

A.P.S.P. ISTITUTO D. TRINCHERI CASA DI RIPOSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	ALBENGA
Codice Fiscale	81004790093
Numero Rea	SAVONA
P.I.	00445200090
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.158.218	5.302.263
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.158.218	5.302.263
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.725	3.528
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.732	548.325
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.935	0
Totale crediti	427.667	548.325
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.011.102	1.103.190
Totale attivo circolante (C)	1.448.494	1.655.043
D) Ratei e risconti	53.266	12.537
Totale attivo	6.659.978	6.969.843
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	633.102	633.102
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	2.867	2.867
VI - Altre riserve	4.113.267	4.230.653
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	433.957	451.346
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.345)	(17.389)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	5.145.848	5.300.579
B) Fondi per rischi e oneri	257.549	360.772
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.668	944.941
esigibili oltre l'esercizio successivo	249.913	363.551
Totale debiti	1.256.581	1.308.492
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	6.659.978	6.969.843

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.022.408	2.721.346
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	102.673	105.848
altri	295.719	283.794
Totale altri ricavi e proventi	398.392	389.642
Totale valore della produzione	3.420.800	3.110.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	305.815	299.162
7) per servizi	1.261.573	1.176.867
8) per godimento di beni di terzi	2.066	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.314.200	1.182.165
b) oneri sociali	161.728	199.802
Totale costi per il personale	1.475.928	1.381.967
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	277.885	121.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	277.885	121.233
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.770	1.327
Totale ammortamenti e svalutazioni	279.655	122.560
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.197)	(99)
14) oneri diversi di gestione	67.839	63.786
Totale costi della produzione	3.386.679	3.044.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.121	66.745
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38.788	0
Totale proventi diversi dai precedenti	38.788	0
Totale altri proventi finanziari	38.788	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.106	13.829
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.106	13.829
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.682	(13.829)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.803	52.916
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.148	69.155
imposte relative a esercizi precedenti	0	1.150
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.148	70.305
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.345)	(17.389)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.345)	(17.389)
Imposte sul reddito	99.148	70.305
Interessi passivi/(attivi)	(27.682)	13.829
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	34.121	66.745
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	1.327
Ammortamenti delle immobilizzazioni	277.885	121.233
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.770	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	279.655	122.560
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	313.776	189.305
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.197)	(99)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	111.005	(54.757)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	91.590	148.041
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40.729)	789
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	(111)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(112.707)	(247.791)
Totale variazioni del capitale circolante netto	42.962	(153.928)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	356.738	35.377
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	27.682	(13.829)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(103.223)	(52.631)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(75.541)	(66.460)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	281.197	(31.083)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(133.840)	(77.164)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(133.840)	(77.164)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.585)	13.969
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(113.474)	(27.730)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(117.386)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(239.445)	(13.761)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(92.088)	(122.008)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.102.812	1.224.614
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	378	584
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.103.190	1.225.198
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.010.517	1.102.812
Danaro e valori in cassa	585	378
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.011.102	1.103.190
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;

- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Per la descrizione dettagliata della composizione del patrimonio immobiliare si rimanda allo specifico paragrafo relativo alla Immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti dagli acconti versati nel corso dell'esercizio 2023.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ASP 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 tale indennità all'ente previdenziale.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €5.158.218 (€5.302.263 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	5.302.263	0	5.302.263
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	133.839	0	133.839
Ammortamento dell'esercizio	0	277.885		277.885
Altre variazioni	0	1	0	1
Totale variazioni	0	(144.045)	0	(144.045)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	9.996.344	0	9.996.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	4.838.126		4.838.126
Valore di bilancio	0	5.158.218	0	5.158.218

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €5.158.218 (€5.302.263 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	5.128.842	61.733	12.597	99.091	0	5.302.263
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	10.960	94.332	2.777	25.769	0	133.839

