

**ALLEGATI A COSTITUIRE PARTE INTEGRANTE**

**n. 4\_ (quattro)**

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**

Prof. Piero CORRADI  
F.to Piero Corradi

**IL SEGRETARIO**

Rag. Daniela GIRALDI  
F.to Daniela Giraldi

PARERE TECNICO

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 del D.Lgs. 04.05.2001 n. 207, sulla proposta indicata in oggetto.

Addì 28/04/2015

**IL DIRETTORE**

(Dr. Salvatore A. CAPITANO)  
F.to S.A. Capitano

PARERE CONTABILE

Si esprime parere favorevole di regolarità contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 del D.Lgs. 04.05.2001 n.207.

Addì 28/04/2015

**IL SEGRETARIO**

(Rag. Daniela GIRALDI)  
F.to Daniela Giraldi

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Ente per gg. 15 (quindici) a far tempo dal _____ Albenga, _____  IL SEGRETARIO (Rag. Daniela GIRALDI) _____	La presente deliberazione, pubblicata senza reclamo alcuno dal _____ al _____, non essendo soggetta a controllo, è divenuta esecutiva, ai sensi del D. Lgs. 04.05.2001 n. 207, in data _____ Albenga, _____  IL SEGRETARIO (Rag. Daniela GIRALDI) _____
---	--



**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI**

**ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

<b>ATTO N° 13</b>	<b>SEDUTA DEL 28/04/2015</b>
<b>OGGETTO: Approvazione Bilancio di Chiusura dell'esercizio 2014.</b>	

adottato in Albenga e nella Sede del Consiglio di Amministrazione, previa convocazione con inviti individuali recapitati ai singoli Amministratori, nei modi e nei termini di Legge, su proposta di deliberazione resa dal Presidente, avente il testo nel seguito formulato e predisposto dal competente ufficio, sul quale sono stati rilasciati i pareri preventivi di cui all'art. 10 del D. Lgs. 04.05.2001 n. 207, resi in calce al presente atto.

Alla trattazione risultano i Signori:

		Presente	Assente
CORRADI Piero	Presidente	SI	
CAVANNA Graziella	Consigliere	SI	
BALBO Barbara	Consigliere	SI	
CELSI Donatella	Vice Presidente	SI	
BRUNO Francesco	Consigliere	SI	

Partecipa la Rag. Daniela GIRALDI  
Segretario dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri

UDITA la relazione del Presidente sull'argomento posto all'ordine del giorno;

DATO ATTO che:

- con deliberazione n. 133 del 17 ottobre 2003, integrato con provvedimento n. 149 del 20 novembre 2003 l'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) "Istituto Domenico Trincheri" si è trasformata in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (APSP);
- con deliberazione n. 1608 del 16 dicembre 2003 la Giunta Regionale della Liguria ha preso atto di tale trasformazione;

CONSIDERATI:

- - Il D.lgs n. 207 del 04.05.2001 "Riordino del sistema delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, a norma dell'art. 10 della legge 8.11.2000, n. 328";
- - Il DPGR n. 6/Reg del 18.03.2003 "Regolamento Regionale recante: - Regolamento per la classificazione e trasformazione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (IPAB) -" e successive modificazioni ed integrazioni;
- - l'art.22 della Legge Regionale n.12/2006 " Promozione del sistema integrato di servizi sociali e sociosanitari " che prevede per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona il termine del 30 aprile di ogni anno per l'approvazione del bilancio di esercizio e l'invio alla Regione;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 in data 10.06.2014, mediante la quale si approvava il Bilancio d'esercizio 2014;

VISTI gli artt. 2423 "Redazione del Bilancio", 2423 bis "Principi di Redazione del Bilancio", 2423 ter "Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico", 2224 "Contenuto dello Stato Patrimoniale", 2424 bis " Disposizione relative a singole voci dello Stato Patrimoniale" e 2426 "Criteri di valutazione" del Codice Civile e più in generale i Principi Contabili Nazionali

PRESO ATTO:

- del prospetto contabile relativo alla chiusura del Bilancio per l'esercizio 2014 (mod.CEE) con importi non arrotondati (allegato nr.1);
  - del prospetto contabile relativo alla chiusura del Bilancio per l'esercizio 2014 (mod.CEE) con importi arrotondati (allegato nr.2)
  - della Nota Integrativa (allegato nr.3)
- che allegati al presente atto costituiscono parte integrante e sostanziale;

VISTA la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, pervenuta in data 28/14/15, prot. n. 1082 che non ha rilevato motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di Chiusura d'esercizio 2014, (allegato nr.4) la quale allegata al presente atto ne costituisce parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO di quanto previsto dalla raccomandata A/R della Regione Liguria prot.n. PG/2011/41508 del 24/03/2011 e dalla D.G.R. n. 289 del 18/03/2011 che fissano il termine del 30 aprile per la trasmissione del Bilancio di Esercizio 2013 e anche del Bilancio Preventivo Economico per l'anno in corso e del Bilancio Pluriennale di Previsione;

PREVIA votazione a norma di Legge con n. 5 voti favorevoli e nessun voto contrario;

**D E L I B E R A**

1) di approvare la chiusura del Bilancio d'esercizio 2014 nelle risultanze esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, allegato alla presente deliberazione (allegato n. 1 e 2) della quale forma parte integrante e sostanziale, unitamente alla nota integrativa (Allegato n. 3) e della Relazione del Collegio dei Revisori (Allegato nr.4);

2) di dare atto che le risultanze del Conto economico 2014 possono essere sinteticamente esposte come di seguito indicato:

Valore della produzione	€ 2.870.146,00
Costi della produzione	€ 2.655.654,00
Differenza	€ 214.492,00
Proventi ed oneri finanziari	-€ 11.887,00
Proventi e oneri straordinari	€ 2.760,00
Risultato ante imposte	€ 205.365,00
Imposte	€ 66.403,00
Utile d'esercizio	€ 138.962,00

3) di trasmettere alla Regione Liguria la presente Deliberazione ai fini della presa d'atto prevista dall'art. 22 della citata Legge Regionale n. 12/2006.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO  
Rag. Daniela GIRALDI  
F.to Daniela GIRALDI

