazione in quanto provenienti da un lascito (incrementato dai relativi interessi).

D - Ratei e Risconti attivi: sono stati determinati ed iscritti secondo il principio della competenza temporale.

I ratei attivi ammontanti ad p 7.682,81 sono costituiti da una quota di fattura da emettere per il periodo 01.09/19.09.2018 nei confronti dell'Azienda Sanitaria Locale n.2 di Savonese.

I risconti attivi, ammontanti a p 13.167,44 sono costituiti da quote di costi interamente posti a carico dell'esercizio 2018 (per avvenuta fatturazione nel corso del periodo di riferimento) ma di competenza del periodo dal 20.09.2018 come di seguito specificato:

- p 3.716,27 per premi assicurativi
- p 2.029,99 per canoni vari
- p 462,00 per spese di manutenzione

- p 338,28 per incarico al Revisore dei Conti
- p 6.620,90 per quote di ammortamento

PASSIVO

A- PATRIMONIO NETTO:

La sottovoce X) (Fondo contributi in conto capitale) accoglie l'ammontare dei contributi in conto capitale introitati dall'Azienda negli anni precedenti per i quali si effettua la cosiddetta "sterilizzazione"; tale procedimento contabile consente di neutralizzare l'impatto economico delle quote di ammortamento relative ai beni il cui acquisto è finanziato da contributi.

Il fondo in questione viene pertanto incrementato al momento della percezione di ogni contributo e decrementato ogni anno per un importo corrispondente alla quota di ammortamento relativa ai cespiti acquistati con l'utilizzo del contributo stesso; nel bilancio viene pertanto evidenziato l'importo totale delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni di proprietà dell'Azienda parzialmente neutralizzato da una posta di ricavo (c.d. "ammortamento attivo") in contropartita all'utilizzo del fondo contributi in c/capitale. Tale posta è allocata all'interno della voce A) 5e) del Conto Economico (Ricavi per contributi ricevuti).

La movimentazione del Fondo contributi in conto capitale del periodo 01.01.2018/19.09.2018 è esposta a pag. 10 della presente Nota.

D- Debiti:

I debiti sono iscritti al valore nominale; nell'importo dei debiti verso fornitori sono naturalmente incluse anche le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio.

E - Ratei e risconti passivi: sono stati determinati ed iscritti secondo il principio della competenza temporale.

I Ratei passivi ammontanti ad € 70.775,03 sono costituiti da quote di retribuzioni, e da fatture emesse da fornitori e professionisti riferite a periodi fino al mese di settembre da imputare all'esercizio chiuso in proporzione al periodo fino al 19.09.2018 come di seguito specificato:

€ 16.525,25 per retribuzioni personale dipendente

€ 50.781,50 per fatture fornitori

€ 2.583,00 per consulenze

€ 782,71 per quota Imu

€ 102,57 per quota Tasi

I Risconti passivi ammontanti € 39.467,22 si riferiscono alle quote di competenza del periodo 20.09/ 30.09.2018 relative ad affitti e rette già oggetto di contabilizzazione prima del termine dell'esercizio di riferimento come di seguito specificato:

€ 772,49 per affitti

€ 38.694,73 per rette

ART. 2427 N. 2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

| DESCRIZIONE | Valore lordo inizio esercizio | Acquisti | Riclassifiche | Alienazioni | Valore lordo al 19/09/2018 |
|---|-------------------------------|------------------|---------------|-------------|----------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5=1+2+/-3-4) |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 27.125,60 | = | | | 27.125,60 |
| Consulenze pluriennali | 1.903,20 | 21.962,08 | | | 23.865,28 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| Fabbricati istituzionali | 4.327.745,76 | = | | | 4.327.745,76 |
| Altri fabbricati civili | 1.226.755,21 | 2.885,24 | | | 1.229.640,45 |
| Attrezzatura specifica | 221.151,08 | 9.249,65 | | | 230.400,73 |
| Attrezzature generiche | 60.051,75 | 837,58 | | | 60.889,33 |
| Mobili ed arredi | 245.790,93 | = | | | 245.790,93 |
| Computers ed apparecchiature elettriche | 42.963,77 | = | | | 42.963,77 |
| Impianti specifici | 71.545,99 | 6.588,00 | | | 78.133,99 |
| Automezzi e motomezzi | 13.850,00 | = | | | 13.850,00 |
| Preziosi ed opere d'arte | 250.956,00 | = | | | 250.956,00 |
| TOTALE | 6.489.839,29 | 41.522,55 | | | 6.531.361,84 |

