

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

Estratto dal verbale della seduta del 12 maggio 2022

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 24 del 12.05.2022

.....

Oggetto: Bilancio Economico e Patrimoniale della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. relativo all’ anno 2021 - Esame e approvazione.

L’ anno duemilaventidue e questo di dodici del mese di maggio alle ore 21:30 in Seravezza, presso la sede dell’ Ente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, previa trasmissione degli inviti scritti, ai sensi dell’ art. 9 dello Statuto dell’ Azienda, nelle persone dei Consiglieri :

– VENTURINI Renzo	Presidente	P
– DAL TORRIONE Pier Carlo	Vice Presidente	P
– SALVETTI Marco	Consigliere	P
– POLIDORI Luca	Consigliere	P
– VOLPI Don Luca	Consigliere	A

Risultano presenti n. 4 componenti del Consiglio di Amministrazione.

Risulta assente giustificato un membro del Consiglio di Amministrazione regolarmente convocato.

Presiede la seduta il sig. Venturini Renzo Presidente dell’ Ente.

Assiste la sottoscritta Sig.ra Stefanini Eugenia, Direttore, incaricata della redazione del verbale.

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

..... OMISSIS

Il Consiglio di Amministrazione

Visto

l' art. 26, comma 2, lett. “b” della Legge Regionale n. 43 /2004 all' oggetto:“Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB ‘Istituto degli Innocenti di Firenze’ ”, il quale prevede che le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona predispongano oltre al bilancio economico preventivo annuale e pluriennale, anche il bilancio di esercizio annuale;

Visto

l' art. 8, comma 2 , lett. “g” dello Statuto dell' Azienda approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 10 del 17 gennaio 2006 e l' art. 4 del Regolamento di Organizzazione dell' Azienda, i quali prevedono che il Consiglio di Amministrazione di quest' ultima, mediante adozione di specifico atto deliberativo, approvi il bilancio di esercizio con il quale viene rappresentata in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell' Azienda nel periodo considerato;

Rilevato

che, con decorrenza 1° gennaio 2009, in adempimento a quanto previsto dal citato art. 26 LR n.43/2004, l'Azienda ha introdotto la contabilità economica e conseguentemente tenuto le scritture contabili secondo i principi di tale contabilità;

Vista

la deliberazione consiliare n. 1 del 30.03.2010 con la quale venivano determinati i criteri di ammortamento con relativi coefficienti da applicare ai beni mobili e i valori di iscrizione nello stato patrimoniale dei beni immobili;

Vista

la Deliberazione della Giunta comunale di Seravezza n. 52 del 13/04/2016 con la quale il Comune ha individuato, ai sensi del d.lgs n. 118/2011, il Pio Istituto Campana come Ente compreso nel conto consolidato e ha adottato le direttive contenenti gli adempimenti che vengono ritenuti necessari per elaborare il bilancio consolidato;

Vista

la deliberazione consiliare n. 1 del 30/01/2021 con la quale è stato approvato il bilancio economico previsionale dell' Azienda relativo all' anno 2021 e pluriennale relativo agli anni 2021/2023;

Visti

i registri contabili dell' Amministrazione ;

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

Visti

i seguenti documenti che costituiscono il bilancio di esercizio 2021 che si allega alla presente deliberazione sub “A”, a formarne parte integrante e sostanziale :

- a) Stato Patrimoniale;
- b) Conto Economico;
- c) Nota Integrativa;
- d) Relazione del Presidente;

Vista

la Relazione del Direttore che si allega alla presente deliberazione sub “B” a formarne parte integrante e sostanziale;

Vista

la Relazione del Revisore Unico dell’ Ente in data 28.04.2021, che si allega alla presente deliberazione sub “C” a formarne parte integrante e sostanziale;

Visti

i pareri di regolarità tecnica, contabile e di legittimità espressi in merito dal Direttore dell’ Ente, di cui all’ allegato “D” che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

Con voti favorevoli n. 4 espressi per appello nominale, dai n.4 presenti e n. 4 votanti;

Delibera

1) di approvare il **Bilancio d’ esercizio anno 2021** dell’ Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”, che si allega alla presente deliberazione sub “A” a formarne parte integrante e sostanziale, articolato in :

- a) Stato Patrimoniale
- b) Conto Economico
- c) Nota Integrativa
- d) Relazione del Presidente

2) di approvare la relazione del Direttore che si allega alla presente deliberazione sub “B” a formarne parte integrante e sostanziale;

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

3) di dare atto che il Conto Economico presenta, in sintesi, le seguenti risultanze contabili:

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite	1.604.222	1.641.432	(37.210)
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	32.571	35.503	(2.932)
Valore della produzione operativa (VP)	1.636.793	1.676.935	(40.142)
Costi esterni operativi	1.133.784	1.300.547	(166.763)
Costo del personale	330.297	309.532	20.765
Oneri diversi tipici	19.606	15.274	4.332
Costo della produzione operativa	1.483.687	1.625.353	(141.666)
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	153.106	51.582	101.524
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	87.291	26.318	60.973
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	65.815	25.264	40.551
Risultato dell'area finanziaria	(9.097)	(12.234)	3.137
Risultato corrente	56.718	13.030	43.688
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	(35.626)	8.742	(44.368)
Risultato prima delle imposte	21.092	21.772	(680)
Imposte sul reddito	19.187	20.536	(1.349)
Risultato netto	1.905	1.236	669

4) di inviare una copia del presente atto con relativi allegati al Signor Sindaco del Comune di Seravezza come stabilito dall'art.14, comma 4, della LRT n.43/2004.