IL PRESIDENTE  
Prof. Piero CORRADI  
F.to Piero CORRADI

**I C O N S I G L I E R I**

Dott.ssa Donatella CELSI  
F.to Donatella CELSI

Dott.ssa Graziella CAVANNA  
F.to Graziella CAVANNA

Avv.to Barbara BALBO  
F.to Barbara BALBO

Avv.to Francesco BRUNO  
F.to Francesco BRUNO

# ALLEGATO n.1

ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI A.S.P.  
Viale Liguria 14 - Albenga - SV  
Codice Fiscale 81004790093

<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014</b>			
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>A) CREDITI verso soci</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) TOTALE CREDITI verso soci</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
<b>I) TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Terreni e fabbricati			
	1a Terreni	1.699.378,64	1.699.378,64
	1b Fabbricati	6.818.316,12	6.813.389,33
	(fondo ammortamento fabbricati)	-1.848.965,64	-1.644.478,57
1) TOTALE terreni e fabbricati		<b>6.668.729,12</b>	<b>6.868.289,40</b>
2) Attrezzatura Generica e Specifica		642.936,77	639.886,77
	(fondo ammortamento attrezzatura generica e specifica)	-600.208,31	-592.035,62
2) TOTALE impianti e macchinario		<b>42.728,46</b>	<b>47.851,15</b>
3) Mobili ed arredi		318.072,14	307.143,81
	(fondo ammortamento )	-195.576,29	-181.761,80
3) TOTALE		<b>122.495,85</b>	<b>125.382,01</b>
4) Computers ed apparecchiature elettriche		13.942,88	12.661,68
	(fondo ammortamento)	-10.686,16	-10.659,71
4) TOTALE		<b>3.256,72</b>	<b>2.001,97</b>
5) Automezzi da trasporto		0,00	0,00
	(fondo ammortamento )	0,00	0,00
5) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6) Universalità beni patrimoniali disponibili		0,00	0,00
	(fondo ammortamento )	0,00	0,00
6) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7) Preziosi ed opere d'arte		0,00	0,00
	(fondo ammortamento )	0,00	0,00
7) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Lavori in corso Fabbricati		0,00	0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>6.837.210,15</b>	<b>7.043.524,53</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
3) Depositi cauzionali e c/anticipi rette		0,00	
3) TOTALE altri titoli			

	<b>III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>0,00</b>	
	<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>6.837.210,15</b>	<b>7.043.524,53</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
	<b>I) Rimanenze</b>			
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.418,19	6.989,02
	<b>1) TOTALE rimanenze</b>		<b>2.418,19</b>	<b>6.989,02</b>
	<b>II) CREDITI verso:</b>			
	1) Clienti:			
	1 a) Ospiti		924.963,62	969.484,38
	1 b) Affittuari			
	Fondo Svalutazione crediti		-238.597,65	-230.071,30
	<b>1) TOTALE clienti</b>		<b>686.365,97</b>	<b>739.413,08</b>
	5) Altri			0,00
	<b>5) TOTALE altri</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I) TOTALE CREDITI</b>		<b>686.365,97</b>	<b>739.413,08</b>
	<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
	1) Depositi bancari e postali			
	1 a) Banca CARIGE Spa		508.531,62	444.879,82
	<b>1) TOTALE depositi bancari e postali</b>		<b>508.531,62</b>	<b>444.879,82</b>
	3) Denaro e valori in cassa		207,25	127,56
	<b>3) TOTALE denaro e valori in cassa</b>		<b>207,25</b>	<b>127,56</b>
	<b>IV) TOTALE disponibilità liquide</b>		<b>508.738,87</b>	<b>445.007,38</b>
	<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.197.523,03</b>	<b>1.191.409,48</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
	1) Ratei attivi		0,00	1.061,45
	2) Risconti attivi		7.852,90	9.610,40
	<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>7.852,90</b>	<b>9.610,40</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>8.042.586,08</b>	<b>8.244.544,41</b>
	<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
	<b>I) Fondo di dotazione</b>		<b>633.101,71</b>	<b>633.101,71</b>
	1) Totale fondo dotazione		633.101,71	633.101,71
	<b>IV) Riserva legale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VII) TOTALE Altre riserve</b>		<b>2.867,45</b>	<b>2.867,45</b>
	<b>VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	<b>VIII) TOTALE Utili (perdite -) portati a nuovo</b>	595.031,68	468.495,65
	<b>IX) Utile (perdita -) dell'esercizio</b>	<b>138.961,49</b>	<b>139.722,14</b>
	<b>X) Fondo contributi in conto capitale</b>	556.706,24	573.923,96
	<b>XI) Fondo Riserva Utili Esercizi Precedenti</b>	149.110,85	135.924,74
	<b>XII) Contributi c/capitale per sterilizzazione</b>	4.501.828,09	4.641.059,89
	<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.577.607,51</b>	<b>6.595.095,54</b>
	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>525.801,84</b>	<b>495.121,71</b>
	1) Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla struttura	346.651,47	356.002,53
	2) Fondo Accantonamento Oneri Contrattuali Futuri	87.174,20	75.092,03
	3) Fondo produttività	51.641,35	23.393,74
	4) F.do rischi su Note Credito Asl Budget 2012	26.082,21	26.082,21
	5) Fondo Contributo Comune Albenga x ANFFAS	5.000,00	5.000,00
	6) F.do Contributo Lyon's x Caffè Alzheimer	180,81	479,40
	7) F.do rischi su Note Credito Asl Budget CIM 2013	9.071,80	9.071,80
	<b>C) TRATTAMENTO di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D) DEBITI</b>		
	3) Verso banche:		
	1 a) Mutuo Banca Intesa	136.185,43	148.325,05
	2 b) Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	198.672,36	217.363,78
	3) Totale debiti verso banche	<b>334.857,79</b>	<b>365.688,83</b>
	6) Debiti verso fornitori di cui		
	6 a) Per fatture ricevute	145.144,25	248.512,02
	6 b) Per fatture da ricevere	60.575,03	128.543,23
	6) TOTALE Debiti verso fornitori	<b>205.719,28</b>	<b>377.055,25</b>
	11) Debiti tributari di cui:		
	11 a) Erario c/Irpef	21.587,85	26.523,23
	11 b) Erario c/Irap	9.309,16	9.314,93
	11 c) Debiti per Ritenute Operate	0,00	0,00
	11 d) Altri Debiti Comune c/TARSU	0,00	0,00
	11 e) Erario c/ IVA	3.439,29	2.579,14
	11 f) Erario c/Ires	0,00	9.857,31
	11) TOTALE Debiti tributari	<b>34.336,30</b>	<b>35.838,16</b>
	12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
	12 a) Verso INPS	91,00	90,00
	12 a) Verso INADEL	23.985,81	5.472,60
	12 a) Verso CPDEL	22.602,96	41.146,76
	12 a) Verso INAIL	0,00	7.449,99
	12) TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	<b>46.679,77</b>	<b>54.159,35</b>
	13) Altri debiti di cui:		
	13 a) Verso personale	0,00	0,00
	13 b) Verso associazioni sindacali	460,59	443,99
	13 c) Per cessioni stipendiali	4.266,20	3.622,88
	13 d) Per sentenza Sig. Facollo	0,00	0,00
	13 e) Altri Debiti Diversi	0,00	0,00
	13 f) Debiti per cauzioni da Ospiti	114.472,24	125.964,87
	13 g) C/Anticipi rette da Ospiti	198.384,56	180.179,03
	13 h) Debiti per Cauzioni Gare Appalto	0,00	0,00
	14) TOTALE Altri debiti:	<b>317.583,59</b>	<b>310.210,77</b>
	<b>D) TOTALE DEBITI</b>	<b>939.176,73</b>	<b>1.142.952,36</b>
	<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		