| DESCRIZIONE | Fondo ammortam. Inizio esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Riclassifiche | Utilizzo fondo ammortamento | Fondo ammort. A fine esercizio / ammortamenti sino al 19/09/2018 | Valore netto a fine esercizio |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---|----------------------------------|
| | (6) | (7) | (8) | (9) | (10=6+7+/-8-9) | (11=5-10) |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 23.370,10 | 2.532,92 | | | 25.903,02 | 1.222,58 |
| Consulenze pluriennali | 190,32 | 3.579,80 | | | 3.770,12 | 20.095,16 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | |
| Fabbricati istituzionali | 1.307.354,65 | 69.717,53 | | | 1.377.072,18 | 2.950.673,58 |
| Altri fabbricati civili | | | | | | 1.229.640,45 |
| Attrezzatura specifica | 192.743,51 | 5.278,51 | | | 198.022,02 | 32.378,71 |
| Attrezzature generiche | 60.051,75 | 628,19 | | | 60.679,94 | 209,39 |
| Mobili ed arredi | 245.072,93 | 269,25 | | | 245.342,18 | 448,75 |
| Computer ed apparecchiature elettriche | 38.488,80 | 1.095,46 | | | 39.584,26 | 3.379,51 |
| Impianti specifici | 46.070,81 | 7.032,07 | | | 53.102,88 | 25.031,11 |
| Automezzi motomezzi | 13.850,00 | | | | 13.850,00 | 0,00 |
| Preziosi ed opere d'arte | | | | | | 250.956,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 1.927.192,87 | 90.133,73 | | | 2.017.326,60 | 4.514.035,24 |

ART. 2427 n. 4) VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO:

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; sono state omesse le voci con saldo zero non movimentate nel corso dell'esercizio.

| ART. 2427 N. 4) VARIAZ. ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO | | | | |
|---|--------------|---------|-----------------|-----------------|
| | Cons.Iniz. | Riclas. | Incr./Decr. | Cons. Finale |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| Rimanenze | 4.643,80 | | -1.704,64 | 2.939,16 |
| Crediti verso clienti | 81.219,32 | | -20.737,63 | 60.481,69 |
| Crediti v/altri esig. entro l'anno succ. | 12.707,93 | | -1.460,61 | 11.247,32 |
| Depositi bancari * | 255.164,32 | | 39.467,37 | 294.631,69 |
| Titoli di Stato | | | | |
| Denaro e valori in cassa | 329,65 | | 233,06 | 562,71 |
| D) RATEI e RISCONTI ATTIVI | | | | |
| Ratei e Risconti attivi | 6.706,23 | | 14.144,02 | 20.850,25 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | |
| A. I Fondo di dotazione | 2.654.441,05 | | | 2.654.441,05 |
| A. VIII Utile (Perdite a nuovo) | -76.206,59 | | 8.039,36 | 68.167,23 |
| A. IX Utile di esercizio | | | 8.039,36 | 8.039,36 |
| A X Fondo contributi c/capitale | 1.921.179,21 | | -58.258,00 | 1.862.921,21 |
| B) FONDO PER RISCHI ED ONERI | | | | |
| 3) altri ** | 18.115,00 | | | 18.115,00 |
| D) DEBITI | | | | |

| ART. 2427 N. 4) ó VARIAZ. ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO | | | | |
|---|------------|---------|-------------|--------------|
| | Cons.Iniz. | Riclas. | Incr./Decr. | Cons. Finale |
| V/fornitori entro es.succ | 380.602,76 | | -98.358,30 | 282.244,46 |
| Tributari esigibili entro es. succ. *** | 6.413,19 | | 2.095,50 | 8.508,69 |
| Verso istituti di previdenza | 0,00 | | 3.469,00 | 3.469,00 |
| Altri debiti entr. Es. succ. | 18.258,16 | | 14.207,87 | 32.466,03 |
| E) RATEI e RISC. PASSIVI | | | | |
| Ratei e risconti passivi | = | | 110.242,25 | 110.242,25 |

* La voce comprende due depositi accesi presso la Filiale di Savona del Credito Emiliano (CREDEM) derivanti da un lascito (e relativi interessi) uno dei quali (p 15.000) vincolato per la trasformazione dell'Azienda in Fondazione di diritto privato.