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	208.319	19.410	8.461	41.695	0	277.885
Altre variazioni	0	1	1	0	0	1
Totale variazioni	(197.359)	74.923	(5.683)	(15.926)	0	(144.045)
Valore di fine esercizio						
Costo	8.634.352	382.274	505.625	474.093	0	9.996.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.702.869	245.618	498.711	390.928	0	4.838.126
Valore di bilancio	4.931.483	136.656	6.914	83.165	0	5.158.218

La composizione del patrimonio immobiliare è la seguente:

Terreni
Terreni posseduti al 100% nel Comune di Albenga al Foglio 20 particelle n. 606/634 /635 e al Foglio 7 particelle n. 619/791 - Orto irriguo
Terreni posseduti al 0,23% nel Comune di Albenga al Foglio 20 particelle n. 104 /340/497/501/515/525 - Orto irriguo e frutteto

Il valore dei terreni iscritto a bilancio è pari a € 1.690.378,64.

Fabbricati	Rendita	Categoria	Valore ai fini Imu	Valore Storico di acquisizione
Immobile Istituzionale	28522,65	B2	4.192.829,55	5.205.052,36
Immobile Albergo Sole Mare	17129,89	D2	1.169.114,99	1.618.974,15
Immobile Albenga via Pieve di Teco 10	402,84	A2	67.677,12	50.758,00
Immobile Albenga via Pieve di Teco 8	418,69	C2	70.339,92	52.755,00

Il valore dei fabbricati iscritto a bilancio al netto degli ammortamenti è pari ad euro 4.931.483.

I due immobili di Albenga via Pieve di Teco sono stati acquisti in seguito a donazione per successione e sono stati iscritti a bilancio al valore indicato nella Dichiarazione di successione.

Per il valore di tali immobili è stata rilevata una riserva specifica per euro 103.513,00.

Nel corso del 2023 sono state capitalizzate spese per manutenzione sull'immobile istituzionale per euro 10.960,00.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €83.165 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	MOB. E MACCH. UFFICIO	19.718	488	20.206
	F.DO. AMM. MOB. E MACCH. UFFICIO	-18.988	-146	-19.134
	MACCH. UFF. ELETTR.	84.591	14.973	99.564
	F.DO AMM. MACCH. UFF. ELETTR.	-44.054	-16.255	-60.309
	ARREDAMENTO	344.015	10.308	354.323
	F.DO AMM. ARRED.	-286.190	-25.295	-311.485
	ARROTOND.	-1	1	0
Totale		99.091	-15.926	83.165

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €9.725 (€3.528 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.528	6.197	9.725
Totale rimanenze	3.528	6.197	9.725

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €427.667 (€548.325 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	476.427	0	476.427	67.279	409.148
Crediti tributari	2.315	15.935	18.250		18.250
Verso altri	269	0	269	0	269
Totale	479.011	15.935	494.946	67.279	427.667

Nel dettaglio i crediti Vs ASL ammontano a:

- Per Fatture emesse: euro 169.691,51

- Per Fatture da emettere: euro 106.167,81.

Il Fondo nell'anno 2024 è stato poi incrementato dello 0,50% del valore dei crediti come previsto dalla normativa vigente per un importo pari ad euro 1.770.

Il valore finale del Fondo è pari ad euro 67.279.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	521.923	(112.775)	409.148	409.148	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.562	(7.312)	18.250	2.315	15.935	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	840	(571)	269	269	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	548.325	(120.658)	427.667	411.732	15.935	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	409.148	409.148
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.250	18.250
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	269	269
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	427.667	427.667

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.011.102 (€1.103.190 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.102.812	(92.295)	1.010.517
Denaro e altri valori in cassa	378	207	585
Totale disponibilità liquide	1.103.190	(92.088)	1.011.102

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €53.266 (€12.537 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	38.788	38.788
Risconti attivi	12.537	1.941	14.478
Totale ratei e risconti attivi	12.537	40.729	53.266