Di seguito

Il Presidente pro-tempore propone di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

Con voti favorevoli n.4 espressi per appello nominale, u n.4 presenti e n.4 votanti

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione

Residenza Socio-Sanitario "Pio Istituto Campana"
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Sede in VIA DONATI 100 - 55047 SERAVEZZA (LU) Fondo di dotazione Euro 5.000.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		439
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
		439
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	6.326.650	6.197.274
2) Impianti e macchinario	5.208	6.943
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.835	
4) Altri beni	21.887	54.527
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	6.358.580	6.258.744
<i>III. Finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni	6.358.580	6.259.183
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		10.880
		10.880
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	418.891	475.029
- oltre l'esercizio		
		418.891
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio		838
- oltre l'esercizio		
		838
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	2.664	370

- oltre l'esercizio

2.664	370
421.555	476.237

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	1.200.611	1.159.129
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	512	525
	<u>1.201.123</u>	<u>1.159.654</u>

Totale attivo circolante **1.622.678** **1.646.771**

D) Ratei e risconti **1.069** **1.312**

Totale attivo **7.982.327** **7.907.266**

Stato patrimoniale passivo

31/12/2021 **31/12/2020**

A) Patrimonio netto

I. Fondo di dotazione 5.000.000 5.000.000

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	709.194	707.958
Fondo contributi in conto capitale	496.589	450.537
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...		
	<u>496.591</u>	<u>450.537</u>
	1.205.785	1.158.495

VIII. Avanzo (disavanzo) portati a nuovo

IX. Avanzo d'esercizio 1.905 1.236

IX. Disavanzo d'esercizio () ()

Totale patrimonio netto **6.207.690** **6.159.731**

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili 43.282 36.500

2) Fondi per imposte, anche differite 16.000

3) Strumenti finanziari derivati passivi

4) Altri 459.414 460.674

Totale fondi per rischi e oneri **518.696** **497.174**

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

D) Debiti

4) Verso banche

- entro l'esercizio 17.104 16.104

- oltre l'esercizio	308.306		326.138
		325.410	342.242
5) Verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio	19.018		16.535
- oltre l'esercizio			
		19.018	16.535
6) Acconti			
- entro l'esercizio	47.726		32.542
- oltre l'esercizio			
		47.726	32.542
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	776.470		780.597
- oltre l'esercizio			
		776.470	780.597
12) Tributari			
- entro l'esercizio	21.366		12.403
- oltre l'esercizio			
		21.366	12.403
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	19.078		18.214
- oltre l'esercizio			
		19.078	18.214
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	46.742		47.697
- oltre l'esercizio			
		46.742	47.697
Totale debiti	1.255.810		1.250.230
E) Ratei e risconti	131		131
Totale passivo	7.982.327		7.907.266

Conto economico

31/12/2021

31/12/2020

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.604.222	1.641.432
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari	51.728		48.020
b) Contributi in conto esercizio			
		51.728	48.020

Totale valore della produzione

1.655.950

1.689.452

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		33.298	76.487
7) Per servizi		1.086.566	1.234.940
8) Per godimento di beni di terzi		3.040	
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	260.038		246.635

b) Oneri sociali	70.259		61.783
e) Altri costi			1.114
		330.297	309.532
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	439		746
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.526		25.572
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
		70.965	26.318
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.880	(10.880)
12) Accantonamento per rischi		16.326	
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		74.389	19.049
Totale costi della produzione		1.625.761	1.655.446
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		30.189	34.006
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti altri			
	118		148
		118	148
		118	148
17) Interessi e altri oneri finanziari			
altri			
	9.215		12.382
		9.215	12.382
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(9.097)	(12.234)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	21.092		21.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti			
	19.187		20.536
		19.187	20.536
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.905	1.236

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Renzo Venturini

Visto
Il Direttore
Eugenia Stefanini

Dati anagrafici	
denominazione	ASP PIO CAMPANA
sede	55047 SERAVEZZA (LU) VIA DONATI 100
Fondo di dotazione	5.000.000
Fondo di dotazione interamente versato	si
partita IVA	01346420464
codice fiscale	82001750460
forma giuridica	Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		439
Totale immobilizzazioni immateriali		439
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.326.650	6.197.274
2) impianti e macchinario	5.208	6.943
3) attrezzature industriali e commerciali	4.835	
4) altri beni	21.887	54.527
Totale immobilizzazioni materiali	6.358.580	6.258.744
Totale immobilizzazioni (B)	6.358.580	6.259.183
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		10.880
Totale rimanenze		10.880
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.891	475.029
Totale crediti verso clienti	418.891	475.029
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		838
Totale crediti tributari		838
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.664	370
Totale crediti verso altri	2.664	370
Totale crediti	421.555	476.237
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.200.611	1.159.129
3) danaro e valori in cassa	512	525
Totale disponibilità liquide	1.201.123	1.159.654
Totale attivo circolante (C)	1.622.678	1.646.771
D) Ratei e risconti	1.069	1.312
Totale attivo	7.982.327	7.907.266
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	709.194	707.958
Varie altre riserve	496.591	450.537
Totale altre riserve	1.205.785	1.158.495
IX - Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.905	1.236
Totale patrimonio netto	6.207.690	6.159.731
B) Fondi per rischi e oneri		

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	43.282	36.500
2) per imposte, anche differite	16.000	
4) altri	459.414	460.674
Totale fondi per rischi ed oneri	518.696	497.174
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.104	16.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	308.306	326.138
Totale debiti verso banche	325.410	342.242
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.018	16.535
Totale debiti verso altri finanziatori	19.018	16.535
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.726	32.542
Totale acconti	47.726	32.542
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	776.470	780.597
Totale debiti verso fornitori	776.470	780.597
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.366	12.403
Totale debiti tributari	21.366	12.403
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.078	18.214
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.078	18.214
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.742	47.697
Totale altri debiti	46.742	47.697
Totale debiti	1.255.810	1.250.230
E) Ratei e risconti	131	131
Totale passivo	7.982.327	7.907.266

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Fondo contributi in conto capitale	496.589	450.537

