



**Allegato sub 3) alla deliberazione n.11 del 06/10/2020**  
**A.P.S.P. ISTITUTO DOMENICO TRINCHERI**  
**Viale Liguria n. 14 – Albenga**  
**NOTA INTEGRATIVA**

L'Azienda chiude l'esercizio 2019 con un utile pari a €.79.877.= dopo aver calcolato imposte per €. 57.259. =

Il bilancio di Chiusura dell'esercizio è stato redatto in conformità a quanto previsto dalla DGR Liguria N° 1714 del 29/12/2011, avente per oggetto l'approvazione del "Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" ed alle successive integrazioni fornite con nota protocollo N. PG/2017/126247 del 28/03/17.

L'Azienda, potendo usufruire della facoltà di cui all'articolo 2435-Bis del Codice Civile (bilancio in forma abbreviata) ha operato come segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema di cui all'articolo 2424 del Codice Civile;
- la Nota Integrativa è stata redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile;
- non si è proceduto alla redazione del rendiconto finanziario.

I documenti che costituiscono e corredano la chiusura del bilancio dell'esercizio 2019, sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, con le indicazioni desunte dal Manuale operativo per la redazione bilanci delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" approvato con DGR 1714 del 29/12/2011, integrato con i nuovi schemi contabili si sono utilizzati a partire dalla redazione dei bilanci di esercizio 2016, ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi emanati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC).

### **Criteri di formazione**

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.



Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", nella versione aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dal Manuale Operativo della Liguria specifici per le APSP.
- vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente. Qualora nel presente bilancio una voce venga diversamente classificata si provvede a modificare anche la classifica del precedente esercizio, al fine di consentire la comparabilità degli importi.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

### **SERVIZI EROGATI.**

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Istituto Domenico Trincheri" opera nel settore socio-sanitario e assistenziale attraverso l'erogazione dei seguenti servizi:

R.P. (Residenza Protetta) La struttura risulta autorizzata ed accreditata per n°104 posti letto di cui:



- a) n°73 posti convenzionati con l'A.S.L. N.2 Savonese;  
b) n°10 posti convenzionati con l'A.S.L. N.2 Savonese – Dipartimento Salute Mentale;

Nell'esercizio 2019 si sono registrate n° 37.043 giornate di presenza pari ad una media giornaliera di n° 101,49 Ospiti.

#### Pasti per Esterni.

E'previsto il servizio pasti per esterni presso la sede, in convenzione con il Comune di Albenga.

#### **DATI SULL'OCCUPAZIONE.**

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data del bilancio distinto per ruolo a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

| <b>Ruolo</b>              | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2019</b>                      |
|---------------------------|-------------------|--|
| Istruttore Direttivo      | 1                 | 0                                      |
| Segretario dell'Ente      | 1                 | 1 (aspettativa per incarico Direttore) |
| Impiegato Amministrativo  | 0                 | 2                                      |
| TDR a tempo pieno         | 1                 | 1                                      |
| TDR a tempo parziale      | 1                 | 1                                      |
| Infermieri Professionali  | 8                 | 5                                      |
| Animatore                 | 1                 | 1                                      |
| Operatore Socio Sanitario | 13                | 13                                     |
| Cuochi                    | 2                 | 1                                      |
| Operaio Polivalente       | 1                 | 1                                      |
| Operatore Ausiliario      | 8                 | 6                                      |
|                           |                   |  |
| <b>Totale</b>             | <b>37</b>         | <b>32</b>                              |

La differenza numerica è dovuta ad un collocamento in pensione, alla scadenza delle proroghe per i tempi determinati (nr.3 IP), alle dimissioni volontarie di n.1 cuoco e n. 1 ausiliario di cucina. E' stato indetto un concorso pubblico per il reclutamento del personale infermieristico (nr.3 IP) la cui procedura è stata conclusa nel mese di gennaio 2020.

#### **VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

##### **B) - Immobilizzazioni**

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

##### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Non sono presenti.



### **B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d’ingegno**

Nessun costo è iscritto.

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell’esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell’attivo dello Stato Patrimoniale.

