

A.S.P. OPERE SOCIALI DI N.S. DI MISERICORDIA

Via Paleocapa, 4 - Savona

NOTA INTEGRATIVA

L'Azienda chiude l'esercizio 2023 con un utile pari ad € 30.710,93.

Vengono presentati all'attenzione e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio: lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del Bilancio).

Il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del C.C. In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, 4° comma C.C. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile, applicando i principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

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

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema integrale di cui all'art. 2424 Cod. Civile;

- nella nota integrativa sono state omesse alcune indicazioni come previsto dal 5° comma art. 2435-Bis Cod. Civile;
- si è proceduto alla redazione del rendiconto finanziario.

Si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, i principi della valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché i principi contabili previsti dal Codice Civile, integrati e interpretati da quelli enunciati dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non si è proceduto a raggruppare voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si è inoltre tenuto in considerazione delle indicazioni contenute nel Manuale per la redazione dei bilanci delle A.S.P. liguri, approvato con atto 1237-2022 del 16/12/2022 dalla Regione Liguria.

ART. 2427 N. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri usati nella valutazione delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valore sono quelli dettati dal Codice Civile.

Ove non altrimenti indicato è stato utilizzato il principio base del "costo".

Si evidenzia che per i terreni, valutati al costo storico, non si è proceduto a rilevare l'ammortamento.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi i quali sono imputati nel relativo fondo ammortamento. Risultano ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Immobilizzazioni materiali.

Sono iscritte al costo storico comprensivo degli oneri accessori, costo che risulta diminuito del relativo fondo di ammortamento. Si è proseguito l'ammortamento in linea con i precedenti esercizi in quanto si ritiene invariata la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 C.C. Le aliquote applicate sono quelle previste dal DM 31/12/1988, gruppo XXI, specie 1°. In particolare, quali aliquote rappresentative della possibilità di utilizzazione dei cespiti, sono state applicate le seguenti percentuali di ammortamento:

- *fabbricati: 3,03%;*
- *impianti e macchinario: 8 %*
- *attrezzature generiche: 25 %*
- *attrezzature specifiche: 12,5 %*
- *mobili ed arredi: 10%;*

- *computers ed apparecchiature elettriche: 20%*
- *automezzi da trasporto: 20%.*

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83 si precisa che non sono mai state fatte rivalutazioni né per conguaglio monetario in applicazione del disposto di specifiche leggi, né in applicazione delle deroghe consentite dal Codice Civile. Neppure si è avvalsa della possibilità di rivalutare, in via facoltativa, i beni aziendali né nel passato, né nell'esercizio chiuso al 31.12.2023.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale e rettificati, laddove necessario, dal relativo fondo di svalutazione.

Debiti:

I debiti sono valutati al valore nominale. Nei debiti verso fornitori sono incluse anche le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio.

Ratei e risconti

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

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.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

L'Ente, 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.

ATTIVO PATRIMONIALE

B – Immobilizzazioni

B.II - Immobilizzazioni materiali

La voce fabbricati si riferisce sia a quelli strumentali dell'Azienda per i quali è stato stanziato l'ammortamento come sopra specificato, sia a quelli facenti parte del patrimonio disponibile non ammortizzabile.

Per salvaguardare e valorizzare il patrimonio immobiliare dell'Azienda è stato predisposto con deliberazione n.48 del 21 ottobre 2021 il piano di alienazioni patrimoniali dei fabbricati, al fine di reperire i fondi necessari per importanti ed improrogabili interventi di straordinaria

manutenzione.

Nel 2023 a seguito di gare ad evidenza pubblica l'Azienda ha alienato le seguenti proprietà immobiliari:

- unità immobiliare sita in Savona, Via Traversagni,2/3;
- terreni siti in Savona, Via Priocco;
- terreno con annesso deposito sito in Savona, Via alla Stazione.

Per il dettaglio delle immobilizzazioni e relative movimentazioni nel corso dell'esercizio 2023 si rimanda alle tabelle allegate sub 4.1), sub 4.2) e sub 4.3).

Per quanto riguarda l'immobilizzazione denominata "Universalità di beni patrimoniali disponibili non ammortizzabili" (€ 152.481,90) si fa presente che la stessa comprende oggetti d'arte e preziosi custoditi:

- presso il Santuario per € 121.212,90;
- presso gli Uffici Amministrativi per € 31.269,00;

La voce "Preziosi ed opere d'arte" ammonta ad € 218.687,80.

Tale voce non ha subito incrementi durante l'anno 2023.

B.III – Immobilizzazioni finanziarie

Questa voce è rappresentata da una partecipazione nella società Opere Sociali Servizi SPA, costituita con Deliberazione n. 17 del 23.03.2007.

Tale partecipazione è composta da n. 3332 azioni per un valore di € 100,00 cadauna; il valore complessivo della partecipazione iscritto a

bilancio ammonta pertanto a € 333.200,00.

La partecipazione è rappresentata da un unico titolo azionario identificato con il numero 2, depositato presso la sede dell'Azienda e corrispondente al 68% del Capitale Sociale di Opere Sociali Servizi SPA. In virtù della destinazione economica della partecipazione al durevole controllo della Società (in quanto entità strumentale ai fini dell'Azienda) se ne è decisa la contabilizzazione tra le immobilizzazioni finanziarie ed in ossequio a quanto stabilito dal Principio Contabile OIC n. 20 (anche in riferimento alle condizioni del controllo effettivo) la partecipazione è stata valutata con il criterio del costo.

L'Azienda gestisce – tramite la Società partecipata Opere Sociali Servizi n. 261 posti letto complessivi di cui n. 209 in convenzione con la ASL territoriale e n. 52 a totale carico degli Ospiti (dati forniti da Opere Sociali Servizi). Le attività socio sanitarie assistenziali riguardano n. 2 Residenze Sanitarie e n. 2 Residenze Protette, di cui n. 2 di proprietà dell'Azienda e n. 2 in concessione da parte dell'ASL n. 2 Savonese.

Nell'esercizio 2023 il tasso di occupazione medio è stato del 82%.

Vi è infine una comunità alloggio nel centro di Savona con n. 10 posti privati e con una media occupazionale del 90,32%.

Nella tabella sottostante si forniscono le informazioni relative alla partecipazione posseduta dall'Azienda desunte dal bilancio approvato al 31.12.2023:

DENOMINAZIONE E SEDE	OPERE SOCIALI SERVIZI SPA Via Paleocapa, 4/3 c. Savona	
	Anno 2023	Anno 2022
Capitale Sociale	490.000	490.000
Riserve di rivalutazione	62.255	62.255
Riserva legale	13.896	13.896
Altre riserve	5.078	-3
Utili (perdite) portati a nuovo	-118.687	-118.687
Utile (Perdita) dell'esercizio	69.099	5.078
Patrimonio Netto	521.641	452.539
Quota posseduta direttamente	68,00 %	
Quota posseduta indirettamente	0,00 %	
Totale quota posseduta	68,00 %	
Valore di bilancio	333.200	
Quota di patrimonio netto	354.715,88	307.727

La società partecipata chiude con un utile di esercizio di € 69.099.

Nell'esercizio la società partecipata ha effettuato investimenti e acquisti per il miglioramento delle strutture e della strumentazione tecnica.

Alla voce "immobilizzazioni finanziarie" trovano inoltre collocazione quattro certificati del debito pubblico emessi negli anni 1936, 1937, 1942 e 1967 per un valore nominale complessivo di Lire 1.021.000 pari a € 527,31.

C - Attivo circolante

C.II – Crediti: sono iscritti al valore nominale e rettificati, laddove necessario, dal relativo fondo di svalutazione.

Essi sono costituiti da:

- Crediti v/clienti per fatture emesse ancora da incassare al 31.12.2023, pari ad € 14.611,33.
- Crediti verso affittuari per € 380.028,53 di cui per canoni di locazione € 331.909,74 e anticipi v/affittuari € 48.118,79 ancora da incassare, a

fronte dei quali durante l'anno 2023 sono stati ulteriormente accantonati € 26.489,59 a copertura di potenziali crediti inesigibili; il fondo svalutazione crediti al 31.12.2023 risulta essere pari ad € 186.990,45, come da tabella allegata n 5.

- Altri crediti per € 97.412,97 così costituiti:

CREDITI DIVERSI	DEBITORE	TITOLO	IMPORTO	Totale complessivo
Crediti tributari	Credito tributario	Detrazione Ires	39.841,78	
Totale crediti tributari				39.841,78
Crediti diversi	Ente Ecclesiastico	Spese varie	565,40	
Crediti diversi	CBS amm. immobiliare di Bagnasco	Anticipi per condomini insolventi	15.502,34	
Crediti v/altri	Causa Orti Folconi	F24 registrazione sentenza appello Orti Folconi	12.018,20	
Crediti v/altri	D.R. acquirente	Vendita terreno e rimborso pubblicità	7.300,00	
Fornitori c/anticipi	Ireti	BF per anticipo per nuova fornitura Piazza Sisto IV SV	255,00	
Fornitori c/anticipi	Coop Liguria	BF per anticipo per strenne natalizie per ospiti	1.165,70	
Totale crediti diversi e v/altri				36.806,94
Crediti v/imprese controllate	Opere Sociali Servizi SPA	Fatture da emettere a partecipata	20.764,25	
Totale crediti v/imprese controllate				20.764,25
TOTALE COMPLESSIVO ALTRI CREDITI				97.412,97

C.IV - Disponibilità liquide: trattasi delle liquidità esistenti nella cassa dell'Azienda alla chiusura dell'esercizio, nonché della consistenza dei conti correnti bancari, ammontano a € 771.286,27 e sono costituite come segue:

DEPOSITI BANCARI	IMPORTO
Istituto Cassiere Banca Credit Agricole	40.670,52
Istituto Cassiere Banco Azzoaglio	163.907,84
Conto deposito vendite Banco Azzoaglio	236.212,60
Conto deposito a garanzia cauzioni Banco Azzoaglio	330.219,77
Denaro e valori in cassa	275,54
TOTALE	771.286,27

Si riscontra che per tenere evidenziati gli introiti derivanti dalle vendite patrimoniali ed il loro utilizzo, è stato aperto, presso Banco Azzoaglio, un c/c bancario denominato c/deposito vendite.

Tale conto ammonta al 31.12.2023 a € 236.212,60 e di seguito si specifica il dettaglio:

CONTO DEPOSITO VENDITE 2023					
DELIBERA DI ORIGINE FINANZIAMENTO	DETTAGLIO	IMPORTO ORIGINARIO	IMPORTI UTILIZZATI AL 31/12/2022	UTILIZZI 2023	RESIDUO
N.11/2017	Introito vendita immobile denominato Villa Ratta - Savona	300.000,00	296.562,60	3.437,40	0,00

N.14/2022	Introito vendita immobile sito in Via Berlingieri 1/8 Savona	113.500,00	100.000,00	13.500,00	0,00
N.13/2022	Introito vendita immobile sito in Via Berlingieri 1/12 Savona	117.100,00		117.100,00	0,00
N.41/2022	Introito vendita immobile sito in Via XX Settembre 14/4 Savona	94.000,00		6.962,60	87.037,40
N.12+53/2022	Introito vendita immobile sito in Via Vignetta 4 Savona	81.000,00			81.000,00
N.3/2023	Introito vendita immobile sito in Via Traversagni 2/3 Savona - VINCOLATI AD ANTINCENDIO AZZARIE	55.000,00			55.000,00
N. 46/2023	Introito vendita terreno con annesso fabbricato uso deposito Via alla Stazione località Santuario Savona	13.000,00			13.000,00
				141.000,00	236.037,40

Copertura spese al 31.12.2023

175,20

Saldo al 31.12.2023

236.212,60

D -Ratei e Risconti attivi: sono stati determinati e iscritti secondo il principio della competenza temporale.

Alla voce risconti attivi è indicato l'importo di € 2.331,40 che accoglie quote di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2023 ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2024 o seguenti ed in particolare costi relativi a:

RISCONTI ATTIVI		IMPORTO
Abbonamento Dominio e Sito da 2020 a 2024		88,94
Abbonamento Dominio e Sito da 2020 a 2025		66,70
Rinnovo PEC aziendale Aruba da 2020 a 2024		48,90
Rinnovo PEC aziendale Aruba da 2020 a 2025		48,90
Rinnovo PEC aziendale Aruba da 2020 a 2026		2,00
NIV compenso 01.01-31.05.2024		1.586,00
Abbonamento quotidiano cartaceo 01.01-07.11.2024		429,96
Rinnovo associazione Confabitare anno 2024		60,00
TOTALE		2.331,40

I ratei attivi ammontano ad € 6.917,72 e riguardano prevalentemente interessi attivi bancari sui C/C banco Azzoaglio di competenza anno 2023.

PASSIVO PATRIMONIALE

A- Patrimonio Netto:

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

Il patrimonio netto ammontante, a € 23.072.877,33 è costituito da:

- 1) Fondo di dotazione deliberato con atto n. 23/2012 per un importo di € 16.816.014,74;
- 2) Altre riserve costituite dai contributi in conto capitale ammontanti ad € 6.256.862,59;
- 3) Utile dell'esercizio 2023: € 30.710,93.

A-I Fondo di dotazione.

Il Fondo di dotazione, pari a 16.816.014,74 non ha subito variazioni nell'esercizio in corso.

A- VI Altre riserve

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Anche per l'esercizio 2023 per i contributi in conto capitale e lasciti vincolati all'effettuazione di investimenti relativi alla salvaguardia del patrimonio aziendale si è proceduta ad una peculiare modalità di contabilizzazione finalizzata:

- 1) a neutralizzare (c.d. sterilizzazione) l'impatto economico (ammortamenti) degli investimenti realizzati per mezzo di tali contributi / lasciti attraverso la ripartizione del beneficio ottenuto in tutti gli esercizi in cui si ammortizza l'investimento stesso, in modo da rispettare il principio della competenza temporale e della correlazione tra costi e ricavi;
- 2) ad evidenziare distintamente nel passivo patrimoniale l'entità dei contributi in conto capitale ancora da sterilizzare.

Nello specifico tale modalità consiste nell'allocare nel passivo patrimoniale, al momento dell'ufficiale riconoscimento del beneficio (es. delibera regionale di concessione di contributo in conto capitale o atto di accettazione del lascito) un'apposita posta denominata "Contributi in conto capitale", con contropartita Crediti verso soggetto erogatore. Il contributo viene collegato al cespite acquistato per mezzo dello stesso ed opportunamente evidenziato nel registro dei cespiti. Per effetto di tale

abbinamento, al momento del calcolo degli ammortamenti, la procedura effettua una scrittura contabile che:

- a) imputa a conto economico una posta di ricavo (sterilizzazione degli ammortamenti) corrispondente alla quota dell'ammortamento coperta dal contributo ricevuto (voce A 5f del conto economico);
- b) decrementa il Fondo contributi a destinazione vincolata (voce A VI- a) del passivo) di un uguale ammontare.

Alla data dell'01.01.2008 la voce "Contributi in c/capitale" accoglieva un unico e generico fondo comprendente sia l'importo corrispondente a contributi a fronte dei quali l'Azienda ha già proceduto all'investimento (al netto delle relative sterilizzazioni) sia l'importo riferibile a contributi assegnati (o utili destinati a tale fine) ma non ancora utilizzati.

Con l'intento di esporre con maggiore chiarezza le distinte quote del suddetto fondo si è provveduto a distinguere le tre tipologie destinando al fondo di cui alla voce A VII.a) l'importo dei contributi a fronte dei quali l'Azienda ha già proceduto all'incasso, alla voce A VII.c) la quota di contributi che, ancorché formalmente assegnata, non è stata ancora investita e alla voce VII.b) la quota degli utili conseguiti destinati specificatamente a tale fine.

1. Voce A VI.a) - Fondo per contributi in c/capitale da sterilizzare

Tale fondo ammonta al 31.12.2023 ad € 6.256.862,59 e si è incrementato nell'anno 2023 per l'importo di € 121.581,24 rappresentato da:

- € 86.325,38 quale utilizzo della quota dell'avanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2022;
- € 17.096,48 quale utilizzo plusvalenza da alienazione vendita appartamento sito in Via Traversagni, 2/3, Savona, anno 2022;
- € 12.637,39 quale utilizzo plusvalenza da alienazione vendita terreno in Via alla Stazione, Savona, anno 2022;
- € 5.521,99 quale utilizzo plusvalenza da alienazione vendita terreno Via Priocco, Savona, anno 2022;

Il fondo si è decrementato di € 313.061,07 per sterilizzazioni ammortamenti.

2. Voce A VII.c) - Fondo per contributi a destinazione vincolata attualmente a zero.

3. Voce A VII.b – Fondo investimento Utili

La voce in questione durante il 2023 è stata incrementata delle seguenti voci:

- € 86.325,38 quale utilizzo della quota dell'avanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2022;
- € 17.096,48 plusvalenza da alienazione vendita appartamento sito in Via Traversagni, 2/3, Savona, anno 2022;
- € 12.637,39 plusvalenza da alienazione vendita terreno in Via alla Stazione, Savona, anno 2022;
- € 5.521,99 plusvalenza da alienazione vendita terreno Via Priocco, Savona, anno 2022;

Successivamente l'intero importo del fondo, pari ad € 121.581,24, è stato destinato al fondo contributi in c/capitale da sterilizzare (voce A VII.a), la consistenza iniziale e le relative movimentazioni dei fondi in esame sono esposti dettagliatamente nelle allegate tabelle sub 4.1) e sub 4.2).

B- Fondi per rischi ed oneri

I fondi in esame ammontano complessivamente ad € 701.814,00 ed accolgono per il 2023:

- € 38.019,07 fondo per rischi oneri futuri personale incrementato nel 2023 di € 17.816,31 quale stima degli oneri, contributi e rinnovo CCNL scaduti riguardante il personale dipendente e dirigente;
- € 500.000,00 fondo per potenziali futuri oneri società partecipate
- € 8.794,93 fondo FGDC garanzia debiti commerciali istituito nel 2023, ai sensi dell'art. 1 comma 862 della Legge n. 145/2018;
- € 65.000,00 fondo rischi per vertenze legali istituito nel 2023 a fronte del rischio vertenze riguardanti note di debito ricevute dall'INPS per gli anni dal 1993 al 2011;
- € 90.000,00 fondo oneri manutenzione immobili istituito nel 2023 per potenziali futuri oneri relativi alla manutenzione degli immobili di proprietà dell'Azienda.

D- Debiti:

I debiti sono valutati al valore nominale. Nei debiti verso fornitori sono incluse anche le fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio.

E - Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi ammontano ad € 562,05 e riguardano spese bancarie e imposte di bollo sui C/C banco Azzoaglio e Credit Agricole di competenza anno 2023.

I risconti passivi ammontano ad € 47.580,55 di seguito specificati:

RISCONTI PASSIVI	
1. Bonus riqualificazione energetica 2021 € 16.381,20. Detr IRES al 65% in 10 anni 2021-2030 € 10.647,78. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 354,57 (30 anni 2021-2050)	9.584,07
2. Bonus riqualificazione energetica 2022 € 28.851,90. Detr IRES al 65% in 10 anni 2022-2031 € 18.753. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 624,47 (30 anni 2022-2051)	17.504,06
3. Bonus facciata Cond. Piazza Diaz 10 2022 € 20.461,86. Detr IRES al 60% in 10 anni 2022-2031 € 12.277. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 408,82 (30 anni 2022-2051)	11.459,36
4. Bonus facciata Cond. Via Boselli 8 2022 € 4.502,00. Detr IRES al 60% in 10 anni 2022-2031 € 2.701. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 270,00 (30 anni 2022-2051)	2.521,12
5. Bonus facciata Cond. Via Corsi 1 2020 (-2 rate) € 1.946,00. Detr IRES al 90% in 10 anni 2020-2029 (iniziato nel 2022-2029 solo 8 rate) € 1.400 invece di 1.751. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 46,62 (30 anni 2020-2049 iniziato nel 2022)	1.300,00
6. Bonus facciata Cond. Via Astengo 6 2021 (-1 rata) € 6.907,00. Detr IRES al 90% in 10 anni 2021-2030 (iniziato nel 2022-2030 solo 9 rate) € 5.598 invece di 6.216. Contrib c/impianto ammortam 3,33% 186,41 (30 anni 2021-2050 iniziato nel 2022)	5.211,94
TOTALE	47.580,55

CONTO ECONOMICO

In relazione alla voce di bilancio "Acquisto servizi" ammontante complessivamente ad € 435.966,03, si specifica che la stessa risulta per la gran parte così ripartita:

- manutenzioni (impianti, manutenzioni ordinarie stabili e condominio, aree verdi, hardware e software) € 203.018,67.
- consulenze € 102.196,05 di cui in prevalenza € 20.916,48 per consulenze amministrative, € 15.285,99 per consulenze legali e notarili ed € 53.236,98 per consulenze tecniche;
- servizi vari € 74.957,54 di cui in prevalenza € 24.851,95 per assicurazioni ed € 31.115,44 per servizi di fotocopiatura, postali, pulizia uffici e altri immobili di proprietà e vigilanza;

La voce costi del personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

In relazione alla voce di bilancio "Oneri diversi di gestione" ammontante complessivamente ad € 398.901,47, si specifica che la stessa risulta composta principalmente da imposte € 365.695,11 di cui: TARI € 2.848,34 + IMU € 346.646,00 + Registro € 15.753,79 + Bollo € 446,98.

Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2427 CC.

ART. 2427 n. 4) VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO

Si riportano qui di seguito i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo, con l'avvertenza che vengono omesse le voci con saldo zero non movimentate nel corso dell'esercizio:

ART. 2427 N. 4) – VARIAZ. ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO				
	CONSIST. INIZIALE	RICLASS.	INCR/DECR	CONS. FINALE
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
Crediti verso affittuari	361.971,49		18.057,04	380.028,53
Crediti v/altri esigibili entro l'anno successivo (comprende i crediti verso la controllata)	43.001,20		14.569,69	57.570,89
Depositi bancari e cassa	775.935,53		-4.649,26	771.286,27
D) RATEI e RISCOINTI ATTIVI				
Ratei e Riscointi attivi	1.963,68		7.285,44	9.249,12
A) PATRIMONIO NETTO				
A.I Fondo di dotazione	16.816.014,74			16.816.014,74
A.VII Altre riserve	6.448.342,42		-191.479,83	6.256.862,59
A.VIII Utili portati a nuovo	0,00			0,00
A.IX Utile (Perdita) esercizio	30.710,93			
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI				
Fondo per altri rischi ed oneri futuri, per eventuali perdite controllata	520.202,76		+181.611,24	701.814,00

D) DEBITI				
Verso /fornitori entro es. successivo	131.664,32		- 26.691,59	104.972,73
Tributari esigibile entro esercizio successivo *	31.754,14		4.346,89	36.101,03
Verso banche	1.049.994,78		-181.365,83	868.628,95
Verso istituti di previdenza *	16.984,07		-6.002,98	10.981,09
Debiti ass.ni sindacali	100,24		21,27	121,51
E) RATEI e RISCOINTI. PASSIVI				
Ratei e risconti passivi	40.148,98		7.993,62	48.142,60

* alla data di redazione della presente nota i debiti tributari scaduti ed i debiti previdenziali sono stati regolarmente versati.

Si precisa che i contributi INPDAP vengono versati per intero all'INPS - Gestione Ex INPDAP - che gestisce i fondi e liquida la prestazione ai dipendenti alla fine del rapporto di lavoro, in base alle normative vigenti.

ART. 2427 N. 6) - CREDITI E DEBITI

Non sono state rilevate attività e passività in moneta diversa dall'Euro; pertanto non sono state evidenziate variazioni nei cambi.

	PERIODO	VALORE INIZIALE MUTUO	VALORE NETTO RESIDUO AL 31/12/2023	DI CUI SCADENTI ENTRO 5 ANNI	DI CUI SCADENTI OLTRE 5 ANNI	TASSO
Crédit Agricole	21/05/2010 21/05/2025	300.000,00	32.336,31	32.336,31	-	5,615% variabile
Crédit Agricole	28/07/2011 28/07/2026	1.200.000,00	235.068,64	235.068,64	-	5,815% variabile
Crédit Agricole	29/09/2020 29/09/2035	750.000,00	601.224,00	243.217,21	358.006,79	1,470% fisso
TOTALI		2.250.000,00	868.628,95	510.622,16	358.006,79	

Nella precedente tabella, sono evidenziati i dettagli dei mutui contratti con Crédit Agricole con separata indicazione delle quote scadenti oltre i 5 anni;

ART. 2427 N. 8) - ONERI CAPITALIZZATI

Non sono stati capitalizzati oneri, gli oneri finanziari presenti nel conto economico derivano da rapporti con istituti bancari.

Art. 2427 N. 22) CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO

L'Azienda non ha in essere contratti di leasing finanziario.

ALTRE INFORMAZIONI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti nella presente nota integrativa, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- **Personale dell'Azienda:** dal 1[^] gennaio 2023 il personale in servizio è composto da n. 5 unità; più nello specifico, n. 1 unità Area funzionari ed EQ in servizio presso il Settore Tecnico (attualmente con incarico di Direttore); n. 1 unità Area Funzionari ed EQ Profilo Istruttore Direttivo in servizio presso il Settore Economico-Finanziario; n. 2 unità Area Istruttori rispettivamente in servizio presso i Settori Tecnico, Economico-Finanziario ed Amministrativo; n. 1 unità Area Operatori Esperti, profilo Collaboratore Amministrativo in servizio presso il Settore Amministrativo.
- **Privacy:** l'Azienda nel corso del 2023 ha ottemperato agli adempimenti richiesti dal Regolamento UE 2016/649 (GDPR).

- Compensi organi sociali: nessun compenso è stato erogato nel 2023 a favore dei componenti il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.
- Gli emolumenti spettanti e corrisposti al Revisore Unico ai sensi della L.R. 30/2015 ammontano a complessivi € 5.328,96 (€ 4.200,00 + € 168,00 per contributi previdenziali e € 960,96 per IVA).

Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023 che evidenzia un utile di € 30.710,93 che si propone di destinare allo specifico fondo per investimento utili finalizzato all'effettuazione degli investimenti programmati dall'Azienda.

Tale fondo troverà collocazione in bilancio alla voce A del passivo patrimoniale, analogamente ai fondi contributi in c/capitale. Gli investimenti effettuati a valere su detti fondi saranno pertanto sottoposti all'analoga procedura c.d. "*di sterilizzazione degli ammortamenti*" già descritta per i fondi contributi in c/capitale alle pagg. 13 e seguenti della presente Nota Integrativa.

Savona, 19.04.2024

Il Direttore
Claudio Berruti



Il Presidente
Giovanni De Filippi