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.604.222	1.641.432
5) altri ricavi e proventi		
altri	51.728	48.020
Totale altri ricavi e proventi	51.728	48.020
Totale valore della produzione	1.655.950	1.689.452
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.298	76.487
7) per servizi	1.086.566	1.234.940
8) per godimento di beni di terzi	3.040	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	260.038	246.635
b) oneri sociali	70.259	61.783
e) altri costi		1.114
Totale costi per il personale	330.297	309.532
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	439	746
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.526	25.572
Totale ammortamenti e svalutazioni	70.965	26.318
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.880	(10.880)
12) accantonamenti per rischi	16.326	
14) oneri diversi di gestione	74.389	19.049
Totale costi della produzione	1.625.761	1.655.446

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.189	34.006
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118	148
Totale proventi diversi dai precedenti	118	148
Totale altri proventi finanziari	118	148
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.215	12.382
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.215	12.382
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.097)	(12.234)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.092	21.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.187	20.536
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.187	20.536
21) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.905	1.236

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.905	1.236
Imposte sul reddito	19.187	20.536
Interessi passivi/(attivi)	9.097	12.234
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	30.189	34.006
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.965	26.318
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70.965	26.318
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.154	60.324
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.880	(10.880)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	56.138	(91.246)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.127)	123.020
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	243	2.346
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		(4.417)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	22.750	42.885
Totale variazioni del capitale circolante netto	85.884	61.708
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	187.038	122.032
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.097)	(12.234)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.337)	(20.750)
(Utilizzo dei fondi)	21.522	(656.378)
Totale altre rettifiche	(6.912)	(689.362)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	180.126	(567.330)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(170.362)	(20.347)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		304
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(170.362)	(20.043)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.000	104
Accensione finanziamenti	2.483	4.709
(Rimborso finanziamenti)	(17.832)	(16.349)
Mezzi propri		
Autofinanziamento	46.054	(33.478)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	31.705	(45.014)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.469	(632.387)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.159.129	1.791.521
Danaro e valori in cassa	525	520
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.159.654	1.792.041
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.200.611	1.159.129
Danaro e valori in cassa	512	525
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.201.123	1.159.654

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un **avanzo d'esercizio pari a Euro 1.905.**

Attività svolte

L'Azienda, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario dove opera in qualità di RSA.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia alla relazione del Direttore.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in oggetto è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio, con le necessarie modifiche ed adattamenti conseguenti alla natura di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. .

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.; la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

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 compensazioni 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Azienda nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non effettuati.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non presenti

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati (Nuovo)	3%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature	20,00%
Attrezzature specifiche	33,33%
Mobili e macchine d' ufficio	33,33%
Autovetture e automezzi	25,00%
Mobili e arredi	50,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Relativamente ai fabbricati sono oggetto di ammortamento solo quelli acquistati a titolo oneroso e/o ristrutturati e non quelli il cui valore attivo è conseguente alla rivalutazione con imputazione a patrimonio effettuata in sede di trasformazione e cambiamento del regime contabile. I contributi in conto investimento sono imputati in specifica riserva che annualmente viene riversata

al conto economico in proporzione al valore dei contributi sull'investimento (metodo indiretto) mentre i contributi ricevuti per acquisto beni mobili sono imputati in riduzione del valore (metodo diretto).

L'Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, in particolare nella seconda parte dell'anno 2021, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi nuovamente della facoltà concessa dal legislatore anche per il nuovo esercizio.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole di valore. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Fondi per rischi e 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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento all' Azienda.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento all' Azienda.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non applicati.

Altre informazioni

L'Azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	439	(439)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.147	3.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.708	2.708
Valore di bilancio	439	439
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	439	439
Totale variazioni	(439)	(439)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.148	3.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.148	3.148

L'azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.358.580	6.258.744	99.836

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.197.274	78.447	120.610	148.492	6.544.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		71.504	120.610	93.965	286.079
Valore di bilancio	6.197.274	6.943		54.527	6.258.744
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	168.740	1	7.176	(5.555)	170.362
Ammortamento dell'esercizio	39.364	1.736	2.341	27.085	70.526
Totale variazioni	129.376	(1.735)	4.835	(32.640)	99.836
Valore di fine esercizio					
Costo	6.366.014	78.448	127.785	142.937	6.715.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.364	73.240	122.950	121.050	356.604
Valore di bilancio	6.326.650	5.208	4.835	21.887	6.358.580

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2021 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime della nuova ala della RSA unico cespite soggetto ad ammortamento.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2020 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L' Azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 l'Azienda ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale per la costruzione della nuova ala della RSA.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 l' Azienda ha ricevuto contributi in conto capitale dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per 61.400; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto. Mentre per contributi minori su attrezzature erogato sempre dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca si è applicato il metodo diretto con contabilizzazione a riduzione del costo.

L'erogazione dei contributi non ha comportato restrizioni e vincoli al libero uso dei cespiti.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	10.880	(10.880)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.880	(10.880)
Totale rimanenze	10.880	(10.880)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
421.555	476.237	(54.682)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	475.029	(56.138)	418.891	418.891
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	838	(838)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	370	2.294	2.664	2.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	476.237	(54.682)	421.555	421.555

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è la seguente:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	418.891
Totale	418.891

Area geografica	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.664	421.555
Totale	2.664	421.555

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		35.577
Saldo al 31/12/2021		35.577

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.201.123	1.159.654	41.469

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.159.129	41.482	1.200.611
Denaro e altri valori in cassa	525	(13)	512
Totale disponibilità liquide	1.159.654	41.469	1.201.123

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.069	1.312	(243)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.312	1.312
Variazione nell'esercizio	(243)	(243)
Valore di fine esercizio	1.069	1.069

La composizione della voce è omessa in quanto non significativa .