L’ammortamento inizia ai sensi dell’art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l’uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

- 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%

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le APSP, sono stati oggetto di “sterilizzazione”, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell’esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all’acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l’accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

Si precisa infine che, i beni materiali di valore unitario inferiore ad Euro 516,00 acquisiti nel corso dell’esercizio, non vengono iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

### **B.III.1, 2. E 3.) Immobilizzazioni finanziarie**

Nessuna somma è iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie a titolo di partecipazioni, crediti, o strumenti finanziari derivati attivi.



## C) Attivo Circolante.

### C.I.) - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

### C.II.) - Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. E' stato previsto un fondo svalutazione crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione di desume da fatti certi o molto probabili.

### C.IV.) Disponibilità liquide

Trattasi della consistenza del conto di Tesoreria e delle somme e valori della cassa economale.

### D)-Ratei e Risconti Attivi.

I risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi, comuni a due esercizi.

I risconti attivi sono costituiti principalmente da quote di costi per assicurazioni la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2019, ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2020.

## VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

### A) - Patrimonio Netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- I - Fondo di Dotazione        €.    633.102.
- V- Riserve statutarie;        €.    255.183.
- VI – Altre Riserve;         €. 4.335.890.
- VIII - Utili (perdite) di esercizi precedenti, portati a nuovo €. 889.269.
- IX - Utile (perdita) dell'esercizio €. 79.877.

### Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione €. 633.102

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'APSP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Manuale di Contabilità Regionale citato.

### Riserve Statutarie €. 255.183.

Trova imputazione in questa voce il Fondo Riserva Utili esercizi precedenti, in cui sono state iscritte le riserve per Utili Esercizi precedenti, come previsto dall'articolo 19 (Risultato d'esercizio) del Regolamento di Contabilità dell'Ente, approvato con atto deliberativo nr.94 del 24/11/2006.



**Altre Riserve €. 4.335.890.**

Costituite da:

Contributi in c/capitale per sterilizzazione €. 3.865.873.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Fondo Capitalizzazione Contributi in c/capitale anni precedenti €.470.017.

In cui sono state iscritti il totale del Fondo Capitalizzazione Contributi in c/capitale percepiti negli anni precedenti e destinati alla nuova edificazione dell'ente, ai quali si applica " l'ammortamento attivo" in analogia alla quota di ammortamento del Fabbricato Istituzionale.

**Utili (Perdite) portate a nuovo €. 889.269.**

Tale categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo in conformità con il Regolamento di Contabilità al netto dell'accantonamento a Fondo di Riserva Utili esercizi precedenti.

**Utile (Perdita) dell'esercizio €. 79.877.**

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

**B) - Fondi per rischi ed oneri.**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

**D) – Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

**E) - Ratei e risconti passivi**

Nessun importo a titolo di ratei e di risconti passivi.

**VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

**Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

- per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto:



- per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

### Imposte sul reddito

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.Lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'7,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

## COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

### Stato patrimoniale – Attivo

#### B) Immobilizzazioni

##### II. Immobilizzazioni materiali

|  | Saldo al 31/12/18   | Variazioni        | Saldo 31/12/19       |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|
| Terreni                                  | €. 1.699.379.       |                   | €. 1.699.379.        |
| Fabbricati Istituzionali                 | €. 5.199.342.       | €. 5.710.         | €. 5.205.052.        |
| Altri Fabbricati                         | €. 1.618.974.       |                   | €. 1.618.974         |
| Attrezzatura Generica                    | €. 486.911.         | €. 3.364.         | €. 490.275.          |
| Attrezzatura Specifica                   | €. 247.384.         | €. 4.809.         | €. 252.193.          |
| Mobili ed Arredi Reparti                 | €. 308.763.         | €. 5.217.         | €. 313.980.          |
| Mobili ed Arredi Uffici                  | €. 18.988.          |                   | €. 18.988.           |
| Hardware e altre                         |                     |                   |                      |
| Attrezzature Informatiche                | €. 50.754.          | €. 11.998.        | €. 62.752.           |
| Impianti Generici                        | €. 00.00.           | €. 3.459.         | €. 3.459.            |
| <b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b> | <b>€.9.630.495.</b> | <b>€. 34.557.</b> | <b>€. 9.665.052.</b> |

Le voci relative alle Immobilizzazioni Materiali elencate sono state incrementate durante l'esercizio 2019 per un totale di €. 34.557., come segue:

- 1) Fabbricati Istituzionali è stato completato l'intero impianto di illuminazione a LED di tutto l'edificio istituzionale con una spesa di €. 5.710.;
- 2) "Attrezzatura Generica" di €. 3.364. Si è provveduto alle seguenti riparazioni con sostituzioni di pezzi di ricambio per le celle frigo ed i tavoli frigo della cucina, sostituzione della centralina dell'essicatoio del reparto lavanderia ed all'acquisto di n° 5 TV LED 32".
- 3) "Attrezzatura Specifica" di €4.809. Si è provveduto all'acquisto di un nuovo forno misto elettromeccanico per il locale cucina dell'Ente.