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €5.145.848 (€5.300.579 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	633.102	0	0	0	0	0		633.102
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	2.867	0	0	0	0	0		2.867
Altre riserve								
Riserva straordinaria	103.513	0	0	0	0	0		103.513
Varie altre riserve	4.127.140	0	0	0	0	(117.386)		4.009.754
Totale altre riserve	4.230.653	0	0	0	0	(117.386)		4.113.267
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	451.346	0	(17.389)	0	0	0		433.957
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.389)	0	17.389	0	0	0	(37.345)	(37.345)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	5.300.579	0	0	0	0	(117.386)	(37.345)	5.145.848

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.DO CAPITALIZZAZIONE CONTR. C/CAPITALE	425.340
CONTRIBUTO C/CAPITALE STERILIZZAZIONE	3.319.757
RISERVA INDISPONIBILE D.L. 104/2020	264.655
ARROTONDAMENTI	2

Descrizione	Importo
Totale	4.009.754

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	633.102	0	0	0
Riserve statutarie	2.867	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	4.066.773	0	0	0
Totale altre riserve	4.066.773	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	809.134	0	-357.788	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-209.943	0	209.943	0
Totale Patrimonio netto	5.301.933	0	-147.845	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		633.102
Riserve statutarie	0	0		2.867
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	103.513		103.513
Varie altre riserve	0	60.367		4.127.140
Totale altre riserve	0	163.880		4.230.653
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		451.346
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-17.389	-17.389
Totale Patrimonio netto	0	163.880	-17.389	5.300.579

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	633.102			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	2.867			0	0	0
Altre riserve						

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva straordinaria	103.513			0	0	0
Varie altre riserve	4.009.754			0	0	0
Totale altre riserve	4.113.267			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	433.957			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	5.183.193			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
F,DO CAPITALIZZAZIONE CONTR. C/CAPITALE	425.340			0	0	0
CONTRIBUTO C /CAPITALE STERILIZZAZIONE	3.319.757			0	0	0
RISERVA INDISPONIBILE D.L. 104/2020	264.655			0	0	0
ARROTONDAMENTI	2			0	0	0
Totale	4.009.754					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il Fondo capitalizzazione contributi in c/capitale pari ad euro 425.340 rappresenta quanto percepito negli anni precedenti e destinato alla nuova edificazione dell'ente, al quale si applica "l'ammortamento attivo" in analogia alla quota di ammortamento del Fabbricato Istituzionale.

Il Contributo in c/capitale per sterilizzazione pari ad euro 3.319.757 rappresenta 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.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €257.549 (€360.772 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	360.772	360.772
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(103.223)	(103.223)
Totale variazioni	0	0	0	(103.223)	(103.223)
Valore di fine esercizio	0	0	0	257.549	257.549

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel dettaglio i fondi per oneri sono:

- Fondo Oneri Assistenziali Personale Dipendente pari ad €32.450,98. (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, 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;
 - 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 2025 ma di competenza del mese di dicembre 2024 e la quota della performance individuale da erogare, nell'anno 2025, sulla base delle schede di valutazione al personale dipendente relativa all'anno 2024.

Il fondo nel 2023 era pari ad euro 43.912,61.

Mentre i fondi rischi nel dettaglio sono:

- Fondo Rischi/Contenziosi e Ripristino danni alla struttura per euro 157.808,44 (euro 246.326,10 nel 2023).
La somma iscritta al Fondo è il risultato degli accantonamenti degli esercizi precedenti relativamente a rischi per contenziosi legali in essere e potenziali oltre che per far fronte al rifacimento dei pavimenti del I^a e II^a piano, nonché delle opere di completamento del III^a piano dell'Istituto oggetto di controversia legale con la ditta costruttrice.
Durante l'esercizio 2020 con l'atto deliberativo nr.10 del 14/09/2020, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la scrittura privata così come predisposta dall'Avvocato Massimo Ramò, acquisita al protocollo dell'Ente in data 11/09 /2020 con il nr.1045, che permetterà all'A.P.S.P. Trincheri di completare le opere murarie del III^a piano della sede istituzionale con la Ditta Edil.Ma.Vi. Srl di Torino a totale carico di quest'ultima a risarcimento delle opere eseguite in maniera non conforme oggetto di causa.
Rispetto alla chiusura dell'esercizio 2023 (euro 246.326,10) sono state utilizzate le seguenti somme relative a lavori e incarichi professionali propedeutici all'inizio dei succitati lavori:
 - liquidazione incarico professionale all'Architetto Andrea Bonello per € 4.837,77 (ft, 48/2024), relativo ai lavori di completamento del terzo piano della sede Istituzionale;
 - lavorazioni edili e acquisto materiale sempre per gli stessi lavori da Minetto Massimo e Iris srl per un totale di € 83.679,89.