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.207.690	6.159.731	47.959

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	5.000.000			5.000.000
Riserva straordinaria	707.958	1.236		709.194
Varie altre riserve	450.537	46.054		496.591
Totale altre riserve	1.158.495	47.290		1.205.785
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.236	(1.236)	1.905	1.905
Totale patrimonio netto	6.159.731	46.054	1.905	6.207.690

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale	496.589
Totale	496.591

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione	5.000.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	709.194	A,B,C,
Varie altre riserve	496.591	C
Totale altre riserve	1.205.785	
Totale	6.205.785	

Legenda: A: per copertura perdite B: per altri vincoli statutari C: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Fondo Dotazione	Riserva straordinaria/alt re riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.000.000	1.187.715	4.258	6.191.973
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(29.220)	(4.258)	(33.478)
Risultato dell'esercizio precedente			1.236	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	1.158.495	1.236	6.159.731
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		47.290	(1.236)	46.054
Risultato dell'esercizio corrente			1.905	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000.000	1.205.785	1.905	6.207.690

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
518.696	497.174	21.522

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	36.500		460.674	497.174
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	(6.782)	(16.000)	1.260	(21.522)
Totale variazioni	6.782	16.000	(1.260)	21.522
Valore di fine esercizio	43.282	16.000	459.414	518.696

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento dei fondi in quanto necessari per far fronte a rischi di cui è incerto l'ammontare o la data di sostenimento

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.255.810	1.250.230	5.580

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	342.242	(16.832)	325.410	17.104	308.306
Debiti verso altri finanziatori	16.535	2.483	19.018	19.018	
Acconti	32.542	15.184	47.726	47.726	
Debiti verso fornitori	780.597	(4.127)	776.470	776.470	
Debiti tributari	12.403	8.963	21.366	21.366	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.214	864	19.078	19.078	
Altri debiti	47.697	(955)	46.742	46.742	
Totale debiti	1.250.230	5.580	1.255.810	947.504	308.306

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Fornitori servizi euro 401.757

Mutui passivi euro 325.306

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 325.306 composto solo da mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

L'azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di

scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	325.410	19.018	47.726	776.470
Totale	325.410	19.018	47.726	776.470

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	21.366	19.078	46.742	1.255.810
Totale	21.366	19.078	46.742	1.255.810

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):
Mutuo ipotecario BCC Versilia con garanzia su immobile via del Castagno 114 Pietrasanta.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	325.306	325.306	104	325.410
Debiti verso altri finanziatori			19.018	19.018
Acconti			47.726	47.726
Debiti verso fornitori			776.470	776.470
Debiti tributari			21.366	21.366
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			19.078	19.078
Altri debiti			46.742	46.742
Totale debiti	325.306	325.306	930.504	1.255.810

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
131	131	

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	131	131
Valore di fine esercizio	131	131

La composizione della voce è omessa in quanto non significativa .

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, anche per l'esercizio chiuso al 31/12/2021, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.655.950	1.689.452	(33.502)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.604.222	1.641.432	(37.210)
Altri ricavi e proventi	51.728	48.020	3.708
Totale	1.655.950	1.689.452	(33.502)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione del Direttore.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Retta sociale per utenti residenziali - €. 649.105
- Compartecipazione retta sociale utenti residenziali - €. 122.285
- Retta sanitaria per utenti residenziali - €. 639.259
- Quota integrativa giornaliera - €. 35.454
- Quota percentuale posti vuoti - €. 158.119

I proventi derivanti dal Comune di Seravezza (ente consolidante ex D.Lgs 118/2011) sono pari a :

- compartecipazione retta sociale per utenti residenziali per Euro 30.537

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.604.222
Totale	1.604.222

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.625.761	1.655.446	(29.685)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	33.298	76.487	(43.189)
Servizi	1.086.566	1.234.940	(148.374)
Godimento di beni di terzi	3.040		3.040
Salari e stipendi	260.038	246.635	13.403
Oneri sociali	70.259	61.783	8.476
Altri costi del personale		1.114	(1.114)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	439	746	(307)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.526	25.572	44.954

Variazione rimanenze materie prime	10.880	(10.880)	21.760
Accantonamento per rischi	16.326		16.326
Oneri diversi di gestione	74.389	19.049	55.340
Totale	1.625.761	1.655.446	(29.685)

I costi derivanti dal Comune di Seravezza (ente consolidante ex D.Lgs 118/2011) sono pari a :

- Tosap per Euro 67;
- Imu saldo /acconto Euro 1730.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione del Direttore e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

Riguardano accantonamenti per contenzioso IMU sul valore aree edificabili in Pietrasanta.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(9.097)	(12.234)	3.137

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	118	148	(30)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.215)	(12.382)	3.167
Totale	(9.097)	(12.234)	3.137

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.214
Totale	9.215

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	9.197	9.197
Sconti o oneri finanziari	17	17
Arrotondamento	1	1
Totale	9.215	9.215

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	118	118
Totale	118	118

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nessuna

Rivalutazioni

Nessuna

Svalutazioni

Nessuna

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.187	20.536	(1.349)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	19.187	20.536	(1.349)
IRES		838	(838)
IRAP	19.187	19.698	(511)
Totale	19.187	20.536	(1.349)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non presente.

Nota integrativa, altre informazioni**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto (iva e cap compresi)**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	422	5.166

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L' Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C)

L' Azienda non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi, anche se in misura meno accentuata grazie alla vaccinazione di massa messa in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Ciò comporta l'impossibilità di utilizzare pienamente la capacità operativa anche della nuova struttura.

Proposta di destinazione dell'avanzo di gestione

Si propone al Consiglio di destinare il risultato d'esercizio di euro 1.905 alla riserva straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili, ove applicabili per la natura delle ASP.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Renzo Venturini

Visto
Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Sede in VIA DONATI 100 -55047 SERAVEZZA (LU) Fondo di dotazione Euro 5.000.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Consiglieri,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.905.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Mission

L'ASP “Pio Istituto Campana” è una residenza sanitaria assistenziale (RSA), inserita nella rete dei servizi socio – sanitari della Versilia, che comprende i Comuni di Seravezza, Stazzema, Forte dei Marmi, Pietrasanta, Massarosa, Camaiore e Viareggio, ed è una struttura aperta ai bisogni del territorio.

