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

Estratto dal verbale della seduta del 16 giugno 2023

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 22 del 16 giugno 2023

Oggetto: Bilancio Economico e Patrimoniale della Residenza Socio - Sanitaria "Pio Istituto Campana" A.P.S.P. relativo all' anno 2022 - Esame e approvazione.

==========

L' anno **duemilaventitré** e questo dì **sedici** del mese di **giugno** alle ore 21:30 presso Agriturismo "Le Cascine" Via Cascine n.115 Pozzi di Seravezza, 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 :

– SPINA Salvatore Daniele	Presidente	- P
– ANTONUCCI Luca	Vice Presidente	- P
– PICCOLI BECHINI Francesca	Consigliere	- A
– TESSA Enrico	Consigliere	- P
– Don Luca VOLPI	Consigliere	- P

Risultano presenti n.4 componenti del Consiglio di Amministrazione.
Risulta assente giustificato n.1 componente del Consiglio di Amministrazione regolarmente convocato.
Presiede la seduta il dott. Salvatore Daniele Spina Presidente dell' Ente.
Assiste la sottoscritta Sig.ra Stefanini Eugenia, Direttore, incaricata della redazione del verbale.

Via F. Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –
E mail: info@piocampana.it
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464

……. 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 Azienda 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. 23 del 09/12/2021 con la quale è stato approvato il bilancio economico previsionale dell' Azienda relativo all' anno 2022 e pluriennale relativo agli anni 2022/2024;

Visti
i registri contabili dell' Amministrazione ;

Visti
i seguenti documenti che costituiscono il bilancio di esercizio 2022 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 Direttore

Vista
la Relazione del Revisore Unico dell' Ente in data 28.04.2023, che si allega alla presente deliberazione sub "B" 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 "C" che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

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

Delibera

1) di approvare il **Bilancio d'esercizio anno 2022** dell' Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "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 Direttore
2) di dare atto che il Conto Economico presenta, in sintesi, le seguenti risultanze contabili:

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	1.673.510	1.604.222	69.288
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	95.917	32.571	63.346
Valore della produzione operativa (VP)	**1.769.427**	**1.636.793**	**132.634**
Costi esterni operativi	1.386.898	1.133.784	253.114
Costo del personale	327.194	330.297	(3.103)
Oneri diversi tipici	12.189	19.606	(7.417)
Costo della produzione operativa	**1.726.281**	**1.483.687**	**242.594**
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**43.146**	**153.106**	**(109.960)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	92.758	87.291	5.467
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	**(49.612)**	**65.815**	**(115.427)**
Risultato dell'area finanziaria	(6.575)	(9.097)	2.522
Risultato corrente	**(56.187)**	**56.718**	**(112.905)**
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	80.058	(35.626)	115.684
Risultato prima delle imposte	**23.871**	**21.092**	**2.779**
Imposte sul reddito	19.897	19.187	710
Risultato netto	**3.974**	**1.905**	**2.069**

3) 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, su n. 4 presenti e n. 4 votanti.

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione.

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.

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo		31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati		6.428.359	6.326.650
2) Impianti e macchinario		52.223	5.208
3) Attrezzature industriali e commerciali		16.594	4.835
4) Altri beni		40.498	21.887
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			
		6.537.674	6.358.580
III. Finanziarie			
2) Crediti			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
Totale immobilizzazioni		**6.537.674**	**6.358.580**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	437.854		418.891
- oltre l'esercizio			
		437.854	418.891
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 ter) Per imposte anticipate			

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	11.785		2.664
- oltre l'esercizio			
		11.785	2.664
		449.639	421.555
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		896.623	1.200.611
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		347	512
		896.970	1.201.123
Totale attivo circolante		**1.346.609**	**1.622.678**
D) Ratei e risconti		**4.568**	**1.069**
Totale attivo		**7.888.851**	**7.982.327**

Stato patrimoniale passivo	**31/12/2022**	**31/12/2021**
A) Patrimonio netto		
I. Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria	711.099	709.194
Riserva da contributi in conto capitale		496.589
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
Altre ...		
	1	496.591
	711.100	1.205.785
VIII. avanzi (disavanzi) portati a nuovo		
IX. Avanzod'esercizio	3.974	1.905
IX. Disavanzo d'esercizio	()	()
Totale patrimonio netto	**5.715.074**	**6.207.690**
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	40.608	43.282
2) Fondi per imposte, anche differite	16.000	16.000
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	435.101	459.414
Totale fondi per rischi e oneri	**491.709**	**518.696**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		