** Fondo per ferie non godute accantonato nell'esercizio 2013 per p 18.115,00

*** Alla data di redazione della presente nota i debiti tributari scaduti sono stati regolarmente versati (si precisa che gli stessi comprendono quelli relativi all'Iva dovuta in seguito all'applicazione dello split payment relativo alle fatture liquidate al 19/09/2018)

ART. 2427 N. 6) - CREDITI E DEBITI

Non sono state rilevate attività e passività in moneta diversa dall'Euro pertanto non sono state evidenziate variazioni nei cambi.

L'Azienda non ha debiti assistiti da garanzie reali.

ART. 2427 n. 7-bis) COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto, che ammonta a p 4.449.195,03 è costituito dal fondo di dotazione per p 2.654.441,05 dedotto delle perdite portate a nuovo per p 76.206,59 e incrementato dall'utile dell'esercizio al 19.09.2018 e dal Fondo contributi in c/capitale per p 1.862.921,21.

Le movimentazioni di quest'ultimo Fondo nel periodo 1.1/19.9.2018 sono espone nella seguente tabella:

| | Consistenza fondo al 31/12/2017 | Contributi concessi nell'anno 2018 | Nuovi investimenti 2018 finanziati con contributi in c/capitale | Sterilizz. Ammort. 2018 | Fondo contributi in c/capitale 19.09.2018 |
|---|---------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------|---|
| Fondo contributi in c/capitale da non sterilizzare | 154.074,21 | 9.876,65 * | -11.167,17 ** | | 152.783,69 |
| Fondo contributi in c/capitale da sterilizzare | 1.767.105,00 | | 11.167,17 ** | - 68.134,65 *** | 1.710.137,52 |
| Fondo contributi in c/capitale al 19/09/2018 | 1.921.179,21 | 9.876,65 | | - 68.134,65 | 1.862.921,21 |

* si tratta di un contributo concesso dal Comune di Celle Ligure (p 3000) e oblazioni diverse (p 6.876,65); queste ultime al netto della quota a copertura spese sostenute per un evento allocate nel Conto Economico alla voce A 5g).

** si riferisce ad acquisti effettuati con utilizzo di un contributo concesso dalla Fondazione De Mari, di una quota del lascito Siccardi e del ricavato di oblazioni.

***corrisponde alla quota di contributi già utilizzati e quindi da sterilizzare, allocata in Conto Economico alla voce A) 5e) tra i ricavi per contributi ricevuti.

ART. 2427 N. 8) - ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Art. 2427 N. 22) Contratti di leasing finanziario

L'Azienda non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

RICAVI DELLE PRESTAZIONI

Nel prospetto di seguito riportato viene data evidenza della ripartizione dei ricavi posti a raffronto con quelli realizzati nello stesso periodo dell'esercizio 2017; al fine di consentire un confronto significativo l'importo di questi ultimi (e nel seguito dei costi, come già precisato) è stato computato convenzionalmente rapportando gli importi rilevati dal bilancio annuale relativo al periodo stesso in modo proporzionale alla durata in giorni (262 su 365).

| | Al 19/09/2017 | Al 19/09/2018 | VARIAZIONE |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Rette autosufficienti | 178.000,65 | 228.622,41 | 50.621,76 |
| Rette parz. autosufficienti | 281.024,00 | 265.749,29 | - 15.274,71 |
| Rette non autosufficienti | 426.564,62 | 432.727,57 | 6.162,95 |
| Rette quota comuni | 113,92 | = | - 113,92 |
| Rette quota ASL | 104.490,63 | 102.326,99 | - 2.163,64 |
| | 990.193,82 | 1.029.426,26 | 39.232,44 |
| Fitti da fabbricati urbani | 17.969,61 | 18.163,71 | 194,10 |
| Oblazioni ordinarie | 2.074,65 | 998,81 | - 1.075,84 * |
| Rimborsi diversi | 447,07 | 271,00 | - 176,07 |
| Interessi attivi | 251,60 | == | - 251,60 |
| Altri proventi finanziari | | | |
| | | | |
| | | | |
| Rimborso personale distacco funzionale | 5.513,52 | 5.513,00 | - 0,52 |