La sua mission è la realizzazione di un ambiente di assistenza sereno, sicuro e tutelante delle necessità delle persone, ove viene erogata un'assistenza sociale e sanitaria personalizzata, finalizzata al mantenimento della massima autonomia psicologica e funzionale del soggetto assistito. I valori a cui si ispirano le risorse umane che prestano servizio nella RSA sono la trasparenza, l'impegno, la professionalità, l'integrità e la coerenza.

Andamento della gestione

Per quanto riguarda la gestione dell'esercizio 2021, si ritiene debba considerarsi sostanzialmente positiva tenuto conto sia delle problematiche gestionali ed economiche derivanti dall'emergenza Covid-19 sia delle perduranti criticità di carattere generale conseguenti in parte alla collocazione della nostra Azienda nella zona socio – sanitaria Versilia ed in parte strettamente connesse alla natura giuridica e caratteristiche delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona:

1) il Pio Istituto Campana , in quanto Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ai sensi delle L.R.T. n.43/2004 è, per definizione regionale, un ente con personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, tenuta ad operare con criteri imprenditoriali ed ad informare la propria attività di gestione a criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza nel rispetto del pareggio di bilancio; nonostante tale qualificazione normativa l'Azienda vede sostanzialmente quantificati i propri ricavi da terzi in quanto:

- sebbene con l'entrata in vigore del nuovo sistema regionale della residenzialità per soggetti non autosufficienti c.d. “libera scelta” le Strutture possono autonomamente stabilire l'importo della retta sociale giornaliera, in pratica tale autonoma determinazione è vincolata all'importo della retta compartecipata dai Comuni che viene stabilita dal sistema pubblico; da ciò deriva l'impossibilità pratica per l'Azienda di applicare una retta sociale effettivamente calcolata sulla base dei costi considerato che la differenza fra retta determinata dall'Azienda e retta compartecipata deve essere corrisposta dall'utente il quale , nella maggior parte dei casi, non ha le risorse sufficienti in quanto tutte le proprie entrate sono già assorbite dall'importo che il sistema pubblico stabilisce a carico dello stesso per poter accedere all'integrazione della retta sociale da parte del Comune di residenza; tale limitazione dell'autonomia dell'Azienda è ancor più evidente se si considera che, nella zona distretto Versilia, a differenza di pressoché tutte le altre zone della Toscana , è stata deliberato dall'Assemblea dell'allora SdS Versilia nella seduta del 28 dicembre 2016 e mantenuto inalterato sino ad oggi , un importo di retta sociale compartecipata pari a €. 49,53 giornaliera a fronte di un importo di €. 53,50 ritenuto, già nel 2016, dalla Regione Toscana (delibera GRT n.995 del 11.10.2016), necessario per garantire, da parte della Struttura, i requisiti per il mantenimento dell'Accreditamento

Istituzionale; non tutti i Comuni, pertanto, si attengono attualmente, nel calcolo della compartecipazione, all'importo di retta sociale determinato dalla Regione Toscana;

- la quota sanitaria è stabilita dalla Regione Toscana e dopo nove anni di invarianza della stessa, dal 01.01.2019 e dal 01.01.2020 è stata aumentata rispettivamente di soli 0,60 centesimi e 0,40 centesimi al giorno ed esclusivamente per gli utenti del modulo base (salvo quota integrativa giornaliera di 3,00 per posto letto oltre che 40% dell'importo della quota sanitaria per i posti letto non occupati per motivi sanitari, previsti dalla delibera GRT n.332 del 29.03.2021 relativa all'adozione di misure per la gestione dell'emergenza sanitaria per pandemia da Covid-19 nelle RSA);

2) proprio per le ragioni evidenziate al punto 1) l'ammontare della quota sociale applicata dal Pio Istituto Campana nell'anno 2021 ammontante a €. 53,50 giornaliero è nettamente inferiore a quella in vigore nelle strutture delle zone distretto limitrofe di Lucca e Massa;

3) nonostante i sopra esposti vincoli ai ricavi, dal punto di vista dei costi, l'Azienda è obbligata a rispettare, pena la revoca dell'autorizzazione al funzionamento, rigidi standard qualitativi dei servizi definiti da norme regionali (in particolare i parametri di personale sulla base del numero degli assistiti);

4) a seguito della applicazione, con decorrenza 01.01.2017, del nuovo sistema regionale della residenzialità per non autosufficienti c.d. "libera scelta" (che ha comportato la regolamentazione dell'offerta residenziale non più attraverso convenzioni stipulate con strutture prescelte dal sistema pubblico bensì con accordi contrattuali con tutte le strutture interessate ad ospitare soggetti beneficiari del titolo di acquisto purché autorizzate ed accreditate), sono stati messi a disposizione nella zona distretto Versilia circa 150 posti in più rispetto a quelli convenzionati nel 2016 con la conseguenza che, in Comuni con bassa densità abitativa ma ad alta concentrazione dell'offerta residenziale, come avviene nel Comune di Seravezza considerata la presenza di due RSA , non tutti i posti della Struttura, anche in assenza di pandemia, vengono costantemente ricoperti nel corso dell'anno con inevitabili danni economici all'Azienda;

5) nell'eventualità di ricovero ospedaliero dell'ospite, alla struttura non viene riconosciuta la quota sanitaria, mentre alla quota sociale viene applicata una decurtazione del 30%, nonostante rimangano pressoché invariati i costi di gestione;

6) l'applicazione nell'Azienda del Contratto di Lavoro Funzioni Locali, comporta la totale assunzione, da parte della stessa, dei costi conseguenti alle assenze del personale per malattia, maternità, permessi vari;

