

**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 28/04/2016

**IL DIRETTORE**

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

PARERE CONTABILE

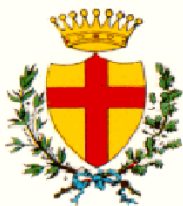
Si esprime parere favorevole di regolarità contabile, ai sensi e per gli effetti dell'art.10 del D.Lgs. 04.05.2001 n.207.

Addì 28/04/2016

**IL SEGRETARIO**

(Rag. Daniela GIRALDI)  
F.to Daniela Giraldi

|  |   |
|--|---|
| <p>Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Ente per gg. 15 (quindici) a far tempo dal _____</p> <p>Albenga, _____</p> <p><b>IL SEGRETARIO</b><br/>(Rag. Daniela GIRALDI)</p> <p>_____</p> | <p>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 _____</p> <p>Albenga, _____</p> <p><b>IL SEGRETARIO</b><br/>(Rag. Daniela GIRALDI)</p> <p>_____</p> |
|--|---|



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

**ATTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| <b>ATTO N° 08</b>                                       | <b>SEDUTA DEL 28/04/2016</b> |
| <b>OGGETTO: Approvazione Bilancio di Chiusura 2015.</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 28.04.2015, mediante la quale si approvava il Bilancio d'esercizio 2015;

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 2015 (mod.CEE) con importi non arrotondati (allegato nr.1);
  - del prospetto contabile relativo alla chiusura del Bilancio per l'esercizio 2015 (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 Revisore Unico, pervenuta in data 28/04/2016, prot. n. 1337 che non ha rilevato motivi ostativi all'approvazione del Bilancio di Chiusura d'esercizio 2015, (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. 4 voti favorevoli e nessun voto contrario;

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

1) di approvare la chiusura del Bilancio d'esercizio 2015 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 2015 possono essere sinteticamente esposte come di seguito indicato:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Valore della produzione       | € 2.942.179,10 |
| Costi della produzione        | € 2.801.246,53 |
| Differenza                    | € 140.932,57   |
| Proventi ed oneri finanziari  | -€ 10.441,59   |
| Proventi e oneri straordinari | € 00,00        |
| Risultato ante imposte        | € 130.490,98   |
| Imposte                       | € 82.794,06    |
| Utile d'esercizio             | € 47.696,92    |

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

[Allegato n.03](#)

[Allegato n.02](#)

[Allegato n.01](#)

**Allegato sub 3) alla deliberazione n.08 del 28/04/16**  
**A.P.S.P. ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI**  
**Viale Liguria n. 14 – Albenga**  
**NOTA INTEGRATIVA**

L'Azienda chiude l'esercizio 2015 con un utile pari a € 47.696,92= dopo aver calcolato imposte per € 82.794,06 =  
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 2015 per un totale di € 31.116,70:

- "Attrezzatura Generica" di € 4.727,14 con l'acquisto di materiale per il locale cucina: cella con abbattitore di calore, omogenizzatore Robot e motoventilatori per le celle frigo;
- "Attrezzatura Specifica" di € 11.546,76. Si è dovuto provvedere all'acquisto di n.2 Sollevamalati e all'installazione nel locale palestra dell'Istituto di un impianto di ventilazione. Inoltre con l'entrata in vigore della Deliberazione AEEGSI 84/2012/R/eel si è dovuto provvedere all'adeguamento dell'impianto fotovoltaico secondo le prescrizioni in essa contenute.
- "Mobili ed Arredi per Reparti" di € 6.000,00 con l'acquisto di una struttura ombreggiante per esterni onde poter consentire lo svolgimento delle attività di animazione nelle aree verdi dell'Ente anche durante l'estate;
- "Mobili ed Arredi per uffici" di € 1.200,00 si è completata la sistemazione del locale archivio con nuove scaffalature metalliche;
- "Hardware e altre attrezzature elettroniche/informatiche" di € 7.642,80. Con l'introduzione della Fatturazione Elettronica con decorrenza 31/03/2015 si è acquisto il modulo informatico per il software di contabilità in uso dall'Ente sia per la fatturazione attiva che passiva e la relativa conservazione sostitutiva dei documenti contabili.

### C - Attivo circolante

#### CI - Rimanenze.

Le rimanenze al 31/12/2015 sono pari a € 4.635,47.

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

#### CII - Crediti

Essi sono costituiti dagli importi delle rette a carico di Ospiti ed Enti Pubblici (Comuni, Asl e Distretto Sociale) ricoverati presso la struttura dell'Azienda ancora da incassare al 31.12.2015 per

€ 1.049.066,45, al lordo dell'accantonamento per perdite presunte su crediti di € 238.597,65.

E' stata inoltre imputata la somma di € 7.339,86 relativa alla Voce Fatture da Emettere riferita al Distretto Socio Sanitario. Con decorrenza 01/09/2014 le rette di degenza per gli Ospiti in regime di convezione con il Dipartimento di Salute Mentale dell'A.S.L. N.2 Savonese sono soggette alla firma dei patti con le famiglie per la quota relativa al Contributo di Solidarietà per la Disabilità. I tempi tecnici necessari non hanno consentito la totale fatturazione di dette quote entro la fine dell'esercizio 2015.

#### CIV - Disponibilità Liquide.

Trattasi della consistenza del conto di Tesoreria aperto presso la Banca CARIGE Spa di Albenga pari ad € 662.337,38 e della Cassa Economale di € 35,34.

#### D -Ratei e Risconti Attivi.

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

I risconti attivi, ammontanti ad € 7.962,90, sono costituiti principalmente da quote di costi per assicurazioni la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2015, ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2016.

