

**A.S.P. OPERE SOCIALI DI N.S. DI MISERICORDIA**  
**v. Paleocapa, 4/3 - Savona**

**NOTA INTEGRATIVA**

L'Azienda chiude l'esercizio 2016 con un utile pari a € 268.916,47=

Presento all'attenzione e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione i documenti che costituiscono e che corredano il bilancio e cioè 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, nella versione successiva alle modifiche di cui al DLGS 17 gennaio 2003 n. 6 applicando i principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo **Italiano di Contabilità**.

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

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto secondo lo schema integrale di cui all'art. 2424 Cod. Civ.;
- nella nota integrativa sono state omesse alcune indicazioni come previsto dal 5° comma art. 2435-Bis Cod.Civ.;

- non 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 dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri 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.

In ossequio al D.Lgs. 139/2015 è stata data attuazione alla direttiva europea 2013/34/UE eliminando dallo schema di Conto Economico la macroclasse E) riclassificandola nelle poste del valore e costi della produzione.

#### **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.

E' stato seguito il principio base del "costo", inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

Si evidenzia che per i terreni, valutati al costo storico così come risulta dall'iscrizione sui registri inventario terreni, non si è proceduto a rilevare l'ammortamento.

## **ATTIVO PATRIMONIALE**

### **B – Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione. Non sussistono i presupposti per procedere a riduzioni di valore.

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

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi i quali sono direttamente imputati a diminuzione dell'onere sostenuto. Risultano ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Tale voce non ha subito incrementi durante l'anno 2016.

#### **B.II - 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%;*
- *impianti e macchinario: 8 %*
- *attrezzature generiche: 25 %*
- *attrezzature specifiche: 12,5 %*
- *mobili ed arredi: 10%;*
- *computers ed apparecchiature elettriche: 20%*
- *automezzi da trasporto: 20% .*

Tra le immobilizzazioni riferite ai fabbricati sono presenti sia quelli strumentali dell'Azienda per i quali è stato stanziato l'opportuno ammortamento come sopra specificato, sia i fabbricati facenti parte del patrimonio disponibile non ammortizzabile.

Per questi ultimi annualmente viene deliberato apposito piano per la sua valorizzazione o dismissione come da allegato.

Tra le immobilizzazioni sono inclusi beni pari a € 1.268,80 relativi a cespiti di costo unitario fino a € 516,46. I cespiti di costo unitario fino a tale limite, acquistati nel corso dell'esercizio, sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione.

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**” ammontate ad € 218.260,80 è stata incrementata di € 2.750,00.

Tale incremento ha riguardato l’intervento di manutenzione straordinaria dell’organo Malvestio (1928) in dotazione della Basilica del Santuario di N.S. di Misericordia, attraverso cui è stato possibile rimettere in funzione lo strumento musicale che presenta un elevato valore storico artistico.

### 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 cadauna; il valore complessivo della partecipazione iscritto a bilancio ammonta pertanto a € 333.200,00.

L’azione della Società in possesso dell’Azienda (un unico titolo identificato con il numero 2 ) è depositata presso la sede dell’Azienda e rappresenta il 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.

Nella tabella sottostante si forniscono tutte le informazioni relative alla partecipazione posseduta dall'Azienda desunte dal bilancio approvato al 31.12.2016:

Denominazione e Sede	OPERE SOCIALI SERVIZI SPA Via Paleocapa, 4/3 c, Savona	
	Anno 2016	Anno 2015
Capitale Sociale	490.000	490.000
Riserve di rivalutazione	6.831	62.255
Riserva legale	360	4.556
Utili (perdite) portati a nuovo		-275.268
Utile (Perdita) dell'esercizio	86.972	7.191
Patrimonio Netto	584.162	288.734
Quota posseduta direttamente	68,00 %	
Quota posseduta indirettamente	0,00 %	
Totale quota posseduta	68,00 %	
Valore di bilancio	333.200	
Quota di patrimonio netto	397.231	196.339

Come già evidenziato nella N.I. dello scorso anno l'Azienda, quale socio di maggioranza e l'ATI, quale socio di minoranza, hanno proceduto a coprire per intero la quota di perdita eccedente le riserve per un totale versato di € 208.457,00 (€ 275.268- € 62.255 - € 4.556).

L'Azienda ha provveduto, quindi, a versare la propria quota pari ad € 141.751,00 (68% di € 208.457).

In via cautelare si è provveduto, comunque, ad integrare la quota residua accantonata negli anni scorsi di € 45.432 (€ 187.183 - € 141.751) di altri € 54.568 per un totale di € 100.000,00.

Ciò premesso si rileva come l'avanzo di amministrazione maturato nel 2016 pari ad € 86.972 consolida quello maturato 2015 di € 7.191 evidenziando il buon andamento della Società sia dal punto di vista

economico che gestionale.

Alla voce in esame 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; l'Azienda chiederà il rimborso della quota capitale relativa.

Per salvaguardare il patrimonio immobiliare dell'Azienda anche nel 2016 è stato approvato un piano di alienazioni patrimoniali al fine di reperire i fondi necessari per importanti ed improrogabili interventi di straordinaria manutenzione.

Purtroppo stante la crisi del mercato immobiliare l'Azienda nel 2016 non è riuscita ad alienare alcun immobile.

Per il dettaglio delle immobilizzazioni e relative movimentazioni nel corso dell'esercizio 2016 si rimanda alle tabelle allegate sub 4.1) e sub 4.2).

C - Attivo circolante

C I – Rimanenze: le rimanenze al 31/12/2016 sono pari a € 6.194,62.

Per quanto concerne la voce in esame si rileva un modesto incremento di € 1.904,24.

Tutte le rimanenze riscontrate sono state valutate a costo medio.

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

Essi sono costituiti da:

- Canoni di locazione ancora da incassare al 31.12.2016 per € 328.964,31 a fronte dei quali durante l'anno 2016 sono stati ulteriormente accantonati € 45.312,98 a copertura di potenziali crediti inesigibili per cui il fondo totale ammonta ad € 126.724,35 (€ 81.411,37 + € 45.312,98).

- Altri crediti per € 121.606,22 (€ 323.846,18 – 202.239,96) così costituiti:

	<b>Creditore</b>	<b>Titolo</b>	<b>Importo</b>
Credito v/	Coop. Il F.	Canoni diversi Casa Famiglia V. Boselli, 8	343,74
	crediti per corrisp	Crediti per corrispettivi	314,00
	Diversi	Crediti diversi	2.308,18
	S. O. Spa	Canone Nov/Dic conc.ne Villa Rossa	12.240,74
	G.M.	Crediti verso dip. debito per riscatto laurea	8.359,20
	Sig.ra S.L.	Rimborso spese condominiali	1.079,55
	E.E.	Rimborso spese anno 2016 e precedenti	58.320,55
	B.M.	Rimborso spese condominiali	358,63
	C.S.	Rimborso spese legali	200,00
	Casa Editrice S.	Fatt. da emettere: Diritti su vendita libri	468,00
	OOS	Fatt. da emettere: conguaglio canone uso str.	9.545,84
	Il faggio	Storno parziale Fatt 293/15	85,00
	ENEL	Rimborso bollette pagate erroneamente	28,85
	Iren	Bolletta di cui si è chiesto rimborso	160,35
	ENI	Rimborso fattura Eni rateizzata	1.025,50
	Inq. c.so Ricci,24 A	Per bollette da rimborsare	12.731,51
	Consorzio Soc. Sav.	Spese cond.li struttura Corso Ricci 24a	5.506,69
	ENI	Bolletta di cui si è chiesto rimborso	88,14
	Acquedotto	Credito IVA su bollette diverse	462,54
	Ireti	Bolletta di cui si è chiesto rimborso	656,64



Banca Carispezia	Spese erroneamente addebitate	3,30
Cda	Debito per imposte anticipate	134,18
Erario	Rilevazione definitiva Inail 2016	201,50
Diversi	Fornitori c/anticipi	6.983,59
<b>TOTALE</b>		<b>121.606,22</b>

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 € 196.354,76 e sono costituite come segue:

<b>Depositi Bancari</b>	<b>Importo</b>
Istituto Cassiere Banca Carispezia	195.208,26
Denaro e valori in cassa	1.146,50
<b>TOTALE</b>	<b>196.354,76</b>

Si riscontra che per tenere evidenziati gli introiti derivanti dalle vendite patrimoniali, ed il loro utilizzo, è stato aperto, sempre con Carispezia, un c/c bancario denominato Crescidedposito.

Nel 2016 tale conto è stato chiuso per la sua naturale scadenza.

Il saldo di € 159.000,00 incamerato sul c/c ordinario è stato totalmente utilizzato per finanziare interventi di manutenzione straordinaria sul patrimonio immobiliare dell'azienda.

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

Alla voce **risconti attivi** è indicato l'importo di € 5.158,02 che accoglie quote di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2016 ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2017 o seguenti ed in particolare costi relativi a:

<b>Risconti Attivi</b>	<b>Importo</b>
Abbonamenti	349,38
Noleggio cassette di sicurezza	63,79
Imposta di registro su canoni a carico Azienda	2.876,68
Nuova connessione su Fibra ad Internet	1.868,17
<b>TOTALE</b>	<b>5.158,02</b>

#### **PASSIVO PATIMONIALE**

A- Patrimonio Netto:

##### **A-I Fondo di dotazione.**

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

##### **A- VI Altre riserve**

##### **- CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio in corso l'Azienda ha beneficiato di ulteriori contributi in conto capitale e lasciti vincolati all'effettuazione di investimenti relativi alla salvaguardia del patrimonio aziendale. Anche per l'esercizio 2016, si è proceduto, pertanto, a una peculiare modalità di contabilizzazione di tali contributi 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-1 del passivo) di un uguale ammontare.

Alla data dell'1.1.2008 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 VI-1 l'importo dei contributi a fronte dei quali l'Azienda ha già proceduto all'incasso, alla voce A VI-2 la quota di contributi che, ancorché formalmente assegnata, non è stata ancora investita e alla voce VI-3 la quota degli utili conseguiti destinati specificatamente a tale fine.

**1. Voce A VI-1 - Fondo per contributi a destinazione vincolata da sterilizzare -**

Tale fondo ammonta al 31.12.2016 ad € 6.526.005,49 ed accoglie relativamente all'anno 2016 l'importo **di € 200.795,02** rappresentato da:

- € 27.347,05 utile conseguito nell'esercizio 2014 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2014) ;
- € 173.447,97 quale quota dell'utile conseguito nell'esercizio 2015 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2015)

Tale fondo è stato, quindi, decrementato di € 269.969,48 per sterilizzazioni.

**2. Voce A VI-2 - Fondo per contributi a destinazione vincolata da non sterilizzare -**

Tale fondo ammonta al 31.12.2016 ad € 53.535,78 ed accoglie:

- € 55,19 quale importo residuo dell'eredità Siccardi Agostino;
- € 53.480,59 quale erogazione liberale residua da parte di un donatore privato (Delibera 68/20.10.2014).

Nell'esercizio 2016 non sono stati effettuati investimenti.

**3. Voce A VI-3 – Fondo investimento Utili -**

La voce in questione ammonta al 31.12.2016 a € 26.575,34 ed accoglie:

- € 27.347,05 utile conseguito nell'esercizio 2014 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2014) ;
- € 200.023,31 quale quota dell'utile conseguito nell'esercizio 2015 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2015)

Anche questa voce è stata decrementata nell'esercizio 2016, per un importo pari ad € **200.795,02**, corrispondente agli investimenti effettuati nell'anno con contestuale incremento del fondo contributi in c/capitale da sterilizzare (voce A VI-1).

I contributi concessi, la consistenze iniziale e le relative movimentazioni dei fondi in esame sono esposte dettagliatamente nelle allegate tabelle sub 4.1) e sub 4.2).

**C- Fondi per rischi ed oneri**

Il fondo in esame ammonta complessivamente ad € 139.628,77 ed accoglie:

- € 39.628,77 quale stima degli oneri da corrispondere al personale dipendente nell'esercizio 2017 ma di competenza dell'esercizio 2016;
- € 100.000,00 quale accantonamento prudenziale per la copertura di eventuali perdite conseguite dalla partecipata Opere Sociali Servizi SpA (per il dettaglio si rimanda a pag. 6 della presente N.I.).

#### **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**, pari complessivamente a € 27.445,57 accolgono:

<b>Ratei Passivi</b>	<b>Importo</b>
Rata 2^ sem. 2016 Mutuo CC.DD.PP.	24.592,81
Interessi IV^ Trim. su finanziamento CARISPEZIA	2.747,28
Spese bolli su estratti conti bancari	50,28
Quote imposta di registro su contratti	55,20
<b>TOTALE</b>	<b>27.445,57</b>

## 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				
	cons. iniziale	riclas.	incr./decr.	cons. finale
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
Rimanenze	4.290,38		1.904,24	6.194,62
Crediti verso affittuari	285.817,96		43.146,35	328.964,31
Crediti v/altri esigibili entro l'anno successivo	196.506,45		-74.900,23	121.606,22
Depositi bancari e postali	353.236,48		-158.028,22	195.208,26
Denaro e valori in cassa	1.019,83		126,67	1.146,50
<b>D) RATEI e RISCONTI ATTIVI</b>				
Ratei e Risconti attivi	18.220,45		-13.062,43	5.158,02
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
A.I Fondo di dotazione	16.816.014,74		0,00	16.816.014,74
A.VI Altre riserve	6.648.715,73		-42.599,12	6.606.116,61
A.VIII Utili portati a nuovo	27.347,05		-27.347,05	0,00
A.IX Utile (Perdita) esercizio	200.023,31		68.893,16	268.916,47
<b>B) FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>				
Fondo per altri rischi ed oneri futuri	313.867,61		-47.514,49	266.353,12
<b>D) DEBITI</b>				
V/fornitori entro esercizio succ.	356.865,14		-309.321,27	47.543,87
Tributari esigibili entro es. succ. *	35.006,22		-5.858,30	29.147,92
V/ banche	2.051.099,70		-31.786,82	2.019.312,88
Verso istituti di previdenza *	19.658,63		1.432,56	21.091,19

Altri debiti entro esercizio success.	597,27		14.511,99	15.109,26
<b>E) RATEI e RISC. PASSIVI</b>				
Ratei e risconti passivi	2.040,56		25.405,01	27.445,57

\* 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**

- 1) Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.
- 2) Non sono state rilevate attività e passività in moneta diversa dall'Euro; pertanto non sono state evidenziate variazioni nei cambi.
- 3) Le esposizioni bancarie dell'Azienda al 31.12.2016 sono rappresentate da un conto ipotecario aperto nel novembre 2009 di € 1.200.000,00: al 31.12.2016 il debito residuo ammonta ad € 750.000,00.
- 4) Nella tabella che segue, oltre all'esposizione del conto ipotecario sopra detto, è evidenziato il dettaglio dei mutui contratti con la Cassa D. e Prestiti (manutenzione immobili e frane) e con Cariparma con separata indicazione delle quote scadenti oltre i 5 anni precisando che le quote dei mutui verso Carispezia sono stimati e non effettivi essendo a tasso variabile :



DEBITI		Valore netto al 31.12.2016	Di cui scadenti entro i 5 anni	Di cui scadenti oltre i 5 anni
Cassa D. e Prestiti	1/1/2003 -31/12/2022	93.681,54	72.140,54	21.541,00
Cassa D. e Prestiti	1/1/2004 - 31/12/2023	182.450,59	124.270,77	58.179,82
Carispezia	21/05/2010 - 21/05/2025	180.250,01	82.641,12	97.608,89
Carispezia	28/07/2011 - 28/07/2026	812.930,74	322.266,13	490.664,61
Carispezia(Finaz.to)		750.000,00	750.000,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>2.019.312,88</b>	<b>1.351.318,56</b>	<b>667.994,32</b>

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

Il patrimonio netto ammontante, a € 23.691.047,82, 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 € 6.606.116,61;
- 3) **Utile dell'esercizio 2016:** € 268.916,47

#### **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 locazione.

#### **Altre informazioni**

A seguito dell'eliminazione dallo schema di Conto Economico della macroclasse E) relativa all'area straordinaria i proventi e gli oneri straordinari sono stati riclassificati rispettivamente alla voce A.5) Altri ricavi sub *h* (*Diversi*) e *i* (*Sopravvenienze attive*) e alla voce B.14) Oneri diversi di gestione sub *d* (*Sopravvenienze passive*) ed *e* (*Altri oneri*) di seguito il dettaglio:

<b>ATTIVO conto A.5.h) Diversi (ex E.20.a))</b>		
	Titolo	Importo
Abbuoni	arrotondamenti	0,46
Insussistenza passiva		
	Eni storno importo non dovuto	211,95
	Vodafone - stralcio debito	1.713,36
	Acquedotto storno importo non dovuto	90,36
	CCIAA stralcio debito	31,20
	INAIL quota non dovuta	54,49
	Erario - Stralcio quota Ires accantonamento superiore al dovuto	16.285,00
Proventi straordinari diversi		
	Rimborso imposta di registro	16,00
	Risarcimento danni a seguito di sentenza	1.039,53
Rimborso personale in distacco	Rimborso spese 1 personale distaccato presso la SpA Opere Sociali servizi	28.574,62
	<b>Totale</b>	<b>48.016,97</b>

<b>ATTIVO conto A.5.i) Sopravvenienze attive (ex E.20.b))</b>		
	Titolo	Importo
Sopravv.ze attive	Eni - rimborso IVA Split Payment	10,77
	<b>Totale</b>	<b>10,77</b>

<b>PASSIVO conto B.14.d) Sopravvenienze passive (ex E.21.a)</b>		
	Titolo	Importo
Sopravv.ze passive	abbonamenti	371,28
	registraz. Contratti	599,27
	utenze telefoniche	1.037,35
	Enel conguaglio fatt.re 2014	323,93
	Sdp. Distr.P. fatt. gasolio comp. 2015	3.537,51
	La Cas. - Saldo fattura comp.za 2015	86,24
	M.B - risarcimento danni alloggio	10.000,00
	Studio Leg.Ass. R. - causa inquin. Orti Folconi (difesa Pres.)	8.025,16
	Studio M.e Ass.ti - causa Sail	6.035,34
	Quota IRES a conguaglio	749,90
	A. del P.Eccl. - rimborso competenze 2015	100,00
	cond.V.Solari 8 - saldo 2015	456,00
	cond. V. L.Corsi - 9 saldo 2015	1.103,56
	M.- manut.ne sito internet 2015	1.626,67
	CCDDPP - spese ritardato pagam.to	64,25
	M. - conguaglio premi polizze	124,00
	<b>Totale</b>	<b>34.240,46</b>

<b>PASSIVO conto B.14.e) Altri oneri (extra attività ordinarie) (ex E.21.b)</b>		
	Titolo	Importo
Ribassi, abbuoni e sconti		
	Il F. - abbuono su fattura	6,46
	S. - abbuono su fattura	9,90
	arrotondamenti diversi	0,04
Insussistenza attiva		
	Inail - minor credito al 31.12.2016	51,87
	Eni - minor credito su bolletta	21,75
	<b>Totale</b>	<b>90,02</b>

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

- Il dettaglio degli acconti IRES (la cui base imponibile è costituita prevalentemente dal reddito derivante dalla locazione del patrimonio immobiliare disponibile e dai canoni di concessione in uso di strutture

assistenziali) versati nel corso dell'anno 2016 e quanto si è provveduto ad accantonare quale saldo per il medesimo anno ipotizzando un aumento della base imponibile rispetto all'anno precedente è espresso dal seguente prospetto:

<b>IMPOSTA</b>	<b>Base imponibile 2015</b>	<b>Base imponibile 2016 stimata</b>	<b>Imposta stimata</b>
IRES	1.890.964,00	1.963.684,00	270.006,20

	<b>Data versamento</b>	<b>Anticipi</b>	<b>Accantonati</b>	<b>Totale</b>
1^ acconto	Giugno 2016	107.586,40		107.586,40
2^ acconto	Novembre 2016	152.419,80		152.419,80
saldo accantonato			10.000,00	10.000,00
<b>Totale</b>		<b>260.006,20</b>	<b>10.000,00</b>	<b>270.006,20</b>

- 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 31/12/2016.
- Privacy: l'Azienda nel corso del 2016 ha ottemperato agli adempimenti richiesti dal D.Lgs. 196/2003 e ss.mm.ii.
- Compensi organi sociali: nessun compenso è stato erogato nel 2016 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).
- Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2016 che evidenzia un utile di € 268.916,47 che propongo 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. 10 e seguenti della presente Nota Integrativa.

Savona, 26.04.2017

Il Direttore  
F.to Francesco Cazzato

Il Presidente  
F.to Giovanni De Filippi