Gli stessi sono per la quasi totalità riconducibili all'attività tipica dell'Azienda e sono pertanto rappresentati dalle rette per la degenza degli Ospiti nonché della quota corrisposta dall'A.S.L. n.2 "Savonese" per gli Ospiti in regime di convenzione con il Sistema Sanitario della Regione Liguria; le stesse hanno complessivamente registrato un consistente incremento rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio in seguito all'adeguamento disposto con decorrenza 1° gennaio 2018 e, soprattutto, dal soddisfacente andamento del numero medio di presenze degli Ospiti.

Si precisa che alla voce "Rimborso personale in distacco funzionale" figura esclusivamente l'importo del rimborso da parte di Eurotrend Assistenza S.c.r.l. (appaltatrice del servizio di assistenza) di una quota di retribuzione (a titolo di compenso per funzioni di coordinamento) di una dipendente distaccata.

I costi relativi ai restanti dipendenti (in numero di 4) distaccati presso la predetta Impresa fanno integralmente carico al bilancio dell'Azienda e non danno pertanto luogo a rimborso in quanto l'attività prestata dagli stessi si traduce in un risparmio in termini di un minor numero di ore fatturate.

COSTI DELLA PRODUZIONE

| ACQUISTO BENI | Al 19/09/ 2017 | Al 19/09/2018 | VARIAZIONE |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Medicinali e disinfettanti | 2.925,86 | 3.794,37 | 868,51 |
| Vitto | 76.442,32 | 77.386,88 | 944,56 |
| Prodotti di pulizia | 9.826,18 | 7.380,15 | - 2.446,03 |
| Spese di cancelleria | 1.062,55 | 1.073,26 | 10,71 |
| Acquisto testi e abbonamenti | 542,84 | 250,44 | - 292,40 |
| Biancheria e abiti da lavoro | 28,72 | 13.565,90 | 13.537,18 |
| Piccole attrezzature | 107,05 | 1.921,65 | 1.814,60 |
| Sistema infor./programmi pc | 1.491,58 | 377,20 | - 1.114,38 |
| | 92.427,10 | 105.749,85 | 13.322,75 |
| ACQUISTO SERVIZI | | | |
| Servizio smaltimento rifiuti | 4.574,30 | 2.600,56 | - 1.973,74 |
| Servizio pulizia locali | 59.117,31 | 50.433,87 | - 8.683,44 |
| Servizio disinfestazione/igieniz | 245,72 | 316,97 | 71,25 |
| Servizio assistenza | 328.488,74 | 324.010,82 | - 4.477,92 |
| Servizio infermieristico | 87.133,42 | 86.489,85 | - 643,57 |
| Spese telefoniche e televisive | 2.779,93 | 3.113,99 | 334,06 |
| Energia elettrica | 19.831,30 | 19.030,10 | - 801,20 |
| Gas e riscaldamento | 12.441,76 | 10.394,64 | -2.047,12 |
| Acqua | 3.369,35 | 3.062,66 | - 306,69 |
| Assicurazioni | 9.824,64 | 9.550,51 | - 274,13 |
| Consulenze amm./legali/perizie | 1.149,40 | 6.179,63 | 5.030,23 |
| Spese elaborazione dati | 127,75 | | - 127,75 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Compenso al direttore | 9.282,00 | 9.303,20 | 21,20 |
| Compenso revisore dei conti | 2.153,41 | 2.161,72 | 8,31 |
| Spese contratti affitto e altro | 360,32 | 506,00 | 145,68 |
| Spese per automezzo | 358,99 | 140,12 | - 218,87 |
| Servizio animazione | 10.514,32 | 11.548,85 | 1.034,53 |
| Formazione professionale | 2.251,06 | 2.738,55 | 487,49 |
| Spese per la sicurezza | 2.467,25 | 3.290,54 | 823,29 |
| Servizio di fisioterapia | 38.644,68 | 40.312,90 | 1.668,22 |
| Compenso responsabile sanit | 12.489,87 | 12.519,60 | 29,73 |
| Prestazioni da terzi | 8.454,25 | 11.430,56 | 2.976,31 |
| Servizi diversi | 428,13 | 78,71 | -349,42 |
| | 616.487,90 | 609.214,35 | - 7.273,55 |
| MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE | | | |
| Manutenzioni e riparazioni ord. | 8.441,47 | 19.739,85 | 11.298,38 |
| Canoni assistenze e manutenz | 13.432,18 | 12.275,91 | - 1.156,27 |
| Manutenzione ordinaria stabili | 856,40 | 1.175,17 | 318,77 |
| | 22.730,05 | 33.190,93 | 10.460,88 |
| COSTI DEL PERSONALE | | | |
| Personale dipendente | 190.718,79 | 186.055,67 | - 4.663,12 |
| Costi contribuiti carico ente | 51.710,71 | 51.736,60 | 25,89 |
| | 242.429,50 | 237.792,27 | - 4.637,23 |
| Personale in distacco funzionale | | | |
| SPESE AMMINISTRATIVE GENERALI | | | |
| Spese postali e valori bollati | 100,37 | 100,65 | 0,28 |
| Imposte/tasse/ Irap | 15.369,37 | 15.188,66 | - 180,71 |
| Oneri bancari e postali | 1.399,26 | 1.154,24 | - 245,02 |
| Spese per atti giudiziari | 621,62 | = | - 621,62 |
| Costi rappresentanza | 199,37 | 380,72 | 181,35 |
| Imposta di bollo | | 208,00 | 208,00 |
| Ires | 2.156,30 | 2.300,00 | 143,70 |
| Imposte e tasse varie | 525,28 | 547,27 | 21,99 |
| Imu | 2.551,81 | 2.559,71 | 7,90 |
| Tasi | 332,35 | 333,57 | 1,22 |
| Interessi passivi mutuo | 120,98 | 39,01 | - 81,97 |
| Altri oneri finanziari | | = | |
| | 23.376,71 | 22.811,83 | - 564,88 |
| Altri oneri straordinari * | | 12.502,20 | 12.502,20 |