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

| DESCRIZIONE  | ESERCIZIO IN CORSO                         |                 |                      |                    |   |
|--|--|-----------------|----------------------|--------------------|---|
|  | Valore lordo<br>inizio<br>esercizio<br>(1) | Acquisti<br>(2) | Riclassifiche<br>(3) | Alienazioni<br>(4) | Valore lordo a fine<br>esercizio<br>(5=1+2+/-3-4) |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>  |  |                 |                      |                    |   |
| <b>IMMATERIALI</b>   |  |                 |                      |                    |   |
| Costi di impianto e di<br>ampliamento                            |  |                 |                      |                    | 0,00  |
| <b>MATERIALI</b>   |  |                 |                      |                    |   |
| Terreni  | 1.699.378,64                               |                 |                      |                    | 1.699.378,64                                      |
| Altri Fabbricati   | 1.618.974,15                               |                 |                      |                    | 1.618.974,15                                      |
| Fabbricato Istituzionale   | 5.199.341,97                               |                 |                      |                    | 5.199.341,97                                      |
| Attrezzatura specifica   | 194.712,95                                 | 11.546,76       |                      |                    | 209.259,71  |
| Attrezzature generiche   | 445.223,82                                 | 4.727,14        |                      |                    | 449.950,96  |
| Mobili ed Arredi Reparti   | 306.284,35                                 | 6.000,00        |                      |                    | 306.284,35  |
| Mobili ed Arredi Uffici  | 18.787,79                                  | 1.200,00        |                      |                    | 18.987,79   |
| Computers ed apparecchiature<br>elettriche                       | 13.942,88                                  | 7.642,80        |                      |                    | 21.585,68   |
| Universalità beni patrimoniali<br>disponibili non ammortizzabili |  |                 |                      |                    | 0,00  |
| Preziosi ed opere d'arte   | 00,00                                      |                 |                      |                    | 00,00   |
| <b>TOTALE<br/>IMMOBILIZZAZIONI</b>                               | 9.492.646,55                               | 31.116,70       |                      |                    | 9.523.763,25                                      |
| <u>PASSIVO PATRIMONIALE</u><br>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>IMMATERIALE</b>  |                                      |                                 |                   |                                 |   |   |
| Costi di impianto e di ampliamento                            |                                      |                                 |                   |                                 | 0,00  | 0,00                                    |
| <b>MATERIALE</b>  |                                      |                                 |                   |                                 |   |   |
| Terreni   |                                      |                                 |                   |                                 | 0,00  | 1.699.378,64                            |
| Altri Fabbricati  | 523.960,03                           | 48.675,80                       |                   |                                 | 572.635,83                                    | 1.046.338,32                            |
| Fabbricato Istituzionale                                      | 1.325.005,61                         | 155.873,68                      |                   |                                 | 1.480.879,29                                  | 3.718.462,78                            |
| Attrezzatura specifica  | 154.984,49                           | 8.554,03                        |                   |                                 | 163.538,52                                    | 45.721,19                               |
| Attrezzature generiche  | 445.223,82                           | 734,24                          |                   |                                 | 445.958,06                                    | 3.992,90                                |
| Mobili ed arredi reparti                                      | 178.476,01                           | 14.771,53                       |                   |                                 | 193.247,54                                    | 113.036,81                              |
| Computers ed apparecchiature elettriche                       | 10.686,16                            | 1.031,99                        |                   |                                 | 11.718,15                                     | 9.867,53                                |
| Mobili e Macchine Ufficio                                     | 17.100,28                            | 322,19                          |                   |                                 | 17.422,47                                     | 1.565,32                                |
| Universalità beni patrimoniali disponibili non ammortizzabili |                                      |                                 |                   |                                 | 0,00  | 0,00                                    |
| Preziosi ed opere d'arte                                      |                                      |                                 |                   |                                 | 0,00  | 00,00                                   |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                                | 2.655.436,40                         | 229.963,46                      |                   |                                 | 2.885.399,86                                  | 6.638.363,39                            |

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 €.706.048,74, corrisponde all'importo totale degli Utile di esercizio fino al 2014, 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. In questo esercizio si è stornata la somma di €. 27.944,43 relativa al 20% dell'Utile d'esercizio conseguito nel 2013;

- IX) Utile dell'esercizio 2015 di €. 47.696,92;
- X) Contributi in conto capitale: tale fondo accoglie l'ammontare delle quote di sterilizzazione dei contributi in conto capitale fino al 31/12/2015 per un totale di €. 540.005,05. La quota di competenza dell'esercizio ammonta ad €. 16.701,19;
- IX) Fondo di Riserva Utili Esercizio Precedenti di €. 177.055,28, istituito secondo quanto previsto dall'art.19, comma 4 del Regolamento di Contabilità dell'Istituto approvato con delibera n. 94 del 24/11/2006, accoglie le quote degli utili degli esercizi precedenti fino al 31/12/2013. La quota di €. 27.944,43 corrisponde al 20% dell'Utile d'esercizio conseguito nel 2013;
- XI) Contributi c/capitale per Sterilizzazione di €. 4.366.773,25 che accoglie l'importo delle quote iscritte tra i ricavi, in contrapposizione alle quote di ammortamento relative ai cespiti entrati nel patrimonio aziendale al momento della trasformazione da I.P.A.B. in A.P.S.P. a titolo di conferimento iniziale. La quota di competenza del presente esercizio è di €. 135.054,84. La procedura di Sterilizzazione è quella stabilita dal Manuale redatto dalla Regione Liguria.

#### C- Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla Struttura, di €. 346.651,47. Detto Fondo accoglie la quota residua al 31/12/2015, della somma iniziale di €. 434.183,68, come istituito con atto deliberativo n.44/2010, al momento del passaggio dal regime di contabilità finanziaria a quello economico patrimoniale. Trovano imputazione 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 €. 270.069,65. Nel corso dell'esercizio 2015 si è riscontrata una sempre maggiore difficoltà nell'incassare le somme dovute e titolo di rette di degenza con il conseguente ricorso a spese per l'affidamento di pratiche a legali per il recupero delle stesse. Proprio per la natura dell'Ente che eroga prestazioni socio/assistenziali alle fasce deboli della popolazione anziana, non sempre è possibile il recupero anche parziale di tale crediti. A titolo prudenziale si ritiene opportuno imputare la somma di €.31.472,00, pari al 3% del valore dei crediti iscritti a bilancio al 31/12/2015 ad incrementare tale voce.

Il fondo Accantonamento per Oneri Contrattuali Futuri è di € 87.174,20, mentre il Fondo di Produttività è di €. 67.977,26, al lordo dell'indennità accessorie del mese di dicembre 2015 per €. 9.558,11, liquidate al personale dipendente con gli emolumenti di Gennaio 2015 e la quota di €. 6.880,56 relativa alla liquidazione del F.do di Produttività 2015.