1) Ratei passivi		0,00	0,00
2) Risconti passivi		0,00	0,00
<b>E) TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PAS-SIVO</b>		<b>8.042.586,08</b>	<b>8.233.169,61</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
		<b>allegato n.2</b>	<b>allegato n.2</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	1 a) ricavi da rette	1.582.729,43	1.626.703,83
1) TOTALE ricavi delle vendite e delle prestazioni		<b>1.582.729,43</b>	<b>1.626.703,83</b>
2) Variazioni delle rimanenze			
5) Altri ricavi e proventi:			
	5 a) Fitti da fondi e terreni	0,00	0,00
	5 b) Fitti fabbricati	54.000,00	53.907,25
	5 c) Convenzione ASL n.2 Savonese	1.022.737,53	1.052.144,75
	5 d) Servizio di Ristorazione Comune di Albenga	0,00	0,00
	5 e) Ricavi per contributi ricevuti	0,00	51.605,31
	5 f) Ricavi Pluriennali Quota Ammortamento	17.217,72	17.750,23
	5 g) Altri Proventi Diversi	6.811,30	5.863,64
	5 h) Rimanenze Finali Prodotti non Sanitari	2.418,19	6.989,02
	5 i) contributi da Sterilizzazioni anno corrente	139.231,80	143.537,93
	5 l) Locazione IV piano RSA	45.000,00	17.782,26
5) TOTALE altri ricavi e proventi		<b>1.287.416,54</b>	<b>1.349.580,39</b>
<b>A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2.870.145,97</b>	<b>2.976.284,22</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>			
6) Per materie prime suss. cons. merci			
7) Per servizi			
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale:			
	9 a) Oneri sociali	244.433,58	251.513,16
	9 b) Competenze	867.517,34	853.384,63
	9 c) Agenzia del Lavoro	38.990,70	48.175,60
	9 d) formazione personale	2.684,00	0,00
9) TOTALE per il personale:		<b>1.153.625,62</b>	<b>1.153.073,39</b>
		<b>2.341.100,03</b>	<b>2.372.676,28</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
	10 a) ammort. immobilizz. immateriali	0,00	0,00
	10 b) ammort. immobilizz. materiali	227.865,69	234.918,39
	10 c) Svalutazione/rischio Budget Asl/CIM 2013	0,00	9.071,80
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni		<b>227.865,69</b>	<b>243.990,19</b>
11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			
14) Oneri diversi di gestione			
	14 a) Manutenzioni	49.677,40	87.005,14
	14 b) Oneri diversi	37.011,10	32.677,88
14) TOTALE oneri diversi di gestione		<b>86.688,50</b>	<b>119.683,02</b>
<b>B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2.655.654,22</b>	<b>2.736.349,49</b>
<b>A-B) TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI</b>		<b>214.491,75</b>	<b>239.934,73</b>

<b>DI PRODUZIONE</b>			
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)			
16 a) Interessi attivi		75,60	1.147,85
16 b) Spese per finanziamenti		0,00	0,00
<b>16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>		<b>75,60</b>	<b>1.147,85</b>
17) Interessi (passivi) e oneri finanziari da:			
17 a) debiti verso banche		11.963,38	13.093,40
17 b) verso terzi		0,00	0,00
<b>17) TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari</b>		<b>11.963,38</b>	<b>13.093,40</b>
<b>C) TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>11.887,78</b>	<b>11.945,55</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		0,00	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)			
20 a) Diversi		0,00	0,00
20 b) Plusvalenze da alienazioni		0,00	0,00
20 c) Sopravvenienze Attive		2.760,00	0,00
<b>20) TOTALE Proventi straordinari (extra attività ord.)</b>		<b>2.760,00</b>	<b>0,00</b>
21) Oneri straordinari (extra attività ord.)			
21 a) Sopravvenienze passive		0,00	0,00
21 b) Spese Straordinarie		0,00	10.493,03
21 c) Altri oneri straord. (non rientr. n. 14)		0,00	0,00
<b>21) TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)</b>		<b>0,00</b>	<b>10.493,03</b>
<b>E) TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>2.760,00</b>	<b>-10.493,03</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>205.363,97</b>	<b>217.496,15</b>
<b>22) Imposte dell'Esercizio</b>			
22 a) IRES		2.502,87	9.857,31
22 b) IRAP		63.899,61	67.916,70
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>66.402,48</b>	<b>77.774,01</b>
<b>26) UTILE (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>138.961,49</b>	<b>139.722,14</b>
Albenga, 28/04/2015			
Il Segretario	IL Direttore	Il Presidente	
Rag. Daniela Giraldi	Dott. S.A. CAPITANO	Prof. Piero Corradi	
F.to Daniela Giraldi	F.to S.A. Capitano	F.to Piero Corradi	

## ALLEGATO n.2

**ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI A.S.P.**  
**VIALE LIGURIA 14 - ALBENGA SAVONA**  
**Codice Fiscale 81004790093**