4) Mobili ed Arredi Reparti di €. 5.217. Si è provveduto alla sostituzione di n°2 porte REI dei locali Sali da pranzo del primo e del secondo piano dell'Ente.

5)“Hardware e altre attrezzature elettroniche/informatiche” di €.11.998.

Si è provveduto all'implementazione dell'impianto di video sorveglianza così come richiesto da Alisa.

6) Impianti Generici di nuova istituzione di €. 3.459. si è realizzato un nuovo impianto rilevazione intrusioni collegato a tutte le porte esterne della struttura.

#### Fondi Ammortamento

|  | Saldo al 31/12/18   | Quota Ammortamento | Saldo 31/12/2019     |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|
| Fabbricati Istituzionali                           | €. 1.948.713.       | €. 16.778.         | €. 1.965.491.        |
| Altri Fabbricati                                   | €. 718.450.         | €. 60.808.         | €. 779.258.          |
| Attrezzatura Generica                              | €. 454.625.         | €. 12.168.         | €. 466.793.          |
| Attrezzatura Specifica                             | €. 208.236.         | €. 18.177.         | €. 226.413.          |
| Mobili ed Arredi Reparti                           | €. 239.443.         | €. 15.663.         | €. 255.106.          |
| Mobili ed Arredi Uffici                            | €. 18.988.          | €. 0.00.           | €. 18.988.           |
| Hardware e altre<br>Attrezzature Informatiche      | €. 26.786.          | €. 6.084.          | €. 32.870.           |
| Impianti Generici                                  | €. 0.00.            | €. 138.            | €. 138.              |
| <b>Totale Fondi Ammortamento</b>                   | <b>€.3.615.241.</b> | <b>€.129.816.</b>  | <b>€. 3.745.057.</b> |
| <b>Valore Netto Immobilizzazioni al 31/12/2019</b> |                     |                    | <b>€. 5.919.995.</b> |

#### C) Attivo Circolante.

##### I. Rimanenze.

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2018 | €. 3.892. |
| Saldo al 31/12/2019 | €. 4.807. |
| Variazioni          | €. 915.   |

Le rimanenze di magazzino si riferiscono a prodotti non sanitari, ma essenzialmente riferite a scorte alimentari non deperibili e sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

##### II. Crediti

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2018 | €. 515.940. |
| Saldo al 31/12/2019 | €. 476.544. |
| Variazioni (-)      | €. 39.396.  |

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 31.12.2019 per € 476.544. al netto del fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili, di €. 192.222.

Così suddivisi:

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| 1) Verso Utenti                    | €. 375.996. |
| 2) Verso Comune di Albenga         | €. 13.880.  |
| 3) Asl n.2 Savonese                | €. 77.374.  |
| 4) Asl n.2 Savonese Salute Mentale | €. 9.294    |

Al momento della chiusura dell'esercizio 2019 si è ritenuto opportuno accantonare la somma di €.20.715. al fondo svalutazione crediti, al fine di tenere conto del crescente generico rischio di mancato incasso dei crediti verso utenti esistenti a fine esercizio, ma anche dell'incremento sistematico delle esposizioni su ospiti notoriamente insolventi.

Il Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/2019 ammonta ad €. 192.222.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n.6, c.c. (Ripartizione dei Crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

Si è iscritto alla voce "Fatture da Emettere" la somma di €. 21.278. relativa alla fatturazione delle giornate di degenza del mese di dicembre 2019, degli Ospiti in convenzione con l'A.S.L. N.2 Savonese. A partire dall'esercizio 2018 la modalità di fatturazione delle quote sanitarie (Anziani e Psichiatrici stabilizzati) prevede l'invio all'Asl n.2 Savonese di un prospetto riepilogativo delle quote mensili propedeutico alla fatturazione, che avviene a report autorizzato. L'ultimo mese dell'anno inevitabilmente non viene fatturato entro il 31/12.