#### C – Proventi ed Oneri Straordinari.

In ossequio a quanto raccomandato dalla Regione Liguria nella D.G.R. 840 del 30/07/2015, avente per oggetto la presa d'atto dell'approvazione del Bilancio di Chiusura dell'Esercizio 2014 ai sensi della Legge Regionale 12 novembre 2014 n.33 dell'Azienda di Servizi alla Persona "Istituto Domenico Trincheri" di Albenga, : *"...di raccomandare all'Azienda di ciascun esercizio prima di determinare l'utile dell'esercizio stesso di valutare l'eventuale creazione o aumento della disponibilità di accantonamenti per lavori di ristrutturazione straordinaria degli immobili per i quali si è fatto ricorso alla sterilizzazione degli ammortamenti."* E' stato costituito il Fondo Lavori Straordinari Ristrutturazione Immobili. La quota accantonata per l'esercizio 2015 è di €. 16.701,19.

Si è utilizzato il criterio di accantonare la stessa cifra "sterilizzata" dei contributi in conto capitale ricevuti negli anni precedenti a titolo di finanziamento per la costruzione dell'attuale sede dell'Ente.

#### 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 2015 della ENEL ENERGIA per un importo di € 4.965,00;
- fatture relative ai consumi di acqua per il IV trimestre 2015 per € 2.528,65;
- fattura relativa ai consumi di Gas per il mese di Dicembre 2015 per €. 366,03;

- fatture per consumo telefonico VI<sup>^</sup> bim.2015 per un totale di €. 494,20;
- fornitura gasolio da riscaldamento Dicembre 2015 €. 5.705,07;
- compenso Medico del Lavoro anno 2015 €. 3.100,00;
- servizio smaltimento rifiuti speciali anno 2015 €. 1.952,00;
- fatture forniture spesa vitto (Plin Pastificio) 2015 €. 374,00;
- fornitura presidi chirurgici (Sofar) €. 1.562,00;
- €. 2.511,30 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, della Ditta Ferrari Security Innovation & Sercice Srl;
- fattura KCS Caregiver ore integrative assistenza mese di Dicembre 2015 di €. 2.636,40;
- compenso Organi Istituzionali non ancora liquidato anno 2015 €. 500,00;
- compenso non ancora liquidato di €. 1.537,20 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;
- compenso non ancora liquidato al Revisore Unico nominato dalla Regione Liguria con D.G.R. n.906 del 24/08/2015 per €. 1.764,00. Detto compenso è proporzionato al periodo di competenza dell'esercizio 2015 (Settembre/Dicembre 2015) e calcolato in base al limite ai compensi fissato dalla Legge Regionale 30 dicembre 2015 n.29 art.15, comma 3: *"In relazione all'appartenenza dell'ente strumentale alle face di cui al comma 2, (entrate bilancio oltre 25 milioni di euro, da 10 a 25 milioni di euro, fino a 10 milioni di euro, quest'ultimo caso per il nostro Istituto) ai revisori dei conti effettivi spetta un compenso annuo, al lordo delle ritenute di legge, rispettivamente pari a euro 6.200, 5,200e 4,200. L'indennità è maggiorata dell'Iva e dei contributi integrativi per le casse previdenziali dei professionisti, qualora dovuti."*

○

Nell'esercizio 2015 si è reso necessario affidare i sotto indicati incarichi, la cui manifestazione monetaria non si è ancora verificata nel corso dell'esercizio in chiusura:

- delibera n.02/2015 avente per oggetto l'estensione dell'incarico affidato con atti deliberativi n.31/2013 e n. 28/2014 al Geom.Massimo Gai, con studio in Albenga, Via Trieste 48/14, per le ulteriori incombenze derivanti dalla nomina di Consulente Tecnico di Parte nella causa Trincheri/Parodi/Bellissimo a seguito di ordinanza pronunciata dal Giudice a scioglimento della riserva della causa in oggetto, per un spesa di €. 640,50;
- delibera n.21/2015 relativa all'incarico affidato all'Avv. Massimo Ramo', con sede in Albenga (SV) Via Trieste 6/5, già procuratore dell'Istituto in primo e secondo grado, della predisposizione degli atti necessari al recupero forzato delle somme relative ai decreti ingiuntivi di cui alla sentenza n. 954/2014, per l'importo di €. 2.451,70;
- delibera n.23/2015 avente per oggetto l'incarico affidato all'Ing. Napoletano Roberto, con studio in Albenga , Via Trieste 32/15 relativo alla riprogettazione impianto fotovoltaico, D.L., pratiche ENEL per l'adeguamento alle delibere AEEG 82/2012/R/eel e n. 243/2013/R/eel per €. 1.635,92.

Con deliberazione del C.di.A. n. 35 del 25/11/2014 è stato approvato il Capitolato d'Appalto relativo alla gestione di due moduli delle attività socio sanitarie di assistenza diretta alla persona e per la gestione del servizio di lavanderia, guardaroba e forniture periodo 2015/2017, in scadenza mediante procedura aperta di cui all'art.3, comma 37, del D.Lgs. 12/04/2006, n.163, con il criterio della offerta economicamente più vantaggiosa, da determinarsi secondo i criteri di valutazione indicati nell'art.13 del Capitolato. Con Determina del Direttore Generale dell'Ente n. 07 del 29/12/2014 è stato approvato il bando di gara relativo, le operazioni di gara hanno avuto inizio il giorno 20/02/2016 e si sono concluse il giorno 26/05/2016. Con determina dirigenziale n. 8 del 10/06/2015 sono stati approvati i verbali di gara e si è proceduto all'aggiudicazione definitiva del servizio alla Società Cooperativa POLIMA, con sede legale in Prarolo (VC), Via Gorizia 59/a.