<b>BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014</b>			
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>			
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>A) CREDITI verso soci</b>		0,00	0,00
<b>A) TOTALE CREDITI verso soci</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
		0,00	0,00
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
<b>I) TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Terreni e fabbricati			
	1a	Terreni	1.699.379,00
			1.699.379,00
	1b	Fabbricati	6.818.316,00
			6.813.389,00
		<i>(fondo ammortamento fabbricati)</i>	-
			1.848.966,00
			1.644.479,00
1) TOTALE terreni e fabbricati		<b>6.668.729,00</b>	<b>6.868.289,00</b>
2) Attrezzatura Generica e Specifica			
			642.937,00
		<i>(fondo ammortamento attrezzatura generica e specifica)</i>	-600.208,00
			592.036,00
2) TOTALE impianti e macchinario		<b>42.729,00</b>	<b>47.851,00</b>
3) Mobili ed arredi			
			318.072,00
		<i>(fondo ammortamento )</i>	-195.576,00
			181.762,00
3) TOTALE		<b>122.496,00</b>	<b>125.382,00</b>
4) Computers ed apparecchiature elettriche			
			13.942,00
		<i>(fondo ammortamento)</i>	-10.686,00
			-10.660,00
4) TOTALE		<b>3.256,00</b>	<b>2.003,00</b>
5) Automezzi da trasporto			
			0,00
		<i>(fondo ammortamento )</i>	0,00
5) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6) Universalità beni patrimoniali disponibili			
			0,00
		<i>(fondo ammortamento )</i>	0,00
6) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7) Preziosi ed opere d'arte			
			0,00
		<i>(fondo ammortamento )</i>	0,00
7) TOTALE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Lavori in corso Fabbricati			
			0,00
			<b>0,00</b>



	<b>II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIA-LI</b>	<b>6.837.210,00</b>	<b>7.043.525,00</b>
	<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	3) Depositi cauzionali e c/anticipi rette		
	3) TOTALE altri titoli	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.837.210,00</b>	<b>7.043.525,00</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	<b>I) Rimanenze</b>		
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.418,00	6.989,00
	<b>1) TOTALE rimanenze</b>	<b>2.418,00</b>	<b>6.989,00</b>
	<b>II) CREDITI verso:</b>		
	1) Clienti:		
	1 a) Ospiti	924.964,00	969.484,00
	1 b) Affittuari	0,00	0,00
	F.do Svalutazione Crediti	-238.598,00	-230.071,00
	1) TOTALE clienti	<b>686.366,00</b>	<b>739.413,00</b>
	5) Altri		0,00
	5) TOTALE altri	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I) TOTALE CREDITI</b>	<b>686.366,00</b>	<b>739.413,00</b>
	<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
	1) Depositi bancari e postali		
	1 a) Banca CARIGE Spa	508.532,00	444.880,00
	1) TOTALE depositi bancari e postali	<b>508.532,00</b>	<b>444.880,00</b>
	3) Denaro e valori in cassa	207,00	127,00
	3) TOTALE denaro e valori in cassa	<b>207,00</b>	<b>127,00</b>
	<b>IV) TOTALE disponibilità liquide</b>	<b>508.739,00</b>	<b>445.007,00</b>
	<b>C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.197.523,00</b>	<b>1.191.409,00</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
	1) Ratei attivi	0,00	1.062,00
	2) Risconti attivi	7.853,00	9.610,00
	<b>D) TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>7.853,00</b>	<b>9.610,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>8.042.586,00</b>	<b>8.244.544,00</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>			<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
<b>I) Fondo di dotazione</b>				
1) Totale fondo dotazione			<b>633.102,00</b>	<b>633.102,00</b>
<b>IV) Riserva legale</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII) TOTALE Altre riserve</b>			<b>2.867,00</b>	<b>2.867,00</b>
<b>VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo</b>			<b>595.032,00</b>	<b>468.496,00</b>
<b>VIII) TOTALE Utili (perdite -) portati a nuovo</b>				
<b>IX) Utile (perdita -) dell'esercizio</b>			<b>138.961,00</b>	<b>139.722,00</b>
<b>X) Fondo contributi in conto capitale</b>			556.706,00	573.924,00
<b>XI) Fondo Riserva Utili Esercizi Precedenti</b>			149.111,00	135.924,00
<b>XII) Contributi c/capitale per sterilizzazione</b>			4.501.828,00	4.641.060,00
<b>A) TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>			<b>6.577.607,00</b>	<b>6.595.095,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			<b>525.802,00</b>	<b>495.122,00</b>
1) F.do Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla struttura			346.651,00	356.003,00
2) Fondo Accantonamento Oneri Contrattuali Futuri			87.174,00	75.092,00
3) Fondo Produttività			51.642,00	23.394,00
4) F.do rischi su Note Credito Asl Budget 2012			26.082,00	26.082,00
5) Fondo Contributo Comune Albenga x ANFFAS			5.000,00	5.000,00
6) F.do Contributo Lyon's x Caffè Alzheimer			181,00	479,00
7) F.do rischi su Note Credito Asl Budget CIM 2013			9.072,00	9.072,00
<b>C) TRATTAMENTO di fine rapporto</b>				
<b>D) DEBITI</b>				
3) Verso banche:				
1 a) Mutuo Banca Intesa			136.186,00	148.325,00
2 b) Mutuo Cassa Depositi e Prestiti			198.672,00	217.364,00
3) Totale debiti verso banche			<b>334.858,00</b>	<b>365.689,00</b>
6) Debiti verso fornitori di cui:				
6 a) Per fatture ricevute			145.144,00	248.512,00
6 b) Per fatture da ricevere			60.575,00	128.543,00
6) TOTALE Debiti verso fornitori			<b>205.719,00</b>	<b>377.055,00</b>
11) Debiti tributari di cui:				
11 a) Erario c/Irpef			21.588,00	26.523,00
11 b) Erario c/Irap			9.309,00	9.315,00
11 c) Debiti per Ritenute Operate			0,00	0,00
11 d) Comune c/Ici			0,00	0,00
11 e) IVA C/vendite			3.439,00	2.579,00
11 f) Erario c/Ires			0,00	9.857,00
11) TOTALE Debiti tributari			<b>34.336,00</b>	<b>35.838,00</b>
12) Debiti verso Istituti previdenziali:				
12 a) Verso INPS			91,00	90,00
12 a) Verso INADEL			23.986,00	5.473,00
12 a) Verso CPDEL			22.603,00	41.147,00
12 a) Verso INAIL			0,00	7.449,00