Si ritiene che il fondo residuo al termine dell'esercizio sia congruo in rapporto ai rischi potenziali a cui l'Ente può essere soggetto.

Fondo Lavori Straordinari Ristrutturazione Immobili di €.67.289,50. 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 2021. Nel 2023 era pari ad euro 70.533,76.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	233.210	(122.059)	111.151	5.384	105.767	105.767
Debiti verso fornitori	640.544	91.590	732.134	732.134	0	0
Debiti tributari	60.718	14.789	75.507	62.062	13.445	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.748	(1.338)	27.410	27.410	0	0
Altri debiti	345.272	(34.893)	310.379	179.678	130.701	0
Totale debiti	1.308.492	(51.911)	1.256.581	1.006.668	249.913	105.767

La voce Debiti Vs Ist. Previdenziali è composta esclusivamente dal debito per i contributi maturati nel mese di dicembre e saldati a gennaio 2025.

La voce Altri debiti è così composta:

Quota scadente entro l'esercizio:

- Conto anticipi clienti: euro 179.678,22

Quota scadente oltre l'esercizio:

- Depositi cauzionali: euro 130.700,80.

Debiti per depositi cauzionali sono relativi ai depositi cauzionali riscossi al momento dell'ingresso in Istituto.

C/anticipi clienti è relativo a somme versate a titolo di acconto rette future.

I debiti vs Banche ammontano ad euro 111.150,99 e sono determinati dal Mutuo fondiario contratto con Banca d'Alba credito cooperativo sc, con decorrenza 01/01/2019 di €. 300.000,00 da destinare alle opere di completamento delle opere di impiantistica del terzo piano della sede istituzionale, di durata ventennale con rate mensili anticipate. A maggio 2024 tale finanziamento è stato ridotto con un versamento di euro 114.000 al fine di ridurre l'importo della rata mensile lasciando invariata la durata del mutuo.

I debiti verso fornitori par ad euro 732.134 sono comprensivi dell'importo delle fatture da ricevere pari ad euro 212.879.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	111.151	111.151
Debiti verso fornitori	732.134	732.134
Debiti tributari	75.507	75.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.410	27.410
Altri debiti	310.379	310.379
Debiti	1.256.581	1.256.581

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Solo i finanziamenti in essere con gli Istituti di Credito hanno scadenza oltre i 5 anni.

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	105.767	1.256.581	1.256.581

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €0 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RETTE OSPITI	1.899.169
QUOTE SANITARIE ASL	965.210
ALTRE RETTE	158.029
Totale	3.022.408

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.022.408
Totale	3.022.408

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €398.392 (€389.642 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	105.848	-3.175	102.673
Altri			
Proventi immobiliari	144.035	2.362	146.397
Rimborsi spese	23.916	-20.904	3.012
Sopravvenienze e insussistenze attive	66.592	19.009	85.601
Altri ricavi e proventi	49.251	11.458	60.709

Totale altri	283.794	11.925	295.719
Totale altri ricavi e proventi	389.642	8.750	398.392

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.261.573 (€ 1.176.867 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	79.835	-9.800	70.035
Gas	34.115	10.521	44.636
Spese di manutenzione e riparazione	76.816	8.802	85.618
Compensi a sindaci e revisori	3.711	848	4.559
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	33.794	14.902	48.696
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	38.477	21.790	60.267
Spese telefoniche	6.767	273	7.040
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	843	807	1.650
Assicurazioni	35.270	2.795	38.065
Personale distaccato presso l'impresa	0	4.182	4.182
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	13.543	-9.008	4.535
Altri	853.696	38.594	892.290
Totale	1.176.867	84.706	1.261.573