In data 15/07/2015 la società Kcs caregiver, con sede in Bergamo, Via Rotonda dei Mille n° 1, P.I. 02125100160, terzo classificato nella gara di appalto in oggetto ed attuale Appaltatore del contratto di Gestione dei servizi assistenziali esternalizzati dalla scrivente Amministrazione giusta Determinazione Dirigenziale n° 07 del 27/09/2012, ha notificato il ricorso presso il T.A.R. Liguria avverso la Determinazione Dirigenziale n° 8 del 10/06/2015 di cui sopra. Con atto deliberativo n.25 del 22/08/2015 il C. di A. ha affidato all'Avvocato Giovanni Troccoli, con studio in Albenga (SV); Viale Pontelungo 9/2, l'incarico per la difesa dell'Istituto nel giudizio nanti il T.A.R. Liguria a seguito di ricorso n.703/2015 promosso da K.C.S. Caregiver per un onorario di €. 8.946,00 al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali, che vengono consertati nella voce Fatture da Ricevere. Il ricorso promosso dalla cooperativa KCS è stato discusso dal T.A.R. Liguria in data 21/01/2016 ed in data 08/02/2016 è stata depositata la sentenza che accoglie il ricorso, annulla la determinazione dirigenziale n.8/2015 e condanna l'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri di Albenga al pagamento a favore della società ricorrente delle spese di giudizio in €. 4.000,00 oltre oneri fiscali e previdenziali e rimborso unificato. A tale scopo vengono inserite nella voce Fatture da Ricevere ulteriori €. 5.582,00.

Con atto deliberativo n. 30/2015 si è approvato l'intervento di riparazione del Cancellino automatico di accesso all'autorimessa della sede dell'Ente collocato in zona sud – est, lato Via Carloforte proposto dalla Società Ferrari Innovation, per una spesa di €. 1.588,40 liquidati nell'esercizio 2016 e pertanto conservati al 31/12/2015.

Con deliberazione del C. di A. n° 29 del 23/10/2014, l'Ente ha deciso di procedere al rifacimento dei pavimenti dei piani primo e secondo della sede Istituzionale di Viale Liguria n° 14 giusta pronuncia del Tribunale di Savona del 19/06/2014, sui procedimenti riuniti Rg 1026/2004, 1944/2005, 1775/2006 nella causa Edilmavi Torino Srl/ Istituto Domenico Trincheri. Con atto deliberativo n. 42/2015 è stato approvato lo schema di disciplinare di incarico per servizi tecnici per il rifacimento delle pavimentazioni dei piani primo e secondo della sede dell'azienda pubblica di servizi alla persona "Istituto D. Trincheri" di Albenga, in Viale Liguria 14, Albenga (SV), oggetto di causa tra la Ditta Edilmavi Torino e l'Istituto Domenico Trincheri. La Direzione Generale ha avviato la procedura di scelta del Professionista da incaricare sulla base dei requisiti e delle risultanze dell'indagine di mercato di cui all'atto del Direttore Generale del 16/01/2015, prot. 133 che si è conclusa in data 08/01/2016. Viene iscritta in questa voce di bilancio la somma di 10.080,00 al lordo dei contributi fiscali e previdenziali posta base di gara per detto incarico.

Pertanto, alla luce di quanto sopra l'importo del punto D - 6 B ammonta ad €.97.249,93.

#### 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            | 2.418,19      |          | + 2.217,28        | 4.635,47     |
| Crediti V/Clienti    | 924.963,62    |          | + 124.102,83      | 1.049.066,45 |
| Depositi Bancari     | 508.531,62    |          | + 153.805,76      | 662.337,38   |
| Ratei e Risc. Attivi | 7.852,90      |          | + 110,00          | 7.962,90     |
| Patrimonio Netto     | 6.438.646,02  |          | - 12.794,54       | 6.425.851,48 |
| Utile d'Esercizio    | 138.961,49    |          | - 91.264,57       | 47.696,92    |
| F.do Rischi/Oneri    | 525.801,84    |          | - 28.037,10       | 553.838,94   |
| <b>DEBITI</b>        |               |          |                   |              |
| V/Fornitori          | 145.144,25    |          | + 60.802,42       | 205.946,67   |
| Tributari es.succ.   | 34.336,30     |          | - 1.136,76        | 33.199,54    |
| V/banche             | 334.857,79    |          | - 44.458,88       | 290.398,91   |
| Previdenziali*       | 46.679,77     |          | - 1.742,41        | 44.937,36    |
| altri Debiti         | 317.583,59    |          | + 82.967,80       | 400.551,39   |

\*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<br>31.12.2015 | Di cui scadenti entro i 5 |                                |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
|                        |                               | anni                      | Di cui scadenti oltre i 5 anni |
| Banca Intesa San Paolo | 111.412,15                    | 111.412,15                | 0,00                           |
| Cassa D. e Prestiti    | 178.986,76                    | 103.645,74                | 75.341,02                      |
| <b>Totale</b>          | <b>290.398,91</b>             | <b>215.057,89</b>         | <b>75.341,02</b>               |

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

Il patrimonio netto ammontante, a € 6.473.548,40 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: € 706.048,74;
- 4) Utile dell'esercizio: € 47.696,92;
- 5) Fondo capitalizzazione Contributi in C/capitale: € 540.005,05;
- 6) Fondo Riserva Utili Esercizi precedenti : € 177.055,28;
- 7) Contributi c/capitale per sterilizzazione € 4.366.773,25.

#### 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 31/12/2015.
- Privacy: l'Azienda nel corso del 2015 ha ottemperato agli adempimenti richiesti dal D.Lgs. 196/2003.
- Compensi Organi Istituzionali: nessuna indennità è stata pagata al Consiglio di Amministrazione nell'anno 2015, 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 richiesti dal Collegio dei Revisori dei Conti ammontano a complessivi € 15.778,21 (Ritenuta di Acconto inclusa). Le parcelle sono computate nei debiti in quanto emesse nel 2015 e non ancora liquidate. I componenti del Collegio dei Revisori cessato dalla carica al momento della nomina del revisore unico (25/08/2015) hanno presentato parcelle nell'ottobre 2015 per il totale del compenso annuo 2015 avanzando inoltre richiesta di pagamento delle somme relative ai gettoni di presenza per la partecipazione alle sedute di Consiglio di Amministrazione dalla data del loro primo incarico (2006) al 2015.
- Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

#### ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE (CONTO ECONOMICO)

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE così composta:

Ricavi da prestazioni di servizi

|                                |    |              |
|--------------------------------|----|--------------|
| Rette Ospiti Comune di Albenga | €. | 144.476,56   |
| Rette Ospiti Comuni Vari       | €. | 20.399,08    |
| Rette Paganti in Proprio       | €. | 1.421.395,40 |
|                                |    | -----        |
|                                | €. | 1.586.271,04 |

Rispetto al 2014 questa voce ha subito una variazione di €. + 3.541,61

Altri Ricavi e Proventi

|   |    |              |
|---|----|--------------|
| Fitti Fabbricati                                    | €. | 54.000,00    |
| Servizio Ristorante dell'Anziano*                   | €. | 12.075,00    |
| *riattivato con il comune di Albenga<br>Maggio 2015 |    |              |
| Rette Convenzione ASL e CIM                         | €. | 1.039.685,67 |
| Ricavi Pluriennali Quota Ammortam.                  | €. | 16.701,19    |
| Altri proventi Diversi                              | €. | 1.851,00     |
| Rimanenze Finali Prodotti non sanitari              | €. | 4.635,47     |
| Contributi Sterilizzazione Anno in corso            | €. | 135.54,84    |
| Locazione IV piano RSA                              | €. | 45.000,00    |
| Rifatturazione Utenze e Spese RSA                   | €. | 46.904,89    |
|   |    | -----        |
|   | €. | 1.355.908,06 |

Rispetto al 2014 questa voce ha subito una variazione di €. + 68.491,52.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE così composta

|                                     |    |              |
|-------------------------------------|----|--------------|
| Per materie prime suss. cons. merci | €. | 268.108,05   |
| Per Servizi                         | €. | 1.013.127,70 |
| Per godimento beni di terzi         | €. | 380,81       |
| Per il Personale:                   |    |              |
| Oneri Sociali                       | €. | 243.810,84   |
| Competenze                          | €. | 834.586,04   |
| Agenzia del Lavoro                  | €. | 84.823,56    |
| Visite Mediche Personale            | €. | 912,00       |
|                                     |    | -----        |
|                                     | €. | 2.446.370,98 |

Rispetto al 2014 questa voce ha subito una variazione di €. + 28.037,77.

Ammortamenti e svalutazioni

|                           |    |            |
|---------------------------|----|------------|
| Ammortamenti immateriali  | €. | 229.963,50 |
| Accantonamenti per rischi | €. | 48.173,19  |
|                           |    | -----      |
|                           | €. | 278.136,79 |

Rispetto al 2014 questa voce ha subito una variazione di €. + 105.270,95.

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Oneri diversi di gestione |              |
| Manutenzioni              | €. 40.634,12 |
| Oneri Diversi             | €. 36.104,78 |
|                           | -----        |
|                           | €. 76.738,90 |

Rispetto al 2014 questa voce ha subito una variazione di €. – 9.949,60.

Si invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015, che evidenzia un Utile di Esercizio di €. 47.696,92 che si propone di riportare a nuovo.

Albenga, 28/04/2016

|                      |                     |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 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  |

ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI A.S.P.  
 VIALE LIGURIA 14 - ALBENGA SAVONA  
 Codice Fiscale 81004790093  
 BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                            | 2015          | 2014          |
|--|---------------|---------------|
| A) CREDITI verso soci                                  | 0,00          | 0,00          |
| A) TOTALE CREDITI verso soci                           | 0,00          | 0,00          |
| B) IMMOBILIZZAZIONI                                    | 0,00          | 0,00          |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                        |               |               |
| I) TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI                      | 0,00          | 0,00          |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                         | 0,00          | 0,00          |
| 1) Terreni e fabbricati                                |               |               |
| 1a Terreni   | 1.699.379,00  | 1.699.379,00  |
| 1b Fabbricati  | 6.818.316,00  | 6.818.316,00  |
| (fondo ammortamento fabbricati)                        | -2.053.515,00 | -1.848.966,00 |
| 1) TOTALE terreni e fabbricati                         | 6.464.180,00  | 6.668.729,00  |
| 2) Attrezzatura Generica e Specifica                   | 659.211,00    | 642.937,00    |
| (fondo ammortamento attrezzatura generica e specifica) | -609.497,00   | -600.208,00   |
| 2) TOTALE impianti e macchinario                       | 49.714,00     | 42.729,00     |
| 3) Mobili ed arredi                                    | 325.272,00    | 318.072,00    |
| (fondo ammortamento )                                  | -210.670,00   | -195.576,00   |
| 3) TOTALE  | 114.602,00    | 122.496,00    |
| 4) Computers ed apparecchiature elettriche             | 21.586,00     | 13.942,00     |
| (fondo ammortamento)                                   | -11.718,00    | -10.686,00    |
| 4) TOTALE  | 9.868,00      | 3.256,00      |
| 5) Automezzi da trasporto                              | 0,00          |               |
| (fondo ammortamento )                                  | 0,00          |               |
| 5) TOTALE  | 0,00          | 0,00          |
| 6) Universalità beni patrimoniali disponibili          | 0,00          |               |
| (fondo ammortamento )                                  | 0,00          |               |
| 6) TOTALE  | 0,00          | 0,00          |
| 7) Preziosi ed opere d'arte                            | 0,00          |               |
| (fondo ammortamento )                                  | 0,00          |               |
| 7) TOTALE  | 0,00          | 0,00          |
| 1) Lavori in corso Fabbricati                          | 0,00          | 0,00          |
|  | 0,00          | 0,00          |
| II) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                  | 6.638.364,00  | 6.837.210,00  |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                      |               |               |
| 3) Depositi cauzionali e c/anticipi rette              |               |               |
| 3) TOTALE altri titoli                                 | 0,00          | 0,00          |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| III) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   | 0,00         | 0,00         |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI                 | 6.638.364,00 | 6.837.210,00 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE                       |              |              |
| I) Rimanenze                               |              |              |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.635,00     | 2.418,00     |
| 1) TOTALE rimanenze                        | 4.635,00     | 2.418,00     |
| II) CREDITI verso:                         |              |              |
| 1) Clienti:                                |              |              |
| 1 a) Ospiti                                | 1.049.066,00 | 924.964,00   |
| 1 b) Affittuari                            | 0,00         | 0,00         |
| F.do Svalutazione Crediti                  | -270.070,00  | -238.598,00  |
| 1) TOTALE clienti                          | 778.996,00   | 686.366,00   |
| 5) Fatture da Emettere                     | 7.340,00     | 0,00         |
| 5) TOTALE altri                            | 7.340,00     | 0,00         |
| I) TOTALE CREDITI                          | 786.336,00   | 686.366,00   |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                 |              |              |
| 1) Depositi bancari e postali              |              |              |
| 1 a) Banca CARIGE Spa                      | 662.338,00   | 508.532,00   |
| 1) TOTALE depositi bancari e postali       | 662.338,00   | 508.532,00   |
| 3) Denaro e valori in cassa                | 35,00        | 207,00       |
| 3) TOTALE denaro e valori in cassa         | 35,00        | 207,00       |
| IV) TOTALE disponibilità liquide           | 662.373,00   | 508.739,00   |
| C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE                | 1.453.344,00 | 1.197.523,00 |
| D) RATEI E RISCONTI                        |              |              |
| 1) Ratei attivi                            | 0,00         | 0,00         |
| 2) Risconti attivi                         | 7.963,00     | 7.853,00     |
| D) TOTALE RATEI E RISCONTI                 | 7.963,00     | 7.853,00     |
| TOTALE ATTIVO                              | 8.099.671,00 | 8.042.586,00 |
| <br>                                       |              |              |
| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO               | 2015         | 2014         |
| A) PATRIMONIO NETTO                        |              |              |
| I) Fondo di dotazione                      |              |              |
| 1) Totale fondo dotazione                  | 633.102,00   | 633.102,00   |



