

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

NOTA INTEGRATIVA

L'Azienda chiude l'esercizio 2017 con un utile pari a € 191.110,23=

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. Civile;

- 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.

Vedasi specifica alla voce "altre informazioni" della presente N.I.

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 2017.

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 € 427,00 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 € 218.687,80 è stata incrementata di € 427,00.

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 31.12.2017:

Denominazione e Sede	OPERE SOCIALI SERVIZI SPA Via Paleocapa, 4/3 c, Savona	
	Anno 2017	Anno 2016
Capitale Sociale	490.000	490.000
Riserve di rivalutazione	62.255	6.831
Riserva legale	4.708	360
Utili (perdite) portati a nuovo	27.200	
Utile (Perdita) dell'esercizio	63.870	86.972
Patrimonio Netto	648.034	584.162
Quota posseduta direttamente	68,00 %	
Quota posseduta indirettamente	0,00 %	
Totale quota posseduta	68,00 %	
Valore di bilancio	333.200	
Quota di patrimonio netto	443.659	397.231

La società partecipata per il terzo anno consecutivo ha chiuso positivamente il proprio bilancio con un utile di € 63.870 a conferma di un consolidamento dell'attività gestionale e dell'equilibrio economico-finanziario.

La puntuale razionalizzazione delle spese generali e delle spese per le utenze ha permesso risparmi senza sacrificare la qualità del servizio.

Non sono mancati investimenti e acquisti per il miglioramento delle strutture o della strumentazione tecnica.

Il carico di lavoro di tipo amministrativo e gestionale incrementato a causa di significative novità normative, ha trovato svolgimento senza aumento di spese.

Tale scelta è risultata necessaria per compensare le condizioni

contrattuali sfavorevoli nel passaggio di due contratti in capo ad Alisa che con il meccanismo della regressione tariffaria non permettono di coprire i costi della assistenza richiesta e fornita.

Nello scorso febbraio la società ha avuto il riesame di qualità conseguendo la certificazione ISO 9001 / 2015, passaggio fondamentale per affrontare le nuove e impegnative richieste del sistema di accreditamento approvato dalla Regione Liguria a fine 2017.

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 2017 è stato approvato un piano di alienazioni patrimoniali al fine di reperire i fondi necessari per importanti ed improrogabili interventi di straordinaria manutenzione.

Stante la crisi del mercato immobiliare l'Azienda nel 2017 è riuscita ad alienare solo l'immobile sito in V. G. Leopardi, 3/12 il cui provento (€ 53.000,00) come già segnalato nell'anno in questione non è stato ancora utilizzato.

Per il dettaglio delle immobilizzazioni e relative movimentazioni nel corso dell'esercizio 2017 si rimanda alle tabelle allegate sub 4.1) sub 4.2) e sub 7).

C - Attivo circolante

C I – Rimanenze: le rimanenze al 31/12/2017 sono pari a € 6.726,95.

Per quanto concerne la voce in esame si rileva un modesto incremento di € 532,33.

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 31.12.2017 per € 364.715,67 a fronte dei quali durante l'anno 2017 sono stati ulteriormente accantonati € 15.164,06 a copertura di potenziali crediti inesigibili per cui il fondo totale ammonta ad € 141.888,41 (€ 126.724,35 + € 15.164,06).

- Altri crediti per € 98.916,42 (€ 321.743,68 – € 222.827,26) così costituiti:

	Creditore	Titolo	Importo
Credito v/clienti	IL F. Coop.	Canoni diversi e utenze 2017	8.359,96
	S. O. 1 Srl	Canoni diversi e utenze 2017	15.262,15
Crediti v/ dipend.ti	Opere Sociali Servizi S.p.A.	Fatture da emettere: conguaglio canone 2017 uso str.	1.079,63
	G.M.	Per riscatto laurea	7.192,80
	Sig.ra S.L.	Rimborso spese condominiali	1.079,55
	E. E.	Rimborso spese anno 2017 e precedenti	58.151,45
	B.M.	Rimborso spese condominiali	358,63
	C.S.	Rimborso spese legali	200,00
	Diversi	Ass. bancario D. impagato da recuperare mediante incam. dep.cauz.	1.027,18

	Crediti per corrispettivi	Corrispettivi in cassa da versare su c/c bancario	410,00
Crediti v/altri	M. F.	Debito per anticipo conguaglio imposte dicembre 2013	134,18
	ENI	Credito a scalare su bollette	1.025,50
	IL F. Coop.	Storno parz. Fatt 293/2015	85,00
	SDP distrib. petroli Srl	Fattura 2017 mancante di CIG - richiesta nota credito	3.262,38
	C.C.I.A.A. Savona	Iva split 2017 richiesta a rimborso	8,80
	R. F.	Fattura 2017 mancante bollo - richiesta nota credito	967,20
	Sig. H. E.	Rimborso parere congruità per vendita XX Settembre	256,20
	Carispezia	Spese bancarie chieste a rimborso	10,85
Crediti Tributar	Erario	Rilevazione Inail 2017	44,96
TOTALE			98.916,42

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 € 161.489,07 e sono costituite come segue:

Depositi Bancari	Importo
Istituto Cassiere Banca Carispezia	94.420,76
Carispezia c/ deposito vendite	66.678,30
Denaro e valori in cassa	390,01
TOTALE	161.489,07

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 c/deposito vendite.

Tale conto ammontante al 31.12.2017 ad € 66.678,30 comprende:

Carispezia c/ deposito vendite	Importo
Introito vendita V. Leopardi, 3/12	53.000,00
Residuo della donazione privata della Soc. Z. destinata a migliorare le condizioni di vita degli Ospiti delle strutture per anziani dell'Azienda	13.689,15
Spese bolli su estratto conto recuperati nel 2018 (vedi posta nel prospetto crediti)	-10,85
TOTALE	66.678,30

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 € 4.225,26 che accoglie quote di costi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio 2017 ma la cui competenza economica è di pertinenza dell'anno 2018 o seguenti ed in particolare costi relativi a:

Risconti Attivi	Importo
Abbonamenti	523,51
Noleggio cassette di sicurezza	63,79
Imposta di registro su canoni a carico Azienda	580,33
Manut. Software presenze	1.262,70
Canone internet 1^ bim 2018	1.794,93
TOTALE	4.225,26

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 2017, 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 31.12.2017 ad € 6.567.928,11 ed accoglie relativamente all'anno 2017 l'importo **di € 317.361,38** rappresentato da:

- € 277.569,94 quale quota residua dell'avanzo di amministrazione conseguito nell'anno 2015 (€ 26.575,34) e di una parte dell'avanzo conseguito nell'anno 2016 (€ 250.994,60) finalizzati, entrambi, all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2015 e 2016);
- € 39.791,44 per utilizzo quota di un'erogazione liberale per acquisto attrezzature sanitarie da utilizzare nelle strutture assistenziali gestite dalla SPA (tale lascito è appunto finalizzato all'acquisto di attrezzature per gli anziani)..

Tale fondo è stato, quindi, decrementato di € 275.438,76 per sterilizzazioni.

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

Tale fondo ammonta al 31.12.2017 ad € 29.837,24 ed accoglie:

- € 55,19 quale importo residuo dell'eredità Siccardi Agostino;

- € 13.689,15 quale erogazione liberale residua da parte di un donatore privato (Delibera 68/20.10.2014);
- € 16.092,90 quale contributo MIBACT per il restauro della 4^a Cappelletta lungo la via del Santuario

La voce in esame è stata decrementata, nell'esercizio 2017, per un importo pari ad € **39.791,44** corrispondente agli investimenti effettuati nell'anno con contestuale incremento del fondo contributi in c/capitale da sterilizzare (voce A VII-1).

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

La voce in questione ammonta al 31.12.2017 a € 36.622,57 ed accoglie:

- € 26.575,34 quale quota residua dell'utile conseguito nell'esercizio 2015 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2015) ;
- € 268.916,47 quale quota dell'utile conseguito nell'esercizio 2016 finalizzato all'effettuazione di investimenti programmati dall'Azienda (vedi N.I. 2016);
- € 18.700,70 corrispondente alla plus valenza derivante dalla dismissione di parte del patrimonio immobiliare avvenuta nell'anno.

Anche questa voce è stata decrementata nell'esercizio 2017, per un importo pari ad € **277.569,94**, 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 allegare tabelle sub 4.1) e sub 4.2).

C- Fondi per rischi ed oneri

Il fondo in esame ammonta complessivamente ad € 132.038,75 ed accoglie:

- € 22.038,75 quale stima degli oneri da corrispondere al personale dipendente nell'esercizio 2018 ma di competenza dell'esercizio 2017;
- € 10.000,00 quale stima per rinnovo CCNL anno 2017 e precedenti;
- € 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 € 10.755,77 accolgono:

Ratei Passivi	Importo
Interessi 2017 su finanziamento C.R.SP.	10.679,12
Spese bolli su estratti conti bancari	26,25
Quote imposta di registro su contratti di locazione	50,40
TOTALE	10.755,77

I **risconti passivi**, pari complessivamente a € 5.040,00, accolgono un unico canone di locazione corrisposto dal Comune di Savona nel 2017 ma di competenza dell'anno 2018.

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.iniz.	riclas.	incr./decr.	cons. finale
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze	6.194,62		532,33	6.726,95
Crediti verso affittuari	328.964,31		35.751,36	364.715,67
Crediti v/altri esigibili entro l'anno successivo (comprende i crediti verso la controllata)	121.606,22		-22.689,80	98.916,42
Depositi bancari e postali	195.208,26		-34.304,40	160.903,86
Denaro e valori in cassa	1.146,50		-756,49	390,01
D) RATEI e RISCONTI ATTIVI				
Ratei e Risconti attivi	5.158,02		-932,76	4.225,26
A) PATRIMONIO NETTO				
A.I Fondo di dotazione	16.816.014,74		0,00	16.816.014,74

A.VII Altre riserve	6.606.116,61		28.271,31	6.634.387,92
A.VIII Utili portati a nuovo	0,00		0,00	0,00
A.IX Utile (Perdita) esercizio	268.916,47		-77.806,24	191.110,23
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI				
Fondo per altri rischi ed oneri futuri, per eventuali perdite controllata e svalutazione crediti	266.353,12		7.574,04	273.927,16
D) DEBITI				
V/fornitori entro es. succ.	47.543,87		82.869,63	130.413,50
Tributari esigibili entro es. succ. *	29.147,92		-813,32	28.334,60
V/ banche	2.019.312,88		-135.642,83	1.883.670,05
Verso istituti di previdenza *	21.091,19		-1.817,21	19.273,98
Altri debiti entro es. succ.	15.109,26		-14.333,61	775,65
E) RATEI e RISC. PASSIVI				
Ratei e risconti passivi	27.445,57		-11.649,80	15.795,77

* 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 sono state rilevate attività e passività in moneta diversa dall'Euro; pertanto non sono state evidenziate variazioni nei cambi.
- 2) Le esposizioni bancarie dell'Azienda al 31.12.2017 sono rappresentate da un conto ipotecario aperto nel novembre 2009 e rinnovato a novembre 2017 per € 1.000.000,00: al 31.12.2017 il debito residuo ammonta ad € 750.000,00.

3) 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 31.12.2017	Di cui scadenti entro i 5 anni	Di cui scadenti oltre i 5 anni
Cassa D. e Prestiti	1/1/2003 -31/12/2022	80.018,82	80.018,82	0,00
Cassa D. e Prestiti	1/1/2004 - 31/12/2023	159.804,22	130.052,97	29.751,25
Carispezia	21/05/2010 - 21/05/2025	159.948,99	105.968,63	53.980,36
Carispezia	28/07/2011 - 28/07/2026	733.898,02	415.055,62	318.842,40
Carispezia(Finaz.to)		750.000,00	750.000,00	0,00
Totale		1.883.670,05	1.481.096,04	402.574,01

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

Il patrimonio netto ammontante, a € 23.641.512,89, 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 € 6.634.387,92;
- 3) **Utile dell'esercizio 2017:** € 191.110,23

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:

- Poiché, come evidenziato a pag. 2 della presente N.I., dallo schema del conto economico è stata eliminata la macroclasse E) riclassificandola nelle poste del valore e costi della produzione, si ritiene utile fornire dettaglio delle spese relativamente alle consulenze (voce B.7.d)) che conglobano costi riguardanti anni precedenti al 2017:

CONSULENZE 2017					
CONTO	CONSULENTE	DETTAGLIO	IMPORTO PARZIALE VOCE	TOTALE CONSULENTE	IMPORTO TOTALE VOCE
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	B.S.	Compenso Responsabile Informatico	€ 4.200,00	€ 4.200,00	
	L. F.	Incarico consulenza multidisciplinare per ricerca e formazione campo socio sanitario	€ 10.626,40		
		Saldo competenze 2016	€ 950,00		€ 11.576,40
	STUDIO NOOS - I.	Incarico consulenza, orientamento, MEPA, Privacy, Miglioramento configurazione Sistema informatico e corretta salvaguardia e protezione dati	€ 8.120,32		
		Supporto operativo al processo di digitalizzazione e redazione manuale di gestione documentale	€ 5.328,96		
		Incarico per lo svolgimento del ruolo di amministratore di sistema	€ 3.806,40		€ 17.255,68
Dott. P. P.	Compenso per assistenza tributaria, IVA e comunicazioni Agenzia Entrate anno 2017	€ 4.245,08		€ 4.245,08	€ 37.277,16

CONSULENZE/SPESE LEGALI E NOTARILI	STUDIO LEGALE B.	Assistenza Legale per sfratti diversi (V., P.) prec. 2017	€ 4.739,82		
		Assistenza causa c/C. Via Priocco prec. 2017	€ 1.247,55		
		Assistenza legale per mediazione e patrocinio c/Condominio V. S.Lucia 1 prec. 2017	€ 3.271,24	€ 9.258,61	
	STUDIO LEGALE R. E.	Onorario consulenza, mediazioni, pratiche legali 2017 + rimborsi spese	€ 4.392,74		
		Pratica Vodafone	€ 360,80	€ 4.753,54	
	STUDIO LEGALE ASS. R.	Acconto per assistenza causa Orti Folconi c/Tribunale Savona prec. 2017	€ 11.502,74		
		Assistenza per sfratto ed esecuzione Officina N. prec. 2017	€ 11.462,89	€ 22.965,63	
	NOTAIO F. R.	Vidimazione libro verbali Revisore dei Conti	€ 73,20		
		Stesura atto rinnovo Apertura Credito	€ 529,60	€ 602,80	
	STUDIO LEGALE ASS. A. B. R.	Incarico per stipula bozza convenzione col Comune di Savona per la gestione Piazza del Santuario	€ 1.903,20	€ 1.903,20	
STUDIO LEGALE P.	Consulenza inerente procedimento disciplinare c/ dipendente	€ 2.537,60	€ 2.537,60		
NN	Assegnio circolare a favore di C. per rimborsi spese di giudizio (causa seguita da studio Legale B.)	1265,29	1265,29	€ 43.286,67	
CONSULENZE TECNICHE	STUDIO ING. M. G.	Incarico per predisposizione pratiche per Certificato Prevenzione Incendi V. Paleocapa 4 e C.so Ricci 24a	€ 2.537,60		
		Incarico per predisposizione pratiche per Certificato Prevenzione Incendi Museo del Santuario	€ 3.172,00		
		Incarico per calcolo Millesimi termici Immobili V. Governanti e C.so Ricci	€ 2.283,84	€ 7.993,44	
	UNIARCH DI Pr. E.	Incarico per redazione Attestati Prestazione Energetica per n. 18 immobili di proprietà	€ 5.504,28	€ 5.504,28	
	STUDIO GEOM. E. SCH.	Incarico per redazione Perizie di congruità per V. Vignetta 6 e Via XX Settembre 29/1	€ 441,64	€ 441,64	
	NN	Rimborso spese consulenze tecniche per vendita V. Leopardi 3/12	-€ 640,00	-€ 640,00	
	ARCH. V. R.	Competenze per incarico Via Monteprato 1 conferito ante 2017 con pagamento disposto con determina n. 48/2017	€ 14.660,78	€ 14.660,78	€ 27.960,14
COMPENSI CONSULENTI ESTERNI PER LA SICUREZZA	DOTT. M. D. - ASL 2	Consulenza come Medico Competente anno 2017	€ 1.225,00	€ 1.225,00	
	ING. S. G.	Incarico come R.S.P.P. anno 2017	€ 1.205,36	€ 1.205,36	
	P. S. SRL	Incarico per formazione antincendio	€ 683,20	€ 683,20	€ 3.113,56
			TOTALE	€ 111.637,53	

Pagamenti relativi ante 2017 (evidenziati in grigio)		€ 47.835,02
Pagamenti relativi all'anno 2017 per:		
- Consulenze amministrative	€ 36.327,16	
- Consulenze legali	€ 11.062,43	
- Consulenze tecniche	€ 13.299,36	
- Compensi per consulenti esterni per la sicurezza	<u>€ 3.113,56</u>	€ 63.802,51
	TOTALE	<u>€ 111.637,53</u>

- Stesso discorso per quanto concerne le utenze (voce B.7.a): l'incremento di spesa di € 26.422,46 rispetto all'anno precedente (differenza fra € 57.160,28 - € 30.527,68) è dovuto non tanto ad un aumento dei consumi ma ad una revisione dei costi addebitati erroneamente agli inquilini e al numero di alloggi sfitti avuto in questi ultimi anni nei fabbricati di intera proprietà.
- 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 2017 è espresso dal seguente prospetto da cui si evince che l'imposta stimata per l'anno 2017 è inferiore a quanto versato e non si è provveduto, quindi, ad accantonare alcuna somma in acconto:

IMPOSTA	Base imp. 2016	Base imponibile 2017 stimata	Imposta stimata
IRES	1.892.981	1.835.000,00	252.312,00

Data versamento	Anticipi	Accantonati	Totale
------------------------	-----------------	--------------------	---------------

1^ acconto	Giugno 2017	99.114,00		99.114,00
2^ acconto	Novembre 2017	156.171,00		156.171,00
Totale Versato		255.285,00	0,00	255.285,00

- 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 31/12/2017.
- Privacy: l'Azienda nel corso del 2017 ha ottemperato agli adempimenti richiesti dal D.Lgs. 196/2003 e ss.mm.ii.
- Compensi organi sociali: nessun compenso è stato erogato nel 2017 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 € 5.186,61 (€ 4.087,81 + € 163,51 per contributi previdenziali e € 935,29 per IVA).
- Tutti gli interessi e oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017 che evidenzia un utile di € 191.110,23 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 contribuiti in c/capitale** alle pagg. 11 e seguenti della presente Nota Integrativa.

Savona, 27.04.2018

Il Direttore
F.to Francesco Cazzato

Il Presidente
F.to Giovanni De Filippi