Il dettaglio della voce Altri costi è il seguente:

ALTRI COSTI	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Spese postali	40,80	6,80
Visite ed esami medici per dipendenti	2.216,50	-
Spese per prestazioni sanitarie	679.715,59	665.862,76
Servizi vari generali e amministrativi	1.816,67	942,37
Compenso prestazioni di terzi	6.659,50	2.437,50
Smaltimento rifiuti speciali	453,39	1.281,33
Lavanderia	54.452,85	50.335,69
Spese condominiali	4.784,94	2.769,09
Indennità' di trasferta	-	2.845,14

Acqua	19.751,33	19.011,83
Spese servizio derattizzazione	1.035,13	1.189,58
Compenso direttore generale	51.614,99	47.134,21
Compenso responsabile sanitario	69.747,90	59.880,00
TOTALE	892.289,59	853.696,30

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.066 (€0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	0	2.066	2.066
Totale	0	2.066	2.066

Spese per il personale

Gli oneri per le spese relative ai salari del personale sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.314.200 (1.182.165 nel precedente esercizio). Gli oneri sociali/INAIL sono pari a € 161.728 (€ 199.802 nel precedente esercizio)

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Personale dipendente	590.872,00	575.960,00
Personale interinale	723.328,00	606.205,00
Oneri Sociali	156.500,00	192.598,00
Oneri Inail	5.228,00	7.204,00
T.F.R.	-	-
TOTALE	1.475.928,00	1.381.967,00

Il personale interinale è utilizzato per le sostituzioni che si rendono necessarie in seguito a periodi di malattia, di ferie, legge 104 e/o congedi vari del personale dipendente

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €67.839 (€ 63.786 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.151	-236	2.915
ICI/IMU	14.860	-38	14.822

IVA indetraibile	0	1.621	1.621
Sopravvenienze e insussistenze passive	29.278	-6.944	22.334
Altri oneri di gestione	16.497	9.650	26.147
Totale	63.786	4.053	67.839

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, i non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali da indicare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali da indicare.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	14.408	0	0	0	
IRAP	84.740	0	0	0	
Totale	99.148	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Altri dipendenti	17
Totale Dipendenti	19

Nel dettaglio gli altri dipendenti sono così composti:

Ruolo	Numero
TDR a tempo pieno	2
Infermieri professionali	2
Animatori	0
Operatore Socio-Sanitario	3
Cuoco	2
Operatore ausiliario	8
TOTALE	17

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti..

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, nel corso del 2023 non si sono ricevute sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) dalle pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

L'Istituto Trincheri purtroppo chiude l'esercizio con una perdita di esercizio ancorché di importo modesto per euro 37.344,81.

Tale risultato negativo è dovuto esclusivamente alla contabilizzazione degli ammortamenti calcolati sia sui beni immobili, sia sulle attrezzature e sugli arredamenti presenti all'interno della struttura.

Gli ammortamenti sono stati iscritti a bilancio per euro 277.885 di cui euro 156.645 relativi alla quota dell'immobile dove viene esercitata l'attività.

Senza tale accantonamento il bilancio dell'Istituto avrebbe registrato un risultato positivo.

Ciò dimostra l'impegno che quotidianamente viene profuso sia dal Direttore che dall'intero Consiglio di Amministrazione affinché la gestione sia la più oculata possibile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 37.344,81 e di coprirla con le riserve di utili degli anni precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente dell'ASP Istituto Domenico Trincheri

Dott. BORTOLASO ANTONIO

Per la stesura del bilancio relativo all'esercizio 2024 l'A.S.P. si è avvalsa della collaborazione e consulenza dello Studio EL.CO. srl del Rag. Musso Angelo, con sede in Imperia, Via T. Schiva, 62 incaricato del servizio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società