|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| IV) Riserva legale   | 0,00         | 0,00         |
| VII) TOTALE Altre riserve                                    | 2.867,00     | 2.867,00     |
| VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo                      | 706.049,00   | 595.032,00   |
| VIII) TOTALE Utili (perdite -) portati a nuovo               |              |              |
| IX) Utile (perdita -) dell'esercizio                         | 47.697,00    | 138.961,00   |
| X) Fondo contributi in conto capitale                        | 540.005,00   | 556.706,00   |
| XI) Fondo Riserva Utili Esercizi Precedenti                  | 177.055,00   | 149.111,00   |
| XII) Contributi c/capitale per sterilizzazione               | 4.366.773,00 | 4.501.828,00 |
| A) TOTALE PATRIMONIO NETTO                                   | 6.473.548,00 | 6.577.607,00 |
| <br>   |              |              |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                                 | 553.839,00   | 525.802,00   |
| 1) F.do Rischi/Contenziosi e Ripristino Danni alla struttura | 346.652,00   | 346.651,00   |
| 2) Fondo Accantonamento Oneri Contrattuali Futuri            | 87.174,00    | 87.174,00    |
| 3) Fondo Produttività  | 67.977,00    | 51.642,00    |
| 4) F.do rischi su Note Credito Asl Budget 2012               | 26.082,00    | 26.082,00    |
| 5) Fondo Contributo Comune Albenga x ANFFAS                  | 0,00         | 5.000,00     |
| 6) F.do Contributo Lyon's x Caffè Alzheimer                  | 181,00       | 181,00       |
| 7) F.do rischi su Note Credito Asl Budget CIM 2013           | 9.072,00     | 9.072,00     |
| 8) F.do Lavori Strarodinarri Ristrutturazione Immobili       | 16.701,00    | 0,00         |
| C) TRATTAMENTO di fine rapporto                              |              |              |
| <br>   |              |              |
| D) DEBITI  |              |              |
| <br>   |              |              |
| 3) Verso banche:   |              |              |
| 1 a) Mutuo Banca Intesa                                      | 111.412,00   | 136.186,00   |
| 2 b) Mutuo Cassa Depositi e Prestiti                         | 178.987,00   | 198.672,00   |
| 3) Totale debiti verso banche                                | 290.399,00   | 334.858,00   |
| 6) Debiti verso fornitori di cui                             |              |              |
| 6 a) Per fatture ricevute                                    | 205.947,00   | 145.144,00   |
| 6 b) Per fatture da ricevere                                 | 97.250,00    | 60.575,00    |
| 6) TOTALE Debiti verso fornitori                             | 303.197,00   | 205.719,00   |
| 11) Debiti tributari di cui:                                 |              |              |
| 11 a) Erario c/Irpef   | 20.524,00    | 21.588,00    |
| 11 b) Erario c/Irap  | 8.908,00     | 9.309,00     |
| 11 c) Debiti per Ritenute Operate                            | 0,00         | 0,00         |
| 11 d) Comune c/Ici   | 0,00         | 0,00         |
| 11 e) IVA C/vendite  | 3.767,00     | 3.439,00     |
| 11 f) Erario c/Ires  | 0,00         | 0,00         |
| 11) TOTALE Debiti tributari                                  | 33.199,00    | 30.897,00    |
| 12) Debiti verso Istituti previdenziali:                     |              |              |
| 12 a) Verso INPS   | 53,00        | 91,00        |
| 12 a) Verso INADEL   | 5.276,00     | 23.986,00    |
| 12 a) Verso CPDEL  | 39.608,00    | 22.603,00    |
| 12 a) Verso INAIL  | 0,00         | 0,00         |
| 12) TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:              | 44.937,00    | 46.680,00    |
| 13) Altri debiti di cui:                                     |              |              |
| 13 a) Verso personale  | 0,00         | 0,00         |
| 13 b) Verso associazioni sindacali                           | 404,00       | 461,00       |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| 13 c) Per cessioni stipendiali         | 4.247,00     | 4.266,00     |
| 13 e) Altri Debiti Diversi             | 0,00         | 0,00         |
| 13 f) Debiti per cauzioni da Ospiti    | 124.031,00   | 114.472,00   |
| 13 g) C/Anticipi rette da Ospiti       | 271.870,00   | 198.385,00   |
| 13 h) Debiti per Cauzioni Gare Appalto | 0,00         | 0,00         |
| 14) TOTALE Altri debiti:               | 400.552,00   | 317.584,00   |
| D) TOTALE DEBITI                       | 1.072.284,00 | 935.738,00   |
| E) RATEI E RISCONTI                    |              |              |
| 1) Ratei passivi                       | 0,00         | 0,00         |
| 2) Risconti passivi                    | 0,00         | 0,00         |
| E) TOTALE RATEI E RISCONTI             | 0,00         | 0,00         |
| TOTALE PASSIVO                         | 8.099.671,00 | 8.039.147,00 |