#### **IV) Disponibilità liquide**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Saldo di Tesoreria al 31/12/2018 | €. 1.274.509. |
| Saldo di Tesoreria al 31/12/2019 | €. 1.706.830. |
| Variazione (+)                   | €. 432.321.   |

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel saldo è comprese l'importo del mutuo contratto con la Banca d'Alba, Tesoreria dell'Ente di €. 300.000. destinata alle opere di completamento del terzo piano dell'Ente.

#### **D)-Ratei e Risconti Attivi.**

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Saldo al 31/12/2018 | €. 8.632. |
| Saldo al 31/12/2019 | €. 8.832. |
| Variazione (+)      | €. 200.   |



Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria: non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore ad un anno.

## Stato patrimoniale – Passivo

### A) - Patrimonio Netto

|                      |                                  |
|----------------------|----------------------------------|
| Saldo al 31/12/2018  | €. 6.251.490.                    |
| Saldo al 31/12/2019  | €. 6.113.444.                    |
| Utile esercizio 2019 | €. 79.877. (totale €. 6.193.321) |
| Variazione           | €. 58.169.                       |

Rappresenta l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione della APSP e di quelli auto generati per effetto della gestione, quali utili esercizi precedenti portati nuovo e quote annuali di sterilizzazione della dotazione iniziale.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise nelle poste individuate analiticamente dallo schema tipo del Manuale Operativo per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR 1714 del 29/12/2011.

|  | 31/12/18       | 31/12/19       |
|--|----------------|----------------|
| Capitale (Fondo di Dotazione)                | €. 633.102.    | €. 633.102.    |
| <u>Riserve Statuarie:</u>                    | €. 237.303.    | €. 255.183.    |
| Riserve Statuarie                            | (€. 2.867.)    | (€.2.867.)     |
| F.do Riserva Utili Esercizi Precedenti       | (€.234.436.)   | (€.252.316.)   |
| <u>Altre Riserve distintamente indicate:</u> | €.4.473.935.   | €.4.335.890.   |
| F.do Capitaliz.contributi C/Cap.anni prec.   | (€.488.499.)   | (€.470.017.)   |
| Contributi C/Cap.per sterilizzazione         | (€.3.985.436.) | (€.3.865.873.) |
| Utili Esercizio (- perdite) portati a nuovo  | €.886.008.     | €.889.269.     |
| Utile dell'Esercizio                         | €. 21.142.     | €. 79.877.     |
|  | _____          | _____          |
| Patrimonio Netto                             | €. 6.251.490.  | €.6.193.321.   |

### B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2018 | €. 519.763. |
| Saldo al 31/12/2019 | €. 500.792. |
| Variazioni (-)      | €. 18.971.  |



## **Descrizione 31/12/2018 31/12/2019**

Il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** risulta al 31/12/2019 pari ad Euro 58.883.. Tale importo viene conservato per eventuali adeguamenti stipendiali e salariali relativi a nuovi CCNL Enti Locali.

**Fondo Oneri Assistenziali Personale Dipendente** pari ad €.20.717. (ex F.do Produttività), accoglie le somme relative a:

- Rischi ex L.104 accantonato in previsione dell'utilizzo da parte dei dipendenti dei congedi retribuiti fino a due anni per assistenza a familiari conviventi con situazioni di grave disabilità, di cui all'articolo 42, comma 5 D. Lgs. N.151/2001, attualmente usufruiti da nr.2 unità di personale, rappresentativi del rischio complessivo patibile dal nostro Ente sia per congedi brevi sia per congedi di lungo periodo;
- Fondo Malattie/Maternità: accoglie le somme destinate al rischio di assenza del personale dipendente. Nell'esercizio in chiusura si sono registrate 995 giornate di assenza per malattia oltre ad un'unità di personale in maternità a rischio;
- F.do per le Risorse Decentrate: accoglie la differenza contabile della voce di costo del conto economico, per l'importo delle indennità accessorie di turno e disponibilità erogate nel mese di gennaio 2020 ma di competenza del mese di dicembre 2019. Con l'adeguamento contrattuale sono state adeguate le maggiorazioni per turnazioni feriali, festive, notturne. Nell'esercizio 2019 si è provveduto, previo accordo sindacale e approvazione del Contratto Collettivo Decentrato per il triennio 2019/2021, alla liquidazione del Premio di Produzione al personale dipendente.