7) dal punto di vista fiscale permane, relativamente all'aliquota Irap in vigore, un' inspiegabile disparità di trattamento tra le ASP e le ex Ipab privatizzate aventi lo stato di Onlus e che svolgono attività identiche a quelle delle Asp; non è applicabile inoltre alcun recupero di IVA pagata sulle forniture di beni e servizi, in quanto l'Azienda riceve compensi per l' attività erogata totalmente esenti da IVA.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	1.604.222	1.641.432	1.725.479
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	153.106	51.582	65.280
Margine operativo netto (MON o Ebit)	65.815	25.264	39.643
Utile (perdita) d'esercizio	1.905	1.236	4.258
Attività fisse	6.358.580	6.259.183	6.265.458
Patrimonio netto complessivo	6.207.690	6.159.731	6.191.973
Posizione finanziaria netta	(54.687)	(90.576)	1.421.728

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	1.655.950	1.689.452	1.780.586
margine operativo lordo	153.106	51.582	65.280
Risultato prima delle imposte	21.092	21.772	28.613

Gli esercizi 2020 e 2021 sono stati condizionati dalla situazione emergenziale e di fatto sono difficilmente comparabili con gli esercizi precedenti, per l'eccezionalità degli eventi e relative conseguenze.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della Azienda confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite	1.604.222	1.641.432	(37.210)
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	32.571	35.503	(2.932)
Valore della produzione operativa (VP)	1.636.793	1.676.935	(40.142)
Costi esterni operativi	1.133.784	1.300.547	(166.763)
Costo del personale	330.297	309.532	20.765
Oneri diversi tipici	19.606	15.274	4.332
Costo della produzione operativa	1.483.687	1.625.353	(141.666)
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	153.106	51.582	101.524
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	87.291	26.318	60.973
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	65.815	25.264	40.551
Risultato dell'area finanziaria	(9.097)	(12.234)	3.137
Risultato corrente	56.718	13.030	43.688
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	(35.626)	8.742	(44.368)
Risultato prima delle imposte	21.092	21.772	(680)
Imposte sul reddito	19.187	20.536	(1.349)
Risultato netto	1.905	1.236	669

A migliore descrizione della situazione reddituale della Azienda si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE	0,03	0,02	0,07
ROI	1,23	0,47	0,83
ROS	4,10	1,54	2,30

Alcuni indici potrebbero essere deteriorati da eventi riconducibili alla crisi pandemica.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Azienda confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette		439	(439)
Immobilizzazioni materiali nette	6.358.580	6.258.744	99.836
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	6.358.580	6.259.183	99.397
Rimanenze di magazzino		10.880	(10.880)
Crediti verso Clienti	418.891	475.029	(56.138)
Altri crediti	2.664	1.208	1.456
Ratei e risconti attivi	1.069	1.312	(243)
Attività d'esercizio a breve termine	422.624	488.429	(65.805)
Debiti verso fornitori	776.470	780.597	(4.127)
Acconti	47.726	32.542	15.184
Debiti tributari e previdenziali	40.444	30.617	9.827
Altri debiti	46.742	47.697	(955)
Ratei e risconti passivi	131	131	

Passività d'esercizio a breve termine	911.513	891.584	19.929
Capitale d'esercizio netto	(488.889)	(403.155)	(85.734)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	518.696	497.174	21.522
Passività a medio lungo termine	518.696	497.174	21.522
Capitale investito	5.350.995	5.358.854	(7.859)
Patrimonio netto			
Debiti di natura finanziaria a lungo termine	(6.207.690)	(6.159.731)	(47.959)
Debiti di natura finanziaria a breve termine	(308.306)	(326.138)	17.832
	1.165.001	1.127.015	37.986
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(5.350.995)	(5.358.854)	7.859

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale dell' Azienda (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della Azienda si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(150.890)	(99.452)	(73.485)
Quoziente primario di struttura	0,98	0,98	0,99
Margine secondario di struttura	676.112	723.860	1.422.554
Quoziente secondario di struttura	1,11	1,12	1,23

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Disponibilità liquide	1.201.123	1.159.654	41.469
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)	17.104	16.104	1.000
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)	930.400	907.988	22.412
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	253.619	235.562	18.057
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)			
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)	308.306	326.138	(17.832)
Indebitamento finanziario non corrente	(308.306)	(326.138)	17.832
Posizione finanziaria netta	(54.687)	(90.576)	35.889

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,71	1,77	2,78
Liquidità secondaria	1,71	1,78	2,78
Indebitamento	0,20	0,20	0,18
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,02	1,04	1,04

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,71. La situazione finanziaria della Azienda è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente sostanzialmente stabile.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,71. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente sostanzialmente stabile.

L'indice di indebitamento è pari a 0,20. L'ammontare dei debiti è da considerarsi sostenibile. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti. Rispetto all'anno precedente sostanzialmente stabile.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,02, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente in leggera flessione.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui l'Azienda è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra Azienda non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Vi ringrazio per la fiducia e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Renzo Venturini

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

Allegato “B”

Bilancio Economico Anno 2021

Relazione del Direttore

Considerazioni sulle voci di bilancio relativamente ai ricavi e costi dell' anno :

RICAVI

RICAVI RETTE UTENTI

Sebbene i posti letto autorizzati della RSA, con decorrenza 30 ottobre 2020, sono aumentati da n.44 a n.56, il Bilancio di Previsione 2021 era stato redatto, in via prudenziale, in considerazione sia della necessità di lasciare libere le tre stanze a due posti letto situate al terzo piano della Struttura da utilizzare, all'occorrenza, in attesa del termine lavori del piano terra della nuova ala della RSA, per i necessari isolamenti cautelativi di ospiti con sintomatologia riconducibile ad infezione da Covid-19 o di nuovi ricoverati, oltre che quale eventuale “bolla Covid” sia della opportunità di non ricoprire il terzo posto letto nelle stanze a tre letti al fine di consentire un adeguato distanziamento degli ospiti anche durante le ore notturne, sulla base delle seguenti previsioni;

- presunti posti letto occupati pari a n. 44 per i primi 6 mesi dell' anno e n. 50 posti per i restanti 6 mesi , per un totale di presunti giorni di ricovero pari a n. 17.164;
- un importo di retta sociale giornaliera pari a €. 53,50 .