			<b>0</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>			
	6) Per materie prime suss. cons. merci	198.273,00	240.398,00
	7) Per servizi	986.506,00	978.795,00
	8) Per godimento di beni di terzi	2.695,00	410,00
	9) Per il personale:		
	9 a) Oneri sociali	244.434,00	251.513,00
	9 b) Competenze	867.517,00	853.384,00
	9 c) agenzia del lavoro	38.991,00	48.176,00
	9 d) costi formazione personale	2.684,00	
	9) TOTALE per il personale:	1.153.626,00	1.153.073,00
		<b>2.341.100,00</b>	<b>2.372.676,00</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
	10 a) ammort. immobilizz. immateriali	0,00	0,00
	10 b) ammort. immobilizz. materiali	227.866,00	234.918,00
	10 c) Svalutazione/rischio Budget Asl/CIM 2013	0,00	9.072,00
	10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	<b>227.866,00</b>	<b>243.990,00</b>
<b>11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
	12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
	14) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00
	14 a) Manutenzioni	49.677,00	87.005,00
	14 b) Oneri diversi	37.011,00	32.678,00
	14) TOTALE oneri diversi di gestione	<b>86.688,00</b>	<b>119.683,00</b>
<b>B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>2.655.654,00</b>	<b>2.736.349,00</b>
<b>A-B) TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>		<b>214.492,00</b>	<b>239.935,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
	16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
	16 a) Interessi attivi	76,00	1.148,00
	16 b) Spese per finanziamenti	0,00	0,00
	16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	<b>76,00</b>	<b>1.148,00</b>
	17) Interessi (passivi) e oneri finanziari da:		
	17 a) debiti verso banche	11.963,00	13.094,00
	17 b) verso terzi	0,00	0,00
	17) TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari	<b>11.963,00</b>	<b>13.094,00</b>
<b>C) TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>11.887,00</b>	<b>11.946,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		0,00	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
	20) Proventi straordinari (extra attività ord.)		
	20 a) Diversi	0,00	0,00
	20 b) Plusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
	20 c) Sopravvenienze Attive	2.760,00	0,00
	20) TOTALE Proventi straordinari (extra attività ord.)	<b>2.760,00</b>	<b>0,00</b>
	21) Oneri straordinari (extra attività ord.)		

	21 a) Sopravvenienze passive	0,00	0,00
	21 b) Spese Straordinarie	0,00	10.493,00
	21 c) Altri oneri straord. (non rientr. n. 14)	0,00	0,00
	<b>21) TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)</b>	<b>0,00</b>	<b>10.493,00</b>
<b>E) TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
		<b>2.760,00</b>	<b>-10.493,00</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
		<b>205.365,00</b>	<b>217.496,00</b>
<b>22) Imposte dell'Esercizio</b>			
	22 a) IRES	2.503,00	9.857,00
	22 b) IRAP	63.900,00	67.917,00
	<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>66.403,00</b>	<b>77.774,00</b>
<b>26) UTILE (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO</b>			
		<b>138.962,00</b>	<b>139.722,00</b>
Albenga, 28/04/15			
Il Segretario	IL Direttore	Il Presidente	
Rag. Daniela Giraldi	Dott. S.A. CAPITANO	Prof. Piero Corradi	
F.to Daniela Giraldi	F.to S.A. Capitano	F.to Piero Corradi	

# ALLEGATO n.3

## A.P.S.P. ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI Viale Liguria n. 14 – Albenga NOTA INTEGRATIVA

L'Azienda chiude l'esercizio 2014 con un utile pari a € 138.961,49= dopo aver calcolato imposte per € 66.402,48 =  
Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2425, artt. 2423 e seguenti del Codice Civile. In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426). Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti 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, ha operato come segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema di cui all'art. 2424 Codice Civile., che prevede sezioni contrapposte dei conti dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto;
- Il Conto Economico è stato redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del Codice Civile, in forma scalare, con una presentazione dei componenti di reddito secondo la loro natura e non secondo la loro destinazione;
- la nota integrativa è, per espressa disposizione dell'art. 2423 del Codice Civile, parte integrante, insieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, del bilancio di esercizio. Per la sua redazione si è tenuto conto dei contenuti obbligatori secondo quanto disposto dall'art. 2427 del Codice Civile. Nella nota integrativa sono state omesse alcune indicazioni come previsto dal 5° comma art. 2435-Bis Codice Civile;

Si sono 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 da quelli enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non si è proceduto a raggruppare voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico.

### ARTICOLO N. 2427 1) – CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri usati nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore sono quelli dettati dal Codice Civile.

E' stato seguito il principio base del "costo", inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

### ATTIVO PATRIMONIALE

#### B – Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Non sussistono i presupposti per procedere a riduzioni di valore.

#### B. I - Immobilizzazioni immateriali.

L'Azienda non possiede immobilizzazioni immateriali.

#### B. II - Immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al valore risultante dalla fatture di acquisto.

Il costo, laddove previsto, risulta diminuito del relativo fondo ammortamento. Le aliquote applicate sono quelle previste dal DM 31/12/1988, gruppo XXI, specie 1°.

In particolare, quali aliquote rappresentative della possibilità di utilizzazione dei cespiti, sono state applicate le seguenti percentuali di ammortamento:

- - fabbricati: 3,00%;
- - attrezzature generiche: 25,00 %
- - attrezzature specifiche: 12,00 %
- - mobili ed arredi reparti: 10%;
- - mobili ed arredi uffici: 12,00%

○ - computers ed apparecchiature elettriche: 20%

Le voci relative alle Immobilizzazioni Materiali sotto elencate sono state incrementate durante l'esercizio 2014:

- "Altri Fabbricati" di €. 1.374,15 relativi a lavori straordinari della proprietà dell'Ente Albergo Sole Mare;
- "Fabbricato Istituzionale " di €. 3.552,64 relativi a lavori straordinari di ripristino murario a seguito di ispezione A.S.L.;
- "Attrezzatura Specifica" di €. 3.050,00 con l'acquisto di una lavastoviglie per il locale cucina;
- "Mobili ed Arredi per Reparti" di €. 3.489,00 con l'acquisto di scaffalature metalliche per il locale archivio;
- "Hardware e altre attrezzature elettroniche/informatiche" con l'acquisto di n.2 Personal Computer per gli uffici amministrativi.

### C - Attivo circolante

#### CI - Rimanenze

Le rimanenze al 31/12/2013 sono pari a € 2.414,80.