**Fondo Contributi Lions Caffè Alzheimer** di €. 181., residuo disponibile del progetto iniziato negli esercizi precedenti.

**Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino danni alla struttura** di 332.516.

La somma iscritta al Fondo è stata accantonata in esercizi precedenti relativamente a rischi per contenziosi legali in essere e potenziali oltre che per far fronte al rifacimento dei pavimenti del I<sup>o</sup> e II<sup>o</sup> piano dell'Istituto oggetto di controversia legale con la ditta costruttrice. Si ritiene che il fondo residuo al termine dell'esercizio sia congruo in rapporto ai rischi potenziali a cui l'Ente essere soggetto.

**Fondo Rischi Differenze Budget Asl 2012** di €. 26.082. e **Fondo Rischi Differenze Budget Asl 2013** di €. 9.072.. Accolgono le somme relative alle differenze fatturate negli esercizi di riferimento non riconosciute dall'ASL n.2 Savonese perché considerate extra budget.

**Fondo Lavori Straordinari Ristrutturazione Immobili** di €. 53.341., istituito nell'esercizio 2015, accoglie la quota accantonata a tale titolo, pari alla percentuale di ammortamento applicata al valore dell'immobile istituzionale per gli esercizi dal 2015 al 2019.



Alla chiusura dell'esercizio 2019 è stata accantonata la somma di €. 18.482. pari alla somma iscritta nelle poste attive del bilancio a titolo di ricavi pluriennali quota ammortamento, come già avvenuto negli anni passati.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'APSP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori, prevede il versamento diretto di tali indennità all'ente previdenziale.

### D) Debiti

|                     |    |            |
|---------------------|----|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | €. | 1.046.996. |
| Saldo al 31/12/2019 | €. | 1.423.138. |
| Variazioni (+)      | €. | 376.142.   |

Non esistono debiti per obbligazioni 1), obbligazioni convertibili 2) e verso soci per finanziamenti 3).

#### 4) Debiti verso Banche.

Ammontano ad €. 395.805. e sono determinati unicamente da quanto segue:

- Mutuo Cassa Depositi e Prestiti, contratto in data 01/01/2003 per €. 361.520., della durata di anni 20, in rate semestrali posticipate, destinato a finanziare i lavori di completamento della sede Istituzionale, che scadrà il 30/12/2022. Somma residua da rimborsare €.89.492.
- Mutuo ipotecario contratto con Banca Intesa- Infrastrutture e Sviluppo, contratto in data 01/07/2003, di €. 800.000. destinato al finanziamento delle opere di completamento dei piani interrato, terzo, attico e delle aree verdi esterne, nonché dei relativi arredi, utilizzabile in una o più soluzioni, della durata di 15 anni, con rate semestrali posticipate al 30/6 ed al 31/12 di ogni anno. Somma residua da rimborsare €. 19.280.
- Mutuo fondiario contratto con Banca d'Alba credito cooperativo sc, con decorrenza 01/01/2019 di €. 300.000. da destinare alle opere di completamento delle opere di impiantistica del terzo piano della sede istituzionale, di durata ventennale con rate mensili anticipate. Somma residua da rimborsare €. 287.033.

Non esistono debiti verso altri finanziatori 5) ed acconti 6).

#### 7) Debiti Verso Fornitori €. 579.567., valutati al loro valore nominale con scadenza entro 60 giorni.

Trova imputazione in questa voce la somma di €. 70.483., per Fatture da Ricevere.

Si è provveduto ad iscrivere:

- spese per utenze telefoniche all'esercizio 2019, per le quali verranno emesse fatture nel mese di gennaio 2020;
- incarichi a professionisti affidati nel 2019 che non hanno ancora avuto la loro manifestazione numeraria.