allegato n.2

| CONTO ECONOMICO                                    | 2015         | 2014         |
|--|--------------|--------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                         |              |              |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni        |              |              |
| 1 a) ricavi da rette                               | 1.586.271,00 | 1.582.729,00 |
| 1) TOTALE ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.586.271,00 | 1.582.729,00 |
| 2) Variazioni delle rimanenze                      | 0,00         | 0,00         |
| 5) Altri ricavi e proventi:                        |              |              |
| 5 a) Fitti da fondi e terreni                      | 0,00         | 0,00         |
| 5 b) Fitti fabbricati                              | 54.000,00    | 54.000,00    |
| 5 c) Convenzione ASL n.2 Savonese                  | 1.039.686,00 | 1.022.738,00 |
| 5 d) Servizio di Ristorazione Comune di Albenga    | 12.075,00    | 0,00         |
| 5 e) Ricavi per contributi ricevuti                | 0,00         | 0,00         |
| 5 f) Ricavi Pluriennali Quota Ammortamento         | 16.701,00    | 17.218,00    |
| 5 g) Altri Proventi Diversi                        | 1.851,00     | 6.811,00     |
| 5 h) Rimanenze Finali Prodotti non Sanitari        | 4.635,00     | 2.418,00     |
| 5 i) contributi da sterilizzazione anno corrente   | 135.055,00   | 139.232,00   |
| 5 l) Locazione IV piano RSA                        | 45.000,00    | 45.000,00    |
| 5 m) Rifatturazioni Utenze e Spese RSA             | 46.905,00    | 0,00         |
| 5) TOTALE altri ricavi e proventi                  | 1.355.908,00 | 1.287.417,00 |
| A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE                  | 2.942.179,00 | 2.870.146,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)    |              |              |
| 6) Per materie prime suss. cons. merci             | 268.108,00   | 198.273,00   |
| 7) Per servizi                                     | 1.013.750,00 | 986.506,00   |
| 8) Per godimento di beni di terzi                  | 381,00       | 2.695,00     |
| 9) Per il personale:                               |              |              |
| 9 a) Oneri sociali                                 | 243.810,00   | 24.434,00    |
| 9 b) Competenze                                    | 834.586,00   | 867.517,00   |
| 9 c) agenzia del lavoro                            | 84.824,00    | 38.991,00    |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| 9 d) costi formazione personale   | 0,00         | 2.684,00     |
| 9 f) Spese Visite Mediche Personale                                     | 912,00       | 0,00         |
| 9) TOTALE per il personale:   | 1.164.132,00 | 1.153.626,00 |
|   | 2.446.371,00 | 2.341.100,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |              |              |
| 10 a) ammort. immobilizz. immateriali                                   | 0,00         | 0,00         |
| 10 b) ammort. immobilizz. materiali                                     | 229.964,00   | 227.866,00   |
| 10 c) Svalutazione/rischio Budget Asl/CIM 2013                          | 0,00         | 0,00         |
| 10 d) Svalutazione Crediti  | 31.472,00    | 0,00         |
| 10 e) Accantonamento Lavori Ristrutturazione Immobili                   | 16.701,00    | 0,00         |
| 10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni                                  | 278.137,00   | 227.866,00   |
| 11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |              |              |
| 12) Accantonamenti per rischi   | 0,00         | 0,00         |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 0,00         | 0,00         |
| 14 a) Manutenzioni  | 40.634,00    | 49.677,00    |
| 14 b) Oneri diversi   | 36.105,00    | 37.011,00    |
| 14) TOTALE oneri diversi di gestione                                    | 76.739,00    | 86.688,00    |
| B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE  | 2.801.247,00 | 2.655.654,00 |
| A-B) TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE                 | 140.932,00   | 214.492,00   |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI  |              |              |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)                         |              |              |
| 16 a) Interessi attivi  | 34,00        | 76,00        |
| 16 b) Spese per finanziamenti   | 0,00         | 0,00         |
| 16) TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)                  | 34,00        | 76,00        |
| 17) Interessi (passivi) e oneri finanziari da:                          |              |              |
| 17 a) debiti verso banche   | 10.475,00    | 11.963,00    |
| 17 b) verso terzi   | 0,00         | 0,00         |
| 17) TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari                         | 10.475,00    | 11.963,00    |
| C) TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI                             | 10.441,00    | 11.887,00    |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                        | 0,00         | 0,00         |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI  |              |              |
| 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   | 0,00         | 2.760,00     |
| 20) TOTALE Proventi straordinari (extra attività ord.)                  | 0,00         | 2.760,00     |
| 21) Oneri straordinari (extra attività ord.)                            |              |              |
| 21 a) Sopravvenienze passive  | 0,00         | 0,00         |
| 21 b) Spese Straordinarie   | 0,00         | 0,00         |
| 21 c) Altri oneri straord. (non rientr. n. 14)                          | 0,00         | 0,00         |
| 21) TOTALE Oneri straordinari (extra attività ord.)                     | 0,00         | 0,00         |
| E) TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI                                | 0,00         | 2.760,00     |
| A-B±C±D±E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                          | 130.491,00   | 205.365,00   |
| 22) Imposte dell'Esercizio  |              |              |

|                                      |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 22 a) IRES                           | 18.730,00        | 2.503,00         |
| 22 b) IRAP                           | 64.064,00        | 63.900,00        |
| <b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b> | <b>82.794,00</b> | <b>66.403,00</b> |
| <br>                                 |                  |                  |
| 26) UTILE (PERDITA -) DELL'ESERCIZIO | 47.697,00        | 138.962,00       |