La suddetta previsione si è rivelata non aderente ai successivi dati reali in quanto nell'anno 2021 è perdurata l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19 che ha notevolmente inciso sia sull'attività amministrativa che sull'organizzazione e gestione della RSA.

Pertanto:

- i posti occupati in regime residenziale sono risultati mediamente pari a n. 36,06 (posti in convenzione: n. 32,54 ; posti privati: n. 3,52) per un totale di giornate assistenziali pari a n. 13.161 (n. 11.877 giornate assistenziali in convenzione; n. 1.284 giornate assistenziali private).

La media annua dei posti ricoperti negli anni 2019/2021 risulta infine la seguente:

- media annua 2019 posti residenziali: 41,86
- media annua 2020 posti residenziali: 40,37
- media annua 2021 posti residenziali: 36,06

A compensazione del conseguente minor introito per rette registrato nell'anno 2021 rispetto alle previsioni di bilancio, sono intervenute le misure per la gestione dell'emergenza sanitaria legata alla diffusione della pandemia da Covid-19 all'interno delle RSA approvate con deliberazione GRT. n.332 del 29.03.2021, in applicazione della quale sono state fatturate all'Asl NordOvest complessivamente €. 35.454,00 quale quota integrativa giornaliera (€. 3,00 per posto letto) per incremento di costi per necessità assistenziali ed organizzative Covid correlate oltre che complessivamente €. 158.119,29 quale quota giornaliera pari al 40% dell'importo della quota sanitaria modulo base relativamente ai posti letto risultati vuoti per motivi sanitari e non occupati da ospiti in regime di ricovero privato.

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

ALTRI PROVENTI

Gli importi derivanti dal rimborso previsto dal vigente contratto di appalto per la gestione dei nuclei assistenziali della RSA, per utilizzo utenze da parte della Cooperativa CIR Food, che gestisce in subappalto il servizio di ristorazione presso la RSA, ammontano per l'anno 2021 a € 27.340,87.

Alla voce Contributi sono stati introitati:

- € 15.000,00 per acquisto letti ad altezza variabile dalla ditta Generali Arredamenti
Contributo assegnato con DD 16948/2021 dalla Regione Toscana
- € 15.000,00 per acquisto varie attrezzature per nuovo reparto RSA
Contributo concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca
- € 2.750,00 per acquisto tablet e cellulare per videochiamate
Contributo concesso dall' Azienda Asl Nord Ovest
- € 61.400,00 concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per la realizzazione delle opere di ampliamento della RSA

COSTI

- Ammortamenti

Il totale degli ammortamenti risulta così suddiviso:

- Ammortamento fabbricato nuova ala RSA : € 39.364,29
- Ammortamento mobili, arredi e attrezzature: € 29.425,86
- Ammortamento impianti RSA : € 1.735,83
- Ammortamento software : € 439,20

- Beni di consumo

Le maggiori spese relative al conto Beni di Consumo risultano così suddivise:

- Prodotti sanitari: € 4.389,77
- Attrezzatura minute: € 6.211,32
- Attrezzatura RSA : € 8.217,73
- Biancheria : € 5.777,04

- Spese per personale

Per la particolarità dei servizi erogati e dei destinatari degli stessi, il personale rappresenta per la nostra Azienda una risorsa fondamentale e, nello stesso tempo, un punto critico in quanto la spesa per il personale, che costituisce, complessivamente (dipendenti ed operatori delle Cooperative), oltre il 70% del totale dei costi, viene determinata altrove in quanto è la Regione Toscana che stabilisce in maniera rigida i parametri di personale sulla base del numero degli assistiti; inoltre, il contratto di lavoro di natura pubblicistica (Contratto Funzioni Locali) applicato nell'Azienda, riduce la possibilità di una gestione flessibile del personale e rende difficoltosa la costruzione di un sistema premiante che tenga conto anche dell' impegno e delle capacità dei singoli operatori.

Complessivamente, tra personale dipendente ed addetti delle ditte che prestano servizio all' interno dell'Azienda, gli operatori in forza sono circa 50.

Nel corso degli anni è andato sempre più diminuendo il numero dei dipendenti dell'Azienda, non essendo state effettuate nuove assunzioni di operatori addetti all'assistenza a seguito dei

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

pensionamenti (talché, ad oggi, non vi sono dipendenti con quest’ultima qualifica) considerate le criticità della tipologia di contratto di lavoro applicato nell’Azienda; è stato invece ampliato, nel corso degli anni, il ricorso a personale esterno mediante l’appalto di servizi complessivi; per quanto riguarda il personale infermieristico, tutto dipendente dall’Azienda, al fine di garantire la copertura del servizio 24h/24h., è stata assunta a tempo determinato in data 8/09/2021 una infermiera professionale a seguito delle dimissioni volontarie di n. 2 infermiere, una in data 13/06/2021 e l’ altra in data 20/07/2021 .

Nel periodo settembre – dicembre 2021 parte del servizio infermieristico notturno è stato inoltre garantito dalla ditta Impactmedial srls di Carrara.

Attualmente è in corso apposita procedura selettiva pubblica per l’assunzione di n.4 infermieri a tempo indeterminato Cat.D di cui n.2 posti riservati al personale interno (attualmente inquadrato in Categoria C).