A) VALORE DELLA PRODUZIONE così composta:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | al 31/12/2018 | €. 1.919.111. |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | al 31/12/2019 | €. 1.919.192. |
| Variazione                               | (+)           | €. 81.        |

In dettaglio si evidenziano le voci che concorrono al totale:

|                          | 31/12/18     | 31/12/19      |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Rette Comune di Albenga  | €. 116.315.  | €. 13.290.    |
| Rette Comuni Vari        | €. =====     | €. =====      |
| Rette Paganti in Proprio | €.1.521.796. | €. 1.896.018. |
| Ristorante dell'Anziano  | €. 14.567.   | €. 590.       |
| Rette ASL/CIM            | €. 108.412.  | €. 9.294.     |
| Rette Distretto Sociale  | €. 158.021.  | €. =====      |
|                          | -----        | -----         |
| Totale al 31/12/19       | € 1.919.111. | €. 1.919.192. |

Altri ricavi e proventi così determinati:

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Oblazioni Ordinarie               | €. 3.520.     | €. 4.020.     |
| Rimanenze Finali (non sanitarie)  | €. 3.893.     | €. 4.807.     |
| Fitti Attivi da Fabbricati Urbani | €. 54.000.    | €. 54.000.    |
| Quota Sanitaria ASL n.2 Savonese  | €. 747.217.   | €. 773.551.   |
| Proventi Diversi                  | €. 6.829.     | €. 3.127.     |
| Ricavi Pluriennali quota amm.to   | €. 19.591.    | €. 18.482.    |
| Locazione IV piano RSA            | €. 45.000.    | €. 48.850.    |
| Ri fatturazioni Utenze RSA        | €. 38.767.    | €. 35.864.    |
| Contributi Sterilizzazione        | €. 123.261.   | €. 119.563.   |
| Rimborso Personale in Comando     | €. 16.304.    | €. 00.00.     |
| Tassa Concorso IP 2019            |               | €. 980.       |
| Rimborso Bolli                    |               | €. 2.608.     |
|                                   | -----         | -----         |
|                                   | €. 1.058.382. | €. 1.065.852. |
| Totale Valore Produzione 31/12/18 | €. 2.977.493. |               |
| Totale Valore Produzione 31/12/19 | €. 2.985.044. |               |
| Variazione (+)                    | €. 7.551.     |               |



B) COSTI DELLA PRODUZIONE così composta

|                                       | 31/12/18      | 31/12/19      |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Per materie prime suss. cons. merci   | €. 233.468.   | €. 245.887.   |
| Per Servizi                           | €. 882.888.   | €. 922.259.   |
| Per godimento beni di terzi           | €. ===.       | €. 1.652.     |
| Per il Personale:                     |               |               |
| Salari e Stipendi                     | €. 961.056.   | €. 840.605.   |
| Oneri Sociali                         | €. 261.532.   | €. 261.974.   |
|                                       | -----         | -----         |
|                                       | €. 1.222.588. | €. 1.102.579. |
| Altri costi:                          |               |               |
| Agenzia del lavoro                    | €. 135.964.   | €. 283.364.   |
| Rimborsi Spese                        | €. ===.       | €. ===.       |
| Visite Fiscali Dipendenti             | €. 1.728.     | €. 173.       |
| Costi per la formazione del personale | €. 8.714.     | €. 862.       |
|                                       | -----         | -----         |
|                                       | €. 146.406.   | €. 284.399.   |
| Ammortamenti e svalutazioni           |               |               |
| Ammortamenti beni materiali           | €. 252.914.   | €. 129.817.   |
| Svalutazione Crediti                  | €. 15.957.    | €. 20.715.    |
| Altri accantonamenti                  | €. 19.592.    | €. 18.482.    |
|                                       | -----         | -----         |
|                                       | €. 288.463.   | €. 169.014.   |
| Oneri Diversi di Gestione             | €. 106.608.   | €. 112.607.   |
| Totale Costi della Produzione         | €. 2.880.421. | €. 2.838.397. |

Rispetto al 2018 questa voce ha subito una variazione di €. 42.024. Gli incrementi di spesa maggiori riguardano le voci relative alla spesa per il personale. Nei primi mesi dell'esercizio 2020 si sono concluse le assunzioni a tempo indeterminato per le figure professionali di IP, il cui concorso pubblico era stato bandito nel 2019. Conseguentemente si è realizzata una maggiore spesa per il personale in somministrazione lavoro (+ 147.400.). Hanno gravato su detta maggiore spesa il numero di giorni di malattia del personale dipendente che hanno sfiorato quota 1.000 giornate tra malattia ed infortuni.