* perdita per eliminazione crediti inesigibili.

In complesso i dati suesposti confermano il permanere del trend positivo rilevato nel precedente esercizio, frutto dell'azione combinata dell'incremento dei ricavi e di un contenimento dei costi che non ha impedito comunque di operare in direzione di una costante elevazione del grado di confort della Struttura.

Altre informazioni

- Informativa ai sensi dell'art. 2428 C.C. n. 3 e 4: l'Azienda non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona. Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha effettuato alcuna operazione relativa ad azioni o quote di società controllanti.
- IRES

Il presente prospetto esprime nel dettaglio gli acconti IRES versati nel corso dell'anno:

| Ires | Base imponibile | imposta |
|------------|-----------------|------------------------------------|
| | p 25.034,00 | p 3.004,00 |
| | Data versamento | acconto |
| 1° acconto | 28.06.2018 | p 780,00 (1.202- 422 credito 2017) |
| 2° acconto | 29.11.2018 | p 1.802,00 |
| | Totale | p 2.582,00 |

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83 si precisa che non sono mai state operate rivalutazioni né per conguaglio monetario in applicazione del disposto di specifiche leggi, né in applicazione delle deroghe consentite dal Codice Civile.

L'Azienda non si è avvalsa della possibilità di rivalutare, in via facoltativa, i beni aziendali né nel passato, né nell'esercizio chiusa al 19.09.2018

Compensi organi sociali: il Presidente ed i Consiglieri non percepiscono alcun compenso per la carica ricoperta.

Si sottopone pertanto per l'approvazione il bilancio chiuso al 19/09/2018 **esponendo un utile di p 8.039,36.=** che viene portato a nuovo secondo le disposizioni vigenti.

Celle Ligure, 19 marzo 2019

IL PRESIDENTE
F.to Avv. Valentina BARBIERI

IL DIRETTORE
F.to Dott. Marco MOLINARI