D) Debiti			
4) Verso banche			
- entro l'esercizio	17.951		17.104
- oltre l'esercizio	291.006		308.306
		308.957	325.410
5) Verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio	34.070		19.018
- oltre l'esercizio			
		34.070	19.018
6) Acconti			
- entro l'esercizio	29.645		47.726
- oltre l'esercizio			
		29.645	47.726
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	640.667		776.470
- oltre l'esercizio			
		640.667	776.470
12) Tributari			
- entro l'esercizio	29.399		21.366
- oltre l'esercizio			
		29.399	21.366
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	12.016		19.078
- oltre l'esercizio			
		12.016	19.078
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	127.591		46.742
- oltre l'esercizio			
		127.591	46.742
Totale debiti	**1.182.345**		**1.255.810**
E) Ratei e risconti	**499.723**		**131**
Totale passivo	**7.888.851**		**7.982.327**

Conto economico		**31/12/2022**	**31/12/2021**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.673.510	1.604.222
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari	176.760		51.728
b) Contributi in conto esercizio			
		176.760	51.728
Totale valore della produzione		**1.850.270**	**1.655.950**
B) Costi della produzione			

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		28.914	33.298
7) Per servizi		1.350.285	1.086.566
8) Per godimento di beni di terzi		7.699	3.040
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	264.175		260.038
b) Oneri sociali	63.019		70.259
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
		327.194	330.297
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			439
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.758		70.526
		92.758	70.965
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			10.880
12) Accantonamento per rischi			16.326
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		12.974	74.389
Totale costi della produzione		**1.819.824**	**1.625.761**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		**30.446**	**30.189**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) Proventi diversi dai precedenti			
altri	2.156		118
		2.156	118
		2.156	118
17) Interessi e altri oneri finanziari			
altri	8.731		9.215
		8.731	9.215
Totale proventi e oneri finanziari		**(6.575)**	**(9.097)**
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)	**23.871**		**21.092**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	19.897		19.187
		19.897	19.187
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		**3.974**	**1.905**

Dati anagrafici	
denominazione	Residenza Socio-Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P.
sede	55047 SERAVEZZA (LU) VIA DONATI 100
Fondo di dotazione	5.000.000,00
Fondo di dotazione interamente versato	si
codice CCIAA	
partita IVA	01346420464
codice fiscale	82001750460
numero REA	
forma giuridica	Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
settore di attività prevalente (ATECO)	
Azienda in liquidazione	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.428.359	6.326.650
2) impianti e macchinario	52.223	5.208
3) attrezzature industriali e commerciali	16.594	4.835
4) altri beni	40.498	21.887
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	6.537.674	6.358.580
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	6.537.674	6.358.580
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.854	418.891
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	437.854	418.891
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari		
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.785	2.664
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	11.785	2.664
Totale crediti	449.639	421.555
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	896.623	1.200.611
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	347	512
Totale disponibilità liquide	896.970	1.201.123
Totale attivo circolante (C)	1.346.609	1.622.678
D) Ratei e risconti	4.568	1.069
Totale attivo	7.888.851	7.982.327
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I -Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	711.099	709.194

Varie altre riserve	1	496.591
Totale altre riserve	711.100	1.205.785
VIII – Avanzi (disavanzi) portati a nuovo		
IX – Avanzo (disavazo) dell'esercizio	3.974	1.905
Totale patrimonio netto	5.715.074	6.207.690
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	40.608	43.282
2) per imposte, anche differite	16.000	16.000
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	435.101	459.414
Totale fondi per rischi ed oneri	491.709	518.696
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.951	17.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	291.006	308.306
Totale debiti verso banche	308.957	325.410
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.070	19.018
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	34.070	19.018
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.645	47.726
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	29.645	47.726
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.667	776.470
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	640.667	776.470
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.399	21.366
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	29.399	21.366
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.016	19.078
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.016	19.078
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.591	46.742
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	127.591	46.742
Totale debiti	1.182.345	1.255.810
E) Ratei e risconti	499.723	131
Totale passivo	7.888.851	7.982.327

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		496.589
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.673.510	1.604.222
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	176.760	51.728
Totale altri ricavi e proventi	176.760	51.728
Totale valore della produzione	1.850.270	1.655.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.914	33.298