La voce Costi per Servizi di €. 922.259. accoglie:

|   |    |          |
|---|----|----------|
| - Smaltimento rifiuti speciali  | €. | 1.958.   |
| - Servizio Lavanderia (noleggio lavaggio biancheria piana)                            | €. | 64.765.  |
| - Servizi Assistenza e Sanitari (Cooperativa gestione 1^piano)                        | €. | 527.672. |
| - Spese Telefoniche   | €. | 5.803.   |
| - Energia Elettrica   | €. | 56.912.  |
| - Gas e Riscaldamento   | €. | 33.754.  |
| - Acqua   | €. | 19.528.  |
| - Assicurazioni (RCT, Incendio Fabbricato, Infortuni Volontari, RC patrimoniale Ente) | €. | 31.572.  |
| - Spese Legali, perizie, progettazioni:   | €. | 31.815.  |
| - Canone Assistenza Programmi Software (Rilevazione Presenze Dipendenti, Contabilità) | €. | 14.616.  |
| - Compenso al Direttore Generale  | €. | 41.370.  |
| - Compenso Revisore Unico dei Conti   | €. | 4.559.   |
| - Incarico esterno per conteggi previdenziali   | €. | 2.500.   |
| - Compenso al Responsabile Sanitario  | €. | 36.888.  |
| - Compenso al Medico del Lavoro   | €. | 4.102.   |
| - Margine Agenzia del Lavoro  | €. | 24.662.  |
| - Costi per incarichi Sicurezza exDlv61/08  | €. | 7.069.   |
| - Elaborazione Paghe all'esterno  | €. | 12.714.  |

La voce Oneri Diversi di Gestione di €. 112.607. accoglie:

- Manutenzioni e Riparazioni Ordinarie Clichiche per totali €. 77.451.:
  - a) Manutenzioni e riparazioni ordinarie €. 63.360.  
(Canoni Manutenzione Impianto Ascensori, Riscaldamento e Raffrescamento, Terzo Responsabile Impianto Riscaldamento, Estintori, Porte Emergenza, Porta Ingresso Scorrevole, Impianto Elettrico);
  - b) Manutenzioni Fabbricati di Proprietà €. 14.091.  
(Spese Straordinarie Riparazione Fabbricato Istituzionale e Albergo Sole Mare)
- Spese Amministrative Generali €. 12.288.:
  - a) Spese Postali €. 117.
  - b) Oneri Bancari €. 4.074.
  - c) Altri Costi €. 5.905.  
(Franchigie Assicurazioni Infortuni, spese amministrative per pratiche autorizzazioni diverse)
  - d) Spese Istruttoria Muto Banca d'Alba €. 2.192.



- Oneri Diversi di Gestione di €. 22.868.:

|                           |    |        |
|---------------------------|----|--------|
| a) Arrotondamenti Passivi | €. | 205.   |
| b) IMU                    | €. | 9.246. |
| c) Abbonamento TV         | €. | 408.   |
| d) TARI/TARSU             | €. | 12.841 |
| e) Spese Varie            | €. | 168.   |

|                              |             |    |        |
|------------------------------|-------------|----|--------|
| Interessi e Oneri Finanziari | al 31/12/18 | €. | 6.810. |
| Interessi e Oneri Finanziari | al 31/12/19 | €. | 9.727. |
| Variazioni                   | (+)         | €. | 2.917. |

|                                    |     |         |         |
|------------------------------------|-----|---------|---------|
| Imposte dell'esercizio al 31/12/18 | €.  | 69.228. |         |
| Imposte dell'esercizio al 31/12/19 | €.  | 57.259. |         |
| Variazioni                         | (-) | €.      | 11.969. |

Il totale delle imposte al 31/12/2019 di €. 57.259. si riferisce all'IRAP (7,5% su retribuzioni personale dipendente).

|                               |    |         |
|-------------------------------|----|---------|
| Utile d'esercizio al 31/12/18 | €. | 21.142. |
| Utile d'esercizio al 31/12/19 | €. | 79.877. |

Si invita il Consiglio di Amministrazione ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2019, che evidenzia un Utile di Esercizio di €. 79.877. che si propone di riportare a nuovo.

Albenga lì, 06/10/2020

Il Direttore  
Rag. Daniela Giraldi  
F.to Daniela Giraldi

Il Presidente  
Prof. Piero Corradi  
F.to Piero Corradi

Il Revisore Unico  
Dott. Alessandro Geddo  
F.to Alessandro Geddo



