

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2021, come previsto dall'art. 20 comma 1, lett. D) del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 23 febbraio 2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed i principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 28.353,76.

Attività svolte

A decorrere dal 1.01.2018, l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" è subentrata nella gestione della Casa Albergo di Villa Santina. Si tratta di un servizio residenziale destinato all'accoglimento di 90 persone autosufficienti.

Ai sensi di quanto previsto dalla Deliberazione della giunta regionale n. 2087/2006 la struttura è autorizzata, altresì, a mantenere l'ospitalità di persone anziane che, successivamente al momento dell'accoglimento, abbiano avuto un'evoluzione della condizione funzionale tale da presentare una compromissione della propria autonomia configurabile in un punteggio BINA non superiore a 550 punti (corrispondente ad un fabbisogno assistenziale medio-alto).

Le attività che, ai sensi del D.P.Reg. 144/2015, le strutture residenziali per anziani devono garantire riguardano:

- le prestazioni sociosanitarie, comprendenti l'insieme delle attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base alla persona rientrano tutte le attività sociosanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari delle persone anziane e sono garantite secondo precisi standard assistenziali ed erogate da personale in possesso di qualifiche di operatore sociosanitario;
- le prestazioni sanitarie rappresentate dall'assistenza medica di medicina generale e specialistica nonché dall'assistenza infermieristica e riabilitativa. Le prestazioni sanitarie sono garantite, ai sensi della normativa in vigore, dall'Azienda per l'assistenza sanitaria in forma diretta, ovvero tramite il rimborso dei costi sostenuti dalle strutture per l'erogazione delle stesse;
- il servizio di vitto;
- attività alberghiere, di animazione e assistenza religiosa e spirituale.

Per l'erogazione delle summenzionate prestazioni l'Azienda non si avvale di personale dipendente e le funzioni di Direttore generale e di Coordinatore socio-assistenziale sono garantite attraverso la convenzione stipulata con l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", con la quale condivide altresì la gestione associata dei servizi.

Pertanto, ai sensi della summenzionata convenzione, l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" ha provveduto ad attivare le procedure per l'estensione dei propri contratti di appalto ovvero all'indizione di apposite procedure di gara per l'affidamento dei servizi assistenziali, di igiene ambientale, di ristorazione e di lavanolo per entrambe le Aziende pubbliche di servizi alla persona, al fine di garantire il regolare funzionamento dei propri servizi.

A fronte della capacità ricettiva autorizzata di 96 posti letto, l'andamento degli accoglimenti nel corso del 2021 è stato il seguente:

Nuovi ingressi	16
Dimissioni per decesso	3
Dimissioni per accoglimento in altra struttura per aumento bisogno assistenziale	7
Dimissioni per rientro domicilio	5
Trasferimento dalla parte comunitaria ad appartamento	0

La situazione al 31 dicembre 2021 è rappresentata da un totale di 69 ospiti presenti di cui 61 nella parte comunitaria e

8 nella parte destinata agli appartamenti.

Le rette di accoglienza

La diffusione del Coronavirus ha modificato sostanzialmente le modalità gestionali dell'Azienda generando sia maggiori oneri per spese non previste o quantificate in misura inferiore sia minori entrate conseguenti l'adozione di misure per consentire la prevenzione della diffusione del virus e ha causato progressivamente una riduzione del 30% del tasso di occupazione dei posti letto disponibili.

Per far fronte alle minori entrate e ai maggiori costi e consentire il raggiungimento del pareggio economico complessivo, con deliberazione n. 12 dd. 29.12.2020 il Consiglio di amministrazione ha deciso di aumentare le rette di accoglienza per le persone accolte nella parte comunitaria di € 1,00 al giorno per l'anno 2021 nei seguenti importi:

1) RETTE SERVIZIO RESIDENZIALE:

Tipologia bisogno assistenziale	Retta giornaliera
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza singola	48,47
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza doppia	42,36
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza singola	54,47
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza doppia	48,36
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza singola	58,47
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza doppia	52,36
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza singola	61,47
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza doppia	55,36

2) RETTE APPARTAMENTI

Tipologia alloggio	Retta mensile
Appartamento piccolo da 1 persona	575,00
Appartamento piccolo da 2 persone	690,00
Appartamento medio da 1 persona	600,00
Appartamento medio da 2 persone	720,00
Appartamento grande da 1 persona	660,00
Appartamento grande da 2 persone	792,00

3) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Tipologia servizio	Importo giornaliero
Accesso per consumo pranzo o cena	6,00
Accoglienza diurna 9-13 con pranzo	15,00
Accoglienza diurna 9-16 con pranzo	20,00
Accoglienza diurna 9-18 con pranzo	25,00

4) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE OSPITI APPARTAMENTI

Tipologia servizio	Modalità di erogazione	Importo
<i>Assistenza infermieristica</i>	Erogata da personale infermieristico: <ul style="list-style-type: none"> • con accessi quotidiani di 15 minuti • con accessi quotidiani di 10 minuti 	Tariffa mensile di € 180,00 € 120,00
<i>Prestazioni socio-assistenziali</i>	Costituite dall'insieme di attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL) erogate da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario in relazione al fabbisogno assistenziale	Tariffa oraria € 20,00
<i>Bagno assistito e igiene totale</i>	Effettuato da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario con modalità e rapporto operatore/ospite correlati al fabbisogno assistenziale finalizzate a garantire igiene personale e il massimo benessere psico-fisico	Tariffa per prestazione € 20,00
<i>Servizio taglio capelli e barba</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> • shampoo e tagli capelli; • asciugatura; 	Tariffa a prestazione Ospiti di sesso maschile € 14,00

	<ul style="list-style-type: none"> • messa in piega per gli ospiti di sesso femminile 	Ospiti di sesso femminile € 20,00
<i>Servizio di pedicure</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> • manicure e pedicure igienico-curativa; 	Tariffa a prestazione € 32,00
<i>Servizio di igiene ambientale</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> • scopatura e detersione dei pavimenti, compresi quelle delle terrazze; • rimozioni di tracce di sporco e di impronte da tutti gli arredi e le superfici orizzontali e verticali compresi vetri, porte, ecc.; • sanificazione dei servizi igienici e dei relativi arredi; • aspirazione di tappeti e zerbini; • trasporto dei rifiuti prodotti durante gli interventi di pulizia e presenti nei locali al punto di raccolta esterno 	Tariffa oraria € 20,00
<i>Servizio di lavaggio e stiratura biancheria personale</i>	Il servizio comprende il ritiro, il lavaggio, la stiratura e la riconsegna della biancheria personale	Il costo varia a seconda della quantità degli indumenti. Indicativamente la tariffa per il lavaggio e la stiratura della biancheria personale per un fabbisogno settimanale di un ospite ammonta a € 20,00.
<i>Servizio di trasporto sanitario</i>	Il servizio di trasporto comprende l'accompagnamento della persona dalla Residenza Alberghiera alle strutture sanitarie e ritorno, con l'utilizzo di mezzi adeguati alle caratteristiche degli ospiti e con personale abilitato alla guida