Albenga,

28/04/2016

Il Segretario

Rag. Daniela Giraldi

F.to Daniela Giraldi

IL Direttore

Dott. S.A. CAPITANO

F.to S.A. Capitano

Il Presidente

Prof. Piero Corradi

F.to Piero Corradi

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

**Viale Liguria 14 - 17031 Albenga (Sv)**

**Codice Fiscale.: 81004790093**

**VERBALE DEL REVISORE UNICO**

-----0000000-----

L'anno 2016, addì 14 del mese di aprile, il sottoscritto Dott. Alessandro Geddo, in qualità di Revisore Unico dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri presso la sede della stessa, in viale Liguria 14, Albenga, procede a predisporre la Relazione del Revisore Unico ex art. 2429 c.c. al bilancio al 31 dicembre 2015. Il Revisore Unico è assistito dal Segretario Rag. Daniela Giraldi titolare di P.O

La documentazione ricevuta è la seguente:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

Predispongo la seguente relazione:

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

Sede in Albenga Viale Liguria n.14 codice fiscale 81004790093

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO EX ART. 2429 C.C. AL BILANCIO AL 31/12/2015**

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio d'esercizio dell'Asp Istituto Domenico Trincheri chiuso relativo al 31 dicembre 2015 redatto dal Consiglio di amministrazione.

In considerazione del fatto che mi è stata attribuita oltre che l'attività di vigilanza amministrativa anche la funzione di revisione legale dei conti, a norma dell'art. 2409 bis, secondo comma, c.c. il presente documento è suddiviso in due parti: una riguardante l'attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio (ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, c.c.) e l'altra avente per oggetto il giudizio di revisione contabile sul bilancio al 31/12/2015, in conformità alle norme di comportamento elaborate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **RISULTATO DELL'ESERCIZIO SOCIALE CHIUSO AL 31/12/2015**

##### ***Stato Patrimoniale***

##### ***Attività costituite da:***

|                         |   |                |
|-------------------------|---|----------------|
| - Immobilizzazioni (B)  | € | 6.638.364,00   |
| - Attivo circolante (C) | € | 1.453.344,00   |
| - Ratei e Risconti (D)  | € | <u>7963,00</u> |
|                         | € | 8.099.671,00   |

##### ***Passività costituite da:***

|                                    |   |              |
|------------------------------------|---|--------------|
| - Patrimonio netto (A)             | € | 6.473.548,00 |
| - Fondo per Rischi ed Oneri (B)    | € | 553.839,00   |
| - Trattamento di fine rapporto (C) | € | ...          |

|                        |   |                                |
|------------------------|---|--------------------------------|
| - Debiti (D)           | € | 1.072.284,00                   |
| - Ratei e risconti (E) | € | <u>                    ...</u> |
|                        | € | 8.099.671,00                   |

\_\_\_\_\_

**Conto Economico:**

*Componenti positivi:*

|                               |   |              |
|-------------------------------|---|--------------|
| - Valore della produzione (A) | € | 2.942.179,00 |
| - Proventi Straordinari (E)   | € | ...          |

*Componenti negativi:*

|                              |   |              |
|------------------------------|---|--------------|
| - Costi della produzione (B) | € | 2.801.247,00 |
| - Oneri finanziari (C)       | € | 10.441,00    |
| - Oneri straordinari (E)     | € | ...          |

\_\_\_\_\_

|                           |   |            |
|---------------------------|---|------------|
| Utile prima delle imposte | € | 130.491,00 |
| Imposte dell'esercizio    | € | 82.794,00  |
| Utile dell'esercizio      | € | 47.697,00  |

\_\_\_\_\_

**1) CONTROLLO CONTABILE EX ART. 2409 TER DEL CODICE CIVILE**

**a) Descrizione della portata della revisione svolta**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio, ai sensi dell'art. 2409 - ter sub e) c.c., dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri al 31 dicembre 2015.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della Società. E' mia responsabilità il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile stabiliti CNDEC e dal D.Lgs 39/2010.

L'esame è stato condotto secondo gli stabiliti principi di revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'organo amministrativo.

#### **b) Giudizio sul bilancio**

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'A.P.S.P. Istituto Domenico Trincheri per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.



Per quanto di mia conoscenza il Cda, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art.2423 comma quattro del codice civile. I criteri di valutazione del patrimonio sociale sono conformi all'art.2426 codice civile.

Si segnala che:

- le quote di ammortamento dei beni strumentali sono state calcolate in funzione della residua utilizzazione degli stessi
- i crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, si invita l'Azienda a procedere annualmente a verificare la congruità del fondo svalutazione crediti e consiglio di rivedere la Convenzione che regola i rapporti tra i Comuni conferenti i servizi sociali e l'ASP Domenico Trincheri per individuare una puntuale metodologia di rivalsa degli oneri di gestione per adeguarla alle mutate e nuove realtà.

## **2) PER LE FUNZIONI EX ART. 2403 DEL CODICE CIVILE**

Ho esercitato fin dalla data della nomina 24/08/2015 l'attività prevista dall'art. 2403 c.c. vigilando sull'osservanza della Legge, dell'atto costitutivo, dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato, fin dalla data della mia nomina, alle riunioni degli organi sociali tenutesi finora. Inoltre, mi sono sistematicamente riunito in sessioni formali con cadenza trimestrale, rappresentate in verbali che evidenziano le verifiche, gli accertamenti, le prese d'atto e le osservazioni ed i rilievi.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, nei limiti della mia competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa dell'Azienda e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni.

Ho valutato e vigilato l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché l'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni, l'esame di documenti aziendali e, principalmente, i risultati del lavoro svolto in materia di revisione contabile.

Fin dal momento della nomina ho vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione: a tale riguardo non ho osservazioni da riferire.

Il bilancio al 31 dicembre 2015 riporta un utile di € 47.697,00. Concordo in qualità di Revisore Unico per quanto riguarda la destinazione dell'utile conseguito con quanto indicato in Nota Integrativa.

Comunico, infine, che non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.

#### IN CONCLUSIONE

Non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015 che evidenzia un utile di € 47.697,00. Concordo con la proposta del Consiglio di Amministrazione in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Albenga, lì 28 Aprile 2016

- Il Revisore Unico -

*F.to Alessandro Geddo*

*(GEDDO dott. Alessandro)*