7) per servizi	1.350.285	1.086.566
8) per godimento di beni di terzi	7.699	3.040
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.175	260.038
b) oneri sociali	63.019	70.259
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	327.194	330.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		439
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	92.758	70.526
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.758	70.965
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.880
12) accantonamenti per rischi		16.326
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	12.974	74.389
Totale costi della produzione	1.819.824	1.625.761
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.446	30.189
C) Proventi e oneri finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.156	118
Totale proventi diversi dai precedenti	2.156	118
Totale altri proventi finanziari	2.156	118
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.731	9.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.731	9.215
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.575)	(9.097)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.871	21.092
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.897	19.187
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.897	19.187
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.974	1.905

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	3.974	1.905
Imposte sul reddito	19.897	19.187
Interessi passivi/(attivi)	6.575	9.097
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	30.446	30.189
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.758	70.965
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	92.758	70.965
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	123.204	101.154
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		10.880
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.963)	56.138
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(135.803)	(4.127)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.499)	243
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	499.592	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	54.810	22.750
Totale variazioni del capitale circolante netto	396.137	85.884
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	519.341	187.038
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.575)	(9.097)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.089)	(19.337)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(26.987)	21.522
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(53.651)	(6.912)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	465.690	180.126
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(271.851)	(170.362)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	847	1.000
Accensione finanziamenti	15.052	2.483
(Rimborso finanziamenti)	(17.300)	(17.832)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(496.590)	46.054
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(497.991)	31.705
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(304.152)	41.469
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.200.611	1.159.129
Assegni		
Danaro e valori in cassa	512	525
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.201.123	1.159.654
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	896.623	1.200.611
Assegni		
Danaro e valori in cassa	347	512
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	896.970	1.201.123
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

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 3.974,00**.

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

Pur ritenendo necessario rinviare, per quanto in oggetto, ad apposita relazione della sottoscritta allegata alla presente, è opportuno sin da ora evidenziare come, nel corso dell’esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell’infezione da SARS Covid-19 e conseguenti limitazioni alle attività economiche e sociali , ricevendo un forte slancio alla ripresa.
Contestualmente, tuttavia, nel corso dell’anno si sono manifestate le note problematiche conseguenti alle difficoltà di approvvigionamento delle fonti energetiche e alla straordinaria crescita del tasso d’inflazione sia in Italia che in tutti gli altri paesi europei che ha comportato un generale innalzamento dei prezzi di consumo a cui non è corrisposta una adeguata revisione degli importi delle rette di ricovero, sia di parte sociale che sanitaria .
Tutto ciò ha avuto necessariamente riflessi negativi anche sulla nostra azienda che, in particolare, ha risentito degli effetti della pandemia registrando una notevole diminuzione del numero dei ricoveri in RSA senza, a compensazione, ricevere adeguati ristorni da parte pubblica.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 di tale decreto legislativo sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Ai sensi delle vigenti normative in materia di ASP i principi contabili e gli schemi sono adattati alla realtà delle ASP, anche in funzione della loro natura di enti pubblici economici.
Il bilancio in commento 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.
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.
Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell’immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall’art. 2423 ter, sesto comma C.C.

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).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
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.

Correzione di errori rilevanti

Non presenti.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

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 2022 prevista dall’articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Crediti

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 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 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

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.

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. I fondi rappresentano una garanzia a fronte di oneri non ricorrenti.

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’Irap corrente, differita e anticipata, è determinata esclusivamente con riferimento all’ Azienda ed è calcolata con il metodo retributivo.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
0	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			3.148					3.148
Rivalutazioni								
Ammortamenti			3.148					3.148

(Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo			3.148					3.148
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			3.148					3.148
Svalutazioni								
Valore di bilancio								+

L’azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all’esercizio 2022 prevista dall’articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.
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

Nessuno.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.537.674	6.358.580	179.094

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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						
Costo	6.366.014	78.448	127.785	142.937		6.715.184
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.364	73.240	122.950	121.050		356.604
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.326.650	5.208	4.835	21.887		6.358.580

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	322.286		27.589	39.477		389.352
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(55.716)	55.716				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	117.500					117.500
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	47.361	8.700	15.830	20.866		92.758
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	101.709	47.016	11.759	18.611		179.094
Valore di fine esercizio						
Costo	6.515.085	134.163	149.021	188.769		6.987.038
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.726	81.940	132.427	148.271		449.364
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.428.359	52.223	16.594	40.498		6.537.674