Di seguito le variazioni del numero di dipendenti dell’Azienda dal 2015 al 2021 e relativi tassi di assenza:

Anno	Numero dipendenti	Totale giornate malattia	di	Totale giornate di infortunio	Media a dipendente (malattia)	Media a dipendente (infortunio)
2015	7	41		50	5,86	7,14
2016	7	67		0	9,58	/
2017	7	65		0	9,29	/
2018	6	37		0	6,17	/
2019	7	48		0	6,86	/
2020	9	118		0	13,11	/
2021	8,50	37		0	4,35	/

- Spese per servizi

La maggiore spesa per servizi riguarda la voce “ Gestione nuclei assistenziali” che comprende sia il servizio di assistenza di base che i servizi generali, il servizio fisioterapia, il servizio animazione, il servizio lavanderia e ristorazione .

- Spese per manutenzioni

Rispetto agli anni precedenti si rileva un maggior costo relativo alla manutenzione software dovuta al passaggio urgente in Cloud di tutti i pc dell’ Ente (per avaria definitiva del server) .

- Consulenze

La maggior voce di costo relativa alle consulenze riguarda gli incarichi conferiti per la progettazione esecutiva delle opere di ampliamento della RSA II Lotto.

- Oneri straordinari

La maggior voce di costo è relativa alla sopravvenienza passiva a cui sono state imputate le seguenti spese:

- €. 36.400,00 fattura n. 4452021 del 27/08/2021 ditta Co.M.P.A.S.S. per un importo totale di (ristori anno 2020 e aumento contrattuale)
- €. 9.974,00 transazione IMU anno 2015 e 2016 con Comune di Pietrasanta.

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

CONSIDERAZIONI GENERALI

Nell'anno 2021 la pandemia da Covid-19 ha condizionato inevitabilmente tutta l'attività amministrativa e l'organizzazione e gestione della RSA.

Nel mese di marzo 2020, non appena iniziata l'emergenza Covid-19, è stata elaborata una complessiva e particolareggiata procedura per la gestione, in ottica preventiva, dei vari aspetti organizzativi riguardanti la RSA, poi diffusa tra tutto il personale dipendente e le cooperative che gestiscono i vari servizi all'interno della stessa .

La prima versione della suddetta procedura (19.03.2020) si è, nel corso dell'anno, arricchita a seguito dei rapporti dell'Istituto Superiore di Sanità, delle indicazioni operative per la prevenzione e gestione del rischio Covid-19 nelle RSA impartite dall'Unità di crisi gestione emergenza COVID-19 dell'Azienda Usl Toscana Nord Ovest, della normativa (ordinanze e circolari) emanata dalla Regione Toscana, tanto che il 23.11.2020, è stata approvata la Revisione n.4 della suddetta procedura con allegata regolamentazione degli aspetti specifici per la gestione dell'ospite affetto da Covid-19 e relativa organizzazione aziendale.

Una procedura specifica è stata inoltre elaborata per regolamentare le modalità di accesso alla RSA da parte dei familiari e visitatori nei periodi in cui la normativa prevedeva la riapertura delle RSA alle visite .

L'andamento preoccupante della pandemia ha indotto l'Azienda ad accelerare la messa in funzione del primo piano (n.12 posti letto) della nuova ala della RSA , tanto che il 30 ottobre 2020 è stata rilasciata dal Comune di Seravezza la variazione dell'autorizzazione al funzionamento (da n.44 a n.56 posti letto) ; a seguito della disponibilità dei nuovi posti letto separati sia dal punto di vista strutturale che funzionale dalla già esistente RSA è stato possibile assistere internamente gli ospiti affetti da Covid -19 nei mesi di ottobre/novembre 2020, evitando loro ricoveri ospedalieri ed accessi al pronto soccorso.

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

ASP PIO CAMPANA

Sede in VIA DONATI 100 - 55047 SERAVEZZA (LU) Fondo di dotazione Euro 5.000.000,00 I.V.

Relazione del revisore.

Ai Consiglieri della ASP PIO CAMPANA

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società ASP PIO CAMPANA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ASP PIO CAMPANA al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ove applicabili per la natura dell'ente. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione del bilancio d'esercizio della presente relazione. sono indipendente rispetto all'azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e dell'organo di revisione per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'azienda o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato

di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ove applicabili per la natura dell'ente individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'azienda;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'azienda cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della ASP PIO CAMPANA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società ASP PIO CAMPANA al 31/12/2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B ove applicabili per la natura dell'ente al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione del Direttore con il bilancio d'esercizio della ASP PIO CAMPANA al 31/12/2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione del Direttore è coerente con il bilancio di esercizio della ASP PIO CAMPANA al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge applicabili alle APSP.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

Viareggio, 28/4/2022

Il Revisore
(Dr. Roberto Sclavi)

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

Allegato “D” alla deliberazione C.d’A. n.24 del 12.05.2022

A completamento dell’ istruttoria concernente la seguente proposta di deliberazione:

Oggetto: Bilancio Economico e Patrimoniale della Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. relativo all’anno 2021 – Esame e approvazione.

La sottoscritta Stefanini Eugenia, Direttore, interessata in qualità di proponente all’ adozione del provvedimento in oggetto, rende i seguenti pareri ed attestazioni:

X rende sulla proposta il seguente parere di regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 12.05.2022

Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di regolarità contabile: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 12.05.2022

Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 12.05.2022

Firma
F.to E.Stefanini

RESIDENZA SOCIO – SANITARIA
“PIO ISTITUTO CAMPANA “
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza
Provincia di Lucca

.....OMISSIS.....

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 24 del 12.05.2022

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri

Il Presidente

Il Direttore

F.to Pier Carlo Dal Torrione

F.to Venturini Renzo

F.to Eugenia Stefanini

F.to Marco Salvetti

F.to Luca Polidori

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Stefanini Eugenia , Direttore , certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata integralmente sul sito internet istituzionale dell’Azienda www.piocampana.it sezione “Albo on line” il _____ e che vi è rimasta per gg. 15 consecutivi, e nessun reclamo è stato presentato a questo ufficio contro la medesima.

Seravezza, li _____

Il Direttore

Copia conforme all’originale

Il Direttore
E.Stefanini