Le rimanenze riscontrate si riferiscono a prodotti non sanitari e sono state valutate a costo dell'ultimo acquisto.

#### CII - Crediti

Essi sono costituiti da:

gli importi delle rette a carico di Ospiti ed Enti Pubblici (Comuni, Asl e Comunità Montana) ricoverati presso la struttura dell'Azienda ancora da incassare al 31.12.2014 per € 924.963,62, al lordo dell'accantonamento per perdite presunte su crediti di €. 238.597,65.

#### CIV - Disponibilità Liquide

Trattasi della consistenza del conto di Tesoreria aperto presso la Banca CARIGE Spa di Albenga pari ad €. 508.531,62 e della Cassa Economale di €. 207,25.

#### D - Ratei e Risconti Attivi

Sono stati determinati ed iscritti secondo il principio della competenza temporale.

I risconti attivi, ammontanti ad €. 7.852,90, sono costituiti principalmente da quote di costi per assicurazioni la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2014, ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2015.

### ART. 2427 N. 2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

DESCRIZIONE	ESERCIZIO IN CORSO				
	Valore lordo inizio esercizio (1)	Acquisti (2)	Riclassifiche (3)	Alienazioni (4)	Valore lordo a fine esercizio (5=1+2+/-3-4)
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>IMMATERIALI</b>					
Costi di impianto e di ampliamento					0,00
<b>MATERIALI</b>					
Terreni	1.699.378,64				1.699.378,64
Altri Fabbricati	1.617.600,00	1.374,15			1.618.974,15
Fabbricato Istituzionale	5.195.789,33	3.552,64			5.199.341,97
Attrezzatura specifica	194.662,95	3.050,00			197.712,95
Attrezzature generiche	445.223,82				445.223,82

Mobili ed Arredi Reparti	296.795,35	3.489,00			300284,35
Mobili ed Arredi Uffici	17.787,79				17.787,79
Computers ed apparecchiature elettriche	12.661,88	1.281,00			13.942,88
Universalità beni patrimoniali disponibili non ammortizzabili					0,00
Preziosi ed opere d'arte	00,00				00,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	9.479.899,76	12.746,79			9.492.646,55

PASSIVO PATRIMONIALE

A- Patrimonio Netto:

DESCRIZIONE	ESERCIZIO IN CORSO					
	Fondo ammortam. Inizio esercizio (6)	Ammortamenti dell'esercizio (7)	Riclassifiche (8)	Utilizzo fondo ammortamento (9)	Fondo ammort. A fine esercizio (10=6+7+/-8-9)	Valore netto a fine esercizio (11=5-10)
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>						
<b>IMMATERIALI</b>						
Costi di impianto e di ampliamento					0,00	0,00
<b>MATERIALI</b>						
Terreni					0,00	1.699.378,64
Altri Fabbricati	475.394,53	48.565,50			523.960,03	1.095.014,12
Fabbricato Istituzionale	1.169.084,04	155.921,57			1.325.005,61	3.874.336,36
Attrezzatura specifica	146.811,80	8.172,69			154.984,49	2.728,46 <sup>4</sup>
Attrezzature generiche	445.223,82	00			445.223,82	00
Mobili ed arredi reparti	164.357,43	14.118,58			178.476,01	121.808,34
Computers ed apparecchiature elettriche	9.879,61	806,55			10.686,16	3.256,72
Mobili e Macchine Ufficio	16.819,48	280,80			17.100,28	687,51
Universalità beni patrimoniali disponibili non ammortizzabili					0,00	0,00
Preziosi ed opere d'arte					0,00	00,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	2.427.570,71	227.865,69			2.655.436,40	6.837.210,15

A-I Fondo di dotazione.



Il Fondo di dotazione è pari a € 633.101,71.

Il Patrimonio netto comprende nelle voci:

- VII) Riserva Statutaria di €. 2.867,45;
- VII) Totale Utili (- perdite) portati a nuovo di €.595.031,68, corrisponde all'importo totale degli Utile di esercizio fino al 2013, dopo il totale ripianamento del disavanzo di amministrazione, avvenuto con la chiusura del bilancio al 31/12/2010, al netto delle Riserve Statutarie previste dal Codice Civile all'art.2430 (riserva Legale) e dal Regolamento di Contabilità, approvato con delibera n. 94 del 24/11/2006, all'art.19 (Risultato d'esercizio) comma 4 in misura non superiore al 20%, nel secondo esercizio successivo a quello in cui si è prodotto;
- IX) Utile dell'esercizio 2014 di €. 138.961,49;
- X) Contributi in conto capitale: tale fondo accoglie l'ammontare del fondo contributi in conto capitale per un totale di €. 556.706,24, percepiti dall'Azienda negli esercizi precedenti ed il saldo del contributo sui lavori del IV piano dell'Ente liquidati dalla Regione Liguria nell'esercizio 2013. Per quest'ultimi si è proceduto all'effettuazione della cosiddetta "sterilizzazione";
- IX) Fondo di Riserva Utili Esercizio Precedenti di €. 149.110,85, istituito secondo quanto previsto dall'art.19, comma 4 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto approvato con delibera n. 94 del 24/11/2006;
- XI) Contributi c/capitale per Sterilizzazione di €. 4.501.828,09 che accoglie l'importo della Dotazione di beni immobili e beni mobili al netto dei fondi Ammortamento e delle quote di "sterilizzazione" degli ammortamenti;

#### C- Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla Struttura, di €. 346.651,47. Durante l'esercizio 2014 si è provveduto a liquidare da detto fondo: le spese inerenti la CTU dell'Ing. Mauro Prando, come da Decreto del Tribunale di Savona del 03/02/2014, inerenti la causa Trincheri/EdilMavi. Trovano imputazione, inoltre, in questo fondo le presumibili somme relative ai contenziosi ancora in essere. Il Fondo di Svalutazione dei Crediti previsto dal comma 8 dell'art.2426 del Codice Civile di ammonta ad €. 238.597,65. Il fondo Accantonamento per Oneri Contrattuali Futuri è di € 87.174,20, mentre il Fondo di Produttività è di €. 52.001,35, al lordo dell'indennità accessorie del mese di dicembre 2014, liquidate al personale dipendente con gli emolumenti di Gennaio 2015.

#### C – Proventi ed Oneri Straordinari.

In ossequio a quanto disposto dalla delibera di C.di A. n. 14 del 10/06/2014, avente per oggetto l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014, che recita: " *PREMESSO che il Consiglio di Amministrazione dell'Ente preliminarmente da atto di aver preso visione della raccomandazione fatta dalla Regione Liguria nella DGR n.1127/2013, avente per oggetto la presa d'atto dell'approvazione del Bilancio di esercizio 2012 ai sensi del DPGR n.10/2003 dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri;*

*CONSIDERATO che a tal fine, onde adempiere, all'invito nel bilancio di Previsione 2014, oggi in approvazione, viene disposto quanto segue:*

*-viene recuperata la somma di €. 1.980,00 derivante dalla Voce di Bilancio Compenso Organi Istituzionali per Gettoni Presenza C.di A. ad oggi non ancora utilizzato, ma spettante ai membri del C. di A., per il periodo 01/01/13 al 14/05/14;*

*-viene riservato il recupero della restante somma di €. 2.220,00 dall'identica voce di Bilancio e ciò fino alla copertura, con la permanenza in carica dell'attuale C. di A., della somma impropriamente utilizzata secondo il dispositivo della sentenza n.161/2012 della Corte Costituzionale;*

viene imputata la somma di €. 2.760,00 risultante dal recupero delle seguenti somme:

- €. 1.560,00 per le sedute del 2013, presiedute dal Dott. Gori;
- €. 810,00 per le sedute del 2014, presiedute dal Dott. Gori;
- €. 390,00 per le sedute del 2014, per i Consiglieri confermati per la gestione del Prof. Corradi;

#### D- Debiti.

I debiti sono valutati al valore nominale.

#### D – 6 b) Fatture da Ricevere.

Nella valutazione dell'importo da iscrivere si è adottato un criterio di stima prudenziale.

Trovano imputazione, tra le altre relative agli anni precedenti, le seguenti somme:

○

- fatture da ricevere per il periodo Dicembre 2014 della EDISON ENENERGIA per un importo di € 5.501,77;
- fatture relative ai consumi di acqua per il IV trimestre 2014 per € 2.500,00;
- fattura relativa ai consumi di Gas per il mese di Dicembre 2014 per € 1.112,00;
- gettone presenza per le sedute del Consiglio ancora da liquidare per l'anno 2014 gestione Prof. Corradi € 720,00;

○

Nell'esercizio 2014 si è reso necessario affidare i sotto indicati incarichi:

1. delibera n.28/2014 integrazione incarico tecnico di CTP nella causa Trincheri/Terreno Posillico, affidato al Geom. Gai Massimo, con studio in Albenga (SV), con un impegno di spesa di € 384,30;
2. delibera n.40/2014 affidamento incarico al Geom.Gai, con studio in Albenga (SV), per la redazione di una perizia del Terreno di proprietà dell'Ente denominato "terreno posillico" per una possibile alienazione, con un impegno di spesa di € 1.537,20;

○

In data 04/08/2014 è stata pronunciata dal Tribunale di Savona la sentenza nei procedimenti riuniti RG1001026/2004, 1944/2005 E 1775/2006 tra l'Istituto Trincheri, rappresentato dall'Avv. Massimo Ramò contro la Ditta EDIL MAVI Torino Srl, avente per oggetto l'opposizione a decreto ingiuntivo – appalto pubblico di lavori. L'Avv. Ramò ha quindi emesso n.2 parcelle per il suo impegno professionale per un totale di € 10.698,90, che trova imputazione in questa voce di bilancio.

Nell'esercizio 2014 è stato inoltre approvato il preventivo di spesa richiesto alla ditta Ferrari Security Innovation & Sercice Srl, relativo alla fornitura, posa in opera e programmazione di un pannello remoto di ripetizione per centrali antincendio, per consentire il riconoscimento dell'allarme rispetto alle norme EN54-2, per un impegno di spesa di € 2.283,00 IVA esclusa, imputata a questa voce di bilancio.

Pertanto, alla luce di quanto sopra l'importo del punto D - 6 B ammonta ad € 60.575,03.

#### E - Ratei e risconti passivi

Non sono stati rilevati ratei e risconti passivi.

#### INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2427 CC

#### 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, con l'avvertenza che vengono omesse le voci con saldo zero, non movimentate nel corso dell'esercizio:

#### ART. 2427 N.4) VARIAZIONI ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Attivo Circolante	Cons.Iniziale	Riclassi	Increment./Decrem	Cons.Finale
Rimanenze	6.989,02		- 4.570,83	2.418,19
Crediti V/Clienti	969.484,38		- 44.520,76	924.963,62
Depositi Bancari	444.879,82		63.651,80	508.531,62
Ratei e Risc. Attivi	10.671,85		- 2.818,95	7.852,90
Patrimonio Netto	6.455.373,40		- 16727,38	6.438.646,02
Utile d'Esercizio				138.961,49
F.do Rischi/Oneri	507.203,88		18.597,96	525.801,84
<b>DEBITI</b>				
V/Fornitori	248.486,36		-103.342,11	145.144,25
Tributari es.succ.	48.607,95		- 14.271,65	34.336,30
V/banche	365.688,83		-30.831,04	334.857,79
Previdenziali*	50.448,54		-3.768,77	46.679,77
altri Debiti	306.217,60		6.639,20	312.856,80

\*alla data di redazione della presente nota i debiti tributari scaduti ed i debiti previdenziali sono stati regolarmente versati.

#### ART. 2427 N. 6) - CREDITI E DEBITI

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

2) Nella tabella che segue è evidenziato il dettaglio dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e l'Istituto Bancario Intesa San Paolo con separata indicazione delle quote scadenti oltre i 5 anni :

DEBITI	Valore netto al 31.12.2014	Di cui scadenti entro i 5 anni	Di cui scadenti oltre i 5 anni
Banca Intesa San Paolo	136.185,43	121.396,20	14.789,23
Cassa D. e Prestiti	198.672,36	109.470,47	89.201,89
<b>Totale</b>	<b>334.857,79</b>	<b>230.866,67</b>	<b>109.991,12</b>

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

Il patrimonio netto ammontante, a € 6.438.646,02 è costituito da:

- 1) fondo di dotazione per un importo di € 633.101,71;
- 2) Riserve Statutarie: € 2.867,45
- 3) Utili esercizi precedenti portati a nuovo: € 595.031,68;
- 4) Utile dell'esercizio: € 138.961,49;
- 5) Fondo capitalizzazione Contributi in C/capitale: € 556.706,24;
- 6) Fondo Riserva Utili Esercizi precedenti : € 149.110,85;
- 7) Contributi c/capitale per sterilizzazione € 4.501.828,09.

#### ART. 2427 N. 8) - ONERI CAPITALIZZATI

Non sono stati capitalizzati oneri, gli oneri finanziari presenti nel conto economico derivano da rapporti con istituti bancari.

Altre informazioni

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti nella presente nota integrativa, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- informativa ai sensi dell'art. 2428 C.C. n. 3 e 4: l'Azienda non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure possedute anche 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.
- ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83 si precisa che non sono mai state fatte rivalutazioni né per conguaglio monetario in applicazione del disposto di specifiche leggi, né in applicazione delle deroghe consentite dal Codice Civile. Neppure l'Azienda si è avvalsa della possibilità di rivalutare, in via facoltativa, i beni aziendali né nel passato, né nell'esercizio chiuso al 31/12/2014.
- Privacy: l'Azienda nel corso del 2014 ha ottemperato agli adempimenti richiesti dal D.Lgs. 196/2003.
- Compensi Organi Istituzionali: è stata calcolata e portata a Sopravvenienze Attive la somma di € 1.200,00, in ossequio a quanto disposto dalla delibera n. 14/2014 relativa alla approvazione del bilancio di esercizio 2014 (C- Proventi ed Oneri Straordinari). Nessuna altra indennità è stata pagata al Consiglio di Amministrazione nell'anno 2014, come previsto dall'atto deliberativo n.06 del 07/02/2013 del C. di A. che ha preso atto del parere del Ministero dell'economia e delle Finanze n. 0106683 del 24/12/2012.
  - Gli emolumenti spettanti e liquidati al Collegio dei Revisori dei Conti ammontano a complessivi € 10.784,80 (Ritenuta di Acconto inclusa).
- Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Si invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2014, che evidenzia un Utile di Esercizio di €. 138.961,49 che si propone di riportare a nuovo.

Albenga, 28/04/2015

Il Segretario

Il Direttore

Il Presidente

Rag. Daniela Giraldi  
F.to Daniela Giraldi

Dott. S.A. Capitano  
F.to S.A. Capitano

Prof. Piero Corradi  
F.to Piero Corradi

# **ALLEGATO n.4**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA  
ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI  
Viale Liguria 14 – 17031 Albenga (Sv)  
Codice Fiscale 81004790093**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO AL 31/12/2014

Egr. componenti del Consiglio di Amministrazione,

il Collegio dei Revisori ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio dell'Ente al 31/12/2014 che ci avete sottoposto.

In linea generale segnaliamo che il presente bilancio è stato redatto con riferimento alle norme del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali non essendo applicabili nel caso specifico i principi internazionali.

## **RELAZIONE DI REVISIONE**

Il Collegio ha svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 ai sensi dell'art. 2409 ter del c.c., la cui redazione compete all'organo amministrativo mentre la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile è del collegio dei revisori.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di revisione contabile statuiti dai CNDCEC e dal D.Lgs. 39/2010, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che lo stesso non sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività di controllo abbiamo verificato:

Nel corso dell'esercizio, con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità aziendale e

la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;

La corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili ed agli

accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione e di riscontri esterni, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

**Identificazione del bilancio oggetto d'esame:**

Dati di sintesi dei bilanci al 31/12/2013 ed al 31/12/2014  
(dati in unità di euro)

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Esercizio 2013</b>
Immobilizzazioni	6.837.210	7.043.525
Attivo circolante	1.197.523	1.191.409
Ratei e Risconti	7.853	10.672
<b>Totale attivo</b>	<b>8.042.586</b>	<b>8.245.606</b>
Patrimonio Netto	6.577.607	6.595.095
Fondi per rischi ed oneri	525.802	495.122
Debiti	939.177	1.155.389
<b>Totale Passivo</b>	<b>8.042.586</b>	<b>8.245.606</b>
<b>Conto economico</b>		
Valore della produzione	2.870.146	2.976.284
Costi della produzione	2.655.654	2.736.349
Differenza tra valore e costi produzione.	214.492	239.935
Proventi/Oneri finanziari	-11.887	-11.946
Proventi/Oneri straordinari	2.760	-10.493
Risultato prima delle imposte	205.365	217.496
Imposte sul reddito di esercizio	66.403	77.774
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>138.962</b>	<b>139.722</b>

**Giudizio sul bilancio:**

A nostro avviso il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Vs. Ente per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

**FUNZIONI DI VIGILANZA**

L'attività dell'organo di vigilanza nel corso dell'esercizio può essere così sintetizzata.

○ In particolare il Collegio:

Ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione;

Ha preso atto delle delibere del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;

Può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto dell'Ente e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;

Ha ricevuto dall'organo amministrativo informazioni sull'attribuzione delle funzioni aziendali ed ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, del sistema amministrativo contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Al riguardo non si hanno osservazioni particolari da segnalare.

- Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni di legge e statutarie, il Collegio è stato periodicamente informato dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.
- Non sono pervenute nel corso dell'esercizio denunce né esposti.
- Per quanto riguarda il controllo analitico sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura. In particolare segnaliamo che:
  - Non esistono in bilancio beni assoggettati a rivalutazione monetaria volontaria e/o a specifica normativa;
  - I crediti sono stati iscritti in base al loro presunto valore di realizzo;
  - I criteri adottati in base al principio di competenza hanno ricevuto il consenso di questo Collegio. Le quote di ammortamento dei beni strumentali sono state calcolate in funzione della residua utilizzazione degli stessi; le quote di ammortamento sono state imputate in applicazione delle relative percentuali previste dalle tabelle ministeriali.

A nostro giudizio il bilancio consuntivo d'esercizio esaminato è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'Ente.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Sulla base di quanto esposto, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio consuntivo d'esercizio al 31 dicembre 2014 che evidenzia un utile di Euro 138.962,00=

Per quanto inerente la destinazione dell'utile conseguito si concorda con quanto indicato in Nota Integrativa.

Albenga, li 28/04/2015

Il Collegio dei Revisori

Roberto Campana F.to Rag. Roberto CAMPANA

Anna Bruno F.to Rag. Anna BRUNO

Donatella Alessi F.to Rag. Donatella ALESSI