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 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.
Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario 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.
Atteso che il valore in bilancio dei beni immobili attribuiti in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale è stato imputato al fondo di dotazione, sugli stessi non si procede ad ammortamento ma vengono spesate le manutenzioni nonché è stato costituito un fondo per manutenzioni cicliche e straordinarie. La nuova ala della RSA costruita con fondi di liquidità è invece soggetta ad ammortamento per recuperare con tale procedimento le risorse spese. I contributi in conto capitale ricevuti sono imputati nella voce risconti pluriennali e rigirati al conto economico per ridurre l’impatto dell’ammortamento pro rata (metodo indiretto).
I terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata non sono soggetti ad ammortamento.
L’azienda ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all’esercizio 2022 prevista dall’articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.
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 31/12/2022 l’azienda ha ricevuto contributi in conto capitale per lavori sul fabbricato sede RSA per euro 18.590; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto con la tecnica dei risconti passivi. Ha inoltre ottenuto euro 19.900 per acquisti di beni mobili per i quali si è utilizzato il metodo diretto.

L'erogazione dei contributi non ha comportato restrizioni e vincoli al libero uso delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non detenute.

Attivo circolante

Rimanenze

Non valorizzate in quanto di scarsa consistenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
449.639	421.555	28.084

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	418.891	18.963	437.854	437.854		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.664	9.121	11.785	11.785		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	421.555	28.084	449.639	449.639		

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.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito verso USL	166.540
Crediti verso utenti RSA	152.718
Crediti verso Enti	36.167

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono relativi all’Italia.

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

Non presenti.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	*F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986*	Totale
Saldo al 31/12/2021	35.577		35.577
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2022	**35.577**		**35.577**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
896.970	1.201.123	(304.153)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.200.611	(303.988)	896.623
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	512	(165)	347
Totale disponibilità liquide	1.201.123	(304.153)	896.970

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.568	1.069	3.499

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		1.069	1.069
Variazione nell'esercizio		3.499	3.499
Valore di fine esercizio		4.568	4.568

La composizione della voce è omessa in quanto non significativa. (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.715.074	6.207.690	(492.616)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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		
Fondo di dotazione	5.000.000							5.000.000
Riserva straordinaria	709.194		1.905					711.099
Varie altre riserve	496.591		(496.590)					1
Totale altre riserve	1.205.785		(494.685)					711.100
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	1.905		(1.905)				3.974	3.974
Totale patrimonio netto	6.207.690		(496.590)				3.974	5.715.074

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Nel corso dell’esercizio la riserva per contributi in conto capitale nuova ala RSA è stata girocontata alla voce risconti passivi in relazione all’inizio dell’utilizzo.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
Altre Riserve	711.100	1.205.785
Avanzi (disavanzi) di esercizi precedenti		
Avanzo (perdi) dell’esercizio	3.974	1.905
Totale patrimonio netto	5.715.074	6.207.690
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
491.709	518.696	(26.987)

	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	43.282	16.000		459.414	518.696
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	2.674			24.313	26.987
Altre variazioni					
Totale variazioni	(2.674)			(24.313)	(26.987)
Valore di fine esercizio	40.608	16.000		435.101	491.709

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.182.345	1.255.810	(73.465)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni

Debiti verso banche	325.410	(16.453)	308.957	17.951	291.006	
Debiti verso altri finanziatori	19.018	15.052	34.070	34.070		
Acconti	47.726	(18.081)	29.645	29.645		
Debiti verso fornitori	776.470	(135.803)	640.667	640.667		
Debiti tributari	21.366	8.033	29.399	29.399		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.078	(7.062)	12.016	12.016		
Altri debiti	46.742	80.849	127.591	127.591		
Totale debiti	1.255.810	(73.465)	1.182.345	891.339	291.006	

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere	319.338
Mutuo ipotecario BCC	308.006
Note di credito da emettere	50.513

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 308.957 comprensivo dei 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).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 1.500 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è omessa in quanto tutti relativi a creditori italiani. (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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 ipotecaria su immobile sito in via del Castagno n. 114 Pietrasanta (LU).

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	308.006			308.006	951	308.957
Debiti verso altri finanziatori					34.070	34.070
Acconti					29.645	29.645
Debiti verso fornitori					640.667	640.667
Debiti tributari					29.399	29.399
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					12.016	12.016
Altri debiti					127.591	127.591
Totale debiti	308.006			308.006	874.339	1.182.345

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
499.723	131	499.592

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		131	131
Variazione nell'esercizio		499.592	499.592
Valore di fine esercizio		499.723	499.723

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti su contributi in conto capitale costruzione RSA	499.723
Altri di ammontare non apprezzabile	
	499.723

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.
I risconti su contributi in conto capitale hanno durata pari all’ammortamento della nuova ala RSA.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.850.270	1.655.950	194.320

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.673.510	1.604.222	69.288
Altri ricavi e proventi	176.760	51.728	125.032
Totale	**1.850.270**	**1.655.950**	**194.320**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Omessa in quanto i ricavi sono tutti relativi all’Italia.
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.819.824	1.625.761	194.063

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	28.914	33.298	(4.384)
Servizi	1.350.285	1.086.566	263.719
Godimento di beni di terzi	7.699	3.040	4.659
Salari e stipendi	264.175	260.038	4.137
Oneri sociali	63.019	70.259	(7.240)
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		439	(439)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	92.758	70.526	22.232
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime		10.880	(10.880)
Accantonamento per rischi		16.326	(16.326)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	12.974	74.389	(61.415)
Totale	**1.819.824**	**1.625.761**	**194.063**

I costi derivanti dal Comune di Seravezza (Ente consolidante ex D.Lgs 118/2011) pari a:
- Tosap per Euro 67,00;
- IMU saldo / acconto Euro 540,00

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione 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

Non effettuati.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(6.575)	(9.097)	2.522

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.156	118	2.038
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.731)	(9.215)	484
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(6.575)**	**(9.097)**	**2.522**

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	8.732
Altri	
Totale	8.731

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.156	2.156
Arrotondamento						
Totale					**2.156**	**2.156**

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

Non presenti.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.897	19.187	710

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	19.897	19.187	710
IRES	1.500		1.500

IRAP	18.397	19.187	(790)
Totale	**19.897**	**19.187**	**710**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell’esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Direttore	1	1	0
Infermieri	5	5	0
Amministrativi	2	2	0
Totale	**8**	**8**	**0**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore enti locali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	489	5.384
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell’esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla azienda di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La azienda non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non presenti.

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.c.)

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

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall’infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, come noto, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all’esplosione del tasso d’inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.
La nostra azienda sta fronteggiando tali problematiche con una attenzione ai costi e cercando di ampliare i servizi erogati grazie anche all’intervenuta autorizzazione, in data 3 gennaio 2023, all’utilizzo dei nuovi n.8 posti residenziali situati al piano terra della nuova ala della RSA; ulteriori servizi sono inoltre oggetto degli obiettivi strategici dell’Azienda approvati quale parte integrante del PIAO 2023-2025 (delibera CdA n.16 .del 30..03.2023).

Proposta di destinazione dell’avanzo di esercizio.

Si propone al Consiglio di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	**Euro**	**3.974**
a riserva straordinaria	Euro	3.974
	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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.

Il Direttore
Eugenia Stefanini

Allegato "d"

Relazione del Direttore sulla gestione del bilancio al 31.12 2022

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 2022 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. 46 per i primi due mesi dell' anno e n. 60 posti per i restanti dieci mesi , per un totale di presunti giorni di ricovero pari a n. 21.074;
- 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 2022 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. 40,05 (posti in convenzione: n. 32,66 ; posti privati: n. 7,39) per un totale di giornate assistenziali pari a n. 14.618 (n. 11.924 giornate assistenziali in convenzione; n. 2.694 giornate assistenziali private).

La media annua dei posti ricoperti negli anni 2019/2022 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
- media annua 2022 posti residenziali: 40,05

A compensazione del conseguente minor introito per rette registrato nell'anno 2022 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, in conseguenza delle quali sono state fatturate all'Asl Nord Ovest complessivamente €. 16.803,00 quale quota integrativa giornaliera fino al 30.03.2022 (€. 3,00 per posto letto) per incremento di costi per necessità assistenziali ed organizzative Covid correlate oltre che complessivamente €. 75.508,20 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 fino al 30.06.2022.

Altri proventi

Gli importi derivanti dal rimborso previsto dal vigente contratto di appalto per la gestione dei nuclei assistenziali della RSA, per utilizzo utenze e *royalties* da parte della Cooperativa CIR Food, che gestisce in subappalto il servizio di ristorazione presso la RSA, ammontano per l'anno 2022 a €. 37.787,04 così suddivise: €. 10.706.94 per *royalties* corrispondenti a n. 62982 pasti esterni annui; €. 27.080,10 quale totale dei seguenti rimborsi annui : mc 7378 gas; kw 32242 energia elettrica; mc 565 acqua .

Alla voce Contributi sono stati introitati:

- €. 10.000,00 concesso dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per acquisto attrezzature Misure preventive Covid 19 (lavapadelle , barrella doccia, carrelli termici, mobili per stoccaggio DPI);
- €. 19.900,00 concesso dalla Regione Toscana per acquisto barriere proteggi scale;
- €. 500,00 concesso dallo Studio Gerocovid per sperimentazione in RSA.

Alla voce Sopravvenienze attive sono stati considerati il rimborso Ires da stornare poi annualmente e il rimborso delle spese sostenute per la causa Bandelloni /Silvestri vinta dal Pio Istituto Campana.
Alla voce Plusvalenza è stato rilevato il maggior introito derivante dalla vendita dell' immobile sito in Giustagnana.

COSTI

- Ammortamenti

Il totale degli ammortamenti risulta così suddiviso:

- Ammortamento fabbricato nuova ala RSA : €. 47.361,40
- Ammortamento mobili, arredi e attrezzature: €. 36.696,01
- Ammortamento impianti RSA : €. 8.700,28

- Beni di consumo

Le maggiori spese relative al conto Beni di Consumo risultano così suddivise:
- Prodotti sanitari: €. 3.578,37
- Attrezzatura minute: €. 9.790,10
- Biancheria : €. 5.185,61
- Dispositivi di protezione: €. 3.203,83

- 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 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 nel mese di marzo 2022 una infermiera professionale e nel corso dell'anno è stata svolta apposita selezione pubblica a seguito della quale le n.2 infermiere già assunte a tempo determinato, in quanto vincitrici della selezione, sono state assunte a tempo indeterminato e n.2 infermiere già in ruolo sono state inquadrate, per progressione verticale, in categoria D (ora Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione).
Nel periodo gennaio 2022, inoltre, il servizio infermieristico notturno è stato in parte garantito dalla ditta Impactmedial srls di Carrara, mentre nei mesi di ottobre – dicembre parte del servizio notturno è stato garantito tramite convenzione con due medici che hanno prestato servizio di guardia medica notturna.

Di seguito le variazioni del numero di dipendenti dell'Azienda dal 2015 al 2022 e relativi tassi di assenza:

Anno	Numero dipendenti	Totale giornate di malattia	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	/
2022	8	88	25	11,00	3,13

- <u>Spese per servizi</u>

  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.

- <u>Spese per manutenzioni</u>

  Rispetto agli anni precedenti si rileva un maggior costo relativo alla manutenzione fabbricato in quanto sono state effettuati lavori per la sistemazione del piazzale (lucidatura marmo, sostituzione di alcune piastrelle e completamento pavimento perimetrale nuova palazzina RSA) e sostituzione di alcune persiane della RSA storica; anche la spesa per manutenzione giardino risulta maggiore rispetto agli anni precedenti in quanto, con la fine dei lavori di completamento del piano terra della nuova ala della RSA, si è resa necessaria la sistemazione dell'area perimetrale a quest'ultima.

DATI SINTETICI DI BILANCIO

Sintesi del bilancio

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	1.673.510	1.604.222	1.641.432
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	43.146	153.106	51.582
Margine operativo netto (MON o Ebit)	(49.612)	65.815	25.264
Avanzo (disavanzo) d'esercizio	3.974	1.905	1.236
Attività fisse	6.537.674	6.358.580	6.259.183
Patrimonio netto complessivo	5.715.074	6.207.690	6.159.731
Posizione finanziaria netta	553.943	856.695	800.877

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	1.850.270	1.655.950	1.689.452
margine operativo lordo	43.146	153.106	51.582
Risultato prima delle imposte	23.871	21.092	21.772

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	1.673.510	1.604.222	69.288
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	95.917	32.571	63.346
Valore della produzione operativa (VP)	**1.769.427**	**1.636.793**	**132.634**
Costi esterni operativi	1.386.898	1.133.784	253.114
Costo del personale	327.194	330.297	(3.103)
Oneri diversi tipici	12.189	19.606	(7.417)
Costo della produzione operativa	**1.726.281**	**1.483.687**	**242.594**
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**43.146**	**153.106**	**(109.960)**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	92.758	87.291	5.467
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	**(49.612)**	**65.815**	**(115.427)**
Risultato dell'area finanziaria	(6.575)	(9.097)	2.522
Risultato corrente	**(56.187)**	**56.718**	**(112.905)**
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	80.058	(35.626)	115.684
Risultato prima delle imposte	**23.871**	**21.092**	**2.779**
Imposte sul reddito	19.897	19.187	710
Risultato netto	**3.974**	**1.905**	**2.069**

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	6.537.674	6.358.580	179.094
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	**6.537.674**	**6.358.580**	**179.094**
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	437.854	418.891	18.963
Altri crediti	11.785	2.664	9.121
Ratei e risconti attivi	4.568	1.069	3.499
Attività d'esercizio a breve termine	**454.207**	**422.624**	**31.583**
Debiti verso fornitori	640.667	776.470	(135.803)
Acconti	29.645	47.726	(18.081)
Debiti tributari e previdenziali	41.415	40.444	971
Altri debiti	127.591	46.742	80.849
Ratei e risconti passivi	499.723	131	499.592
Passività d'esercizio a breve termine	**1.339.041**	**911.513**	**427.528**
Capitale d'esercizio netto	**(884.834)**	**(488.889)**	**(395.945)**
Altre passività a medio e lungo termine	491.709	518.696	(26.987)
Passività a medio lungo termine	**491.709**	**518.696**	**(26.987)**
Capitale investito	**5.161.131**	**5.350.995**	**(189.864)**
Patrimonio netto	(5.715.074)	(6.207.690)	492.616
Debiti di natura finanziaria a lungo termine	(291.006)	(308.306)	17.300
Debiti di natura finanziaria a breve termine	844.949	1.165.001	(320.052)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**(5.161.131)**	**(5.350.995)**	**189.864**

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

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Disponibilità liquide	896.970	1.201.123	(304.153)
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)	17.951	17.104	847
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)	34.070	19.018	15.052

Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	**844.949**	**1.165.001**	**(320.052)**
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)	291.006	308.306	(17.300)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)			
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente	**(291.006)**	**(308.306)**	**17.300**
Posizione finanziaria netta	**553.943**	**856.695**	**(302.752)**

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 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, per cui la azienda è stata dichiarata definitivamente responsabile .

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.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	149.070
Impianti e macchinari	55.715
Attrezzature industriali e commerciali	27.589
Altri beni	39.477

OBIETTIVI AZIENDALI

Nell'anno 2022 la pandemia da Covid – 19 ha interessato la Struttura in tre periodi (una ondata nel primo semestre e due ondate nel secondo semestre) condizionando inevitabilmente tutta l'attività e di gestione dell'Azienda.
Nonostante quanto sopra il personale amministrativo e infermieristico dipendente si è impegnato, per quanto possibile, di raggiungere gli obiettivi strategici prefissati dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.27 del 09.12.2021 con i seguenti risultati parziali rispetto agli obiettivi prefissati:
1) Opere di miglioramento strutturale/funzionale :
   a) nel mese di giugno 2022 è stato stipulato il contratto di appalto per il completamento del piano terra della nuova ala della RSA, poi conclusosi nel mese di ottobre 2022; l'autorizzazione al

funzionamento per i n. 8 nuovi posti al piano terra è stata rilasciata in data 3 gennaio 2023 (già nel mese di novembre 2022 si era tuttavia reso necessario utilizzare tali posti quale "bolla Covid");
b) a seguito di partecipazione al apposito bando della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca sono state reperite le risorse per l'acquisto di un gruppo elettrogeno a servizio della RSA e per il conferimento di apposito incarico ad un tecnico di fiducia per la progettazione della linea elettrica a servizio dello stesso ; a causa delle note difficoltà di approvvigionamento di attrezzature tecnologiche, purtroppo il suddetto gruppo elettrogeno verrà consegnato nel prossimo mese di agosto, in notevole ritardo rispetto alle previsioni iniziali.

2) Gestione patrimonio dell'Ente:
nel mese di febbraio 2022, a seguito di svolgimento di apposita asta pubblica, è stato stipulato il contratto di vendita di un immobile infruttifero sito in Giustagnana.

3) Procedure di affidamento lavori, servizi e forniture :
Oltre alla procedura per l'affidamento delle opere di cui al punto 1a), nel secondo semestre 2022 è stata predisposta la documentazione per lo svolgimento della nuova gara per l'affidamento della gestione dei nuclei assistenziali, poi inviata, nel mese di novembre, al consulente incaricato dall'Azienda per il supporto al RUP.
A causa di impedimenti del suddetto consulente e successivo aggiornamento della documentazione da parte dell'azienda per variazioni riguardanti alcuni servizi, la suddetta gara è al momento in corso di pubblicazione.

4) Nuovo accreditamento servizi :
Nel primo trimestre 2022 è stata predisposta la documentazione necessaria per la comunicazione alla Regione Toscana, entro il 15 marzo 2022, dell'avvenuto adeguamento ai nuovi requisiti previsti dalla normativa regionale per l'accreditamento della RSA.

5) Partecipazione a bandi per contributi :
Oltre al sopracitato bando della Fondazione CRL, l'Azienda ha partecipato al bando 2022 Fondo Investimenti della Regione Toscana ottenendo un contributo di €. 19.900,00 per l'acquisto e installazione di n.8 barriere proteggi scale.

6) Personale :
Nel corso del 2022 è stato espletato il concorso pubblico per l'assunzione di n.2 nuovi infermieri a tempo indeterminato ed il passaggio per progressione verticale di n.2 infermieri già di ruolo dalla Categoria C alla Categoria D (ora area dei funzionari e dell'elevata qualificazione).

7) Gestione assistenziale :
a) Anche nel corso dell'anno 2022 sono state affrontate le varie problematiche conseguenti all'emergenza sanitaria ed ai ripetuti contagi verificatisi in RSA sia fra gli ospiti che fra il personale in servizio con relativo aggiornamento delle procedure di gestione dei vari aspetti connessi a tale emergenza.
b) Nonostante quanto sopra, onde garantire l'equilibrio economico dell'Azienda, sono ripresi e progressivamente aumentati i ricoveri in RSA (dalla media annua del 2021 di 36,06 a media annua del 2022 di 40,05).

Il Direttore
Eugenia Stefanini

ASP PIO CAMPANA

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

Relazione unitaria del Sindaco Unico al Consiglio dell'ASP

Signori Consiglieri della ASP PIO CAMPANA

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"* e nella sezione B) la *"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*

A)
Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'ASP PIO CAMPANA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP PIO CAMPANA al 31/12/2022 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 contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), adattati per la realtà delle APSP. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile 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 del revisore 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 dell'azienda.

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) 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 in conformità ai principi di revisione 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, 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

Il direttore dell'ASP PIO CAMPANA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della al 31/12/2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A mio giudizio la relazione del direttore è coerente con il bilancio di esercizio dell'ASP PIO CAMPANA al 31/12/2022 ed è redatta in conformià alle norme di legge ove applicabili.

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.

B)
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, ove applicabili per la natura dell'ente.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

ho vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dei regolamenti e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
ho acquisito dal legale rappresentante e dal direttore, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire

ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri inerenti la contrattazione decentrata e gli investimenti nella nuova ala della RSA.
Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c. ovviamente per quanto applicabile stante la natura di APSP

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il Revisore Unico propone al Consiglio di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come redatto dagli amministratori.
Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Viareggio, 28/4/2023

Il Revisore unico
Roberto Sclavi

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

Allegato "C" alla deliberazione C.d'A. n.22 del 16.06.2023

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 2022 – 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 16.06.2023 Firma
F.to E.Stefanini

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

Seravezza, lì 16.06.2023 Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, lì 16.06.2023 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. 22 del 16.06.2023

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri	Il Presidente	Il Direttore
F.to Luca Antonucci	F.to Spina Salvatore Daniele	F.to Eugenia Stefanini
F.to Enrico Tessa		
F.to Don Luca Volpi		

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, lì _____

Il Direttore

☒ Copia conforme all'originale

Il Direttore
E. Stefanini

Firmato digitalmente da:
EUGENIA STEFANINI
27/06/2023 10:43

Via F. Donati, 100/116 – 55047 SERAVEZZA (Lucca)
Tel. 0584 756146 / 0584 756123 – Fax 0584 756402 –
E mail: info@piocampana.it
C.F. 82001750460 – P.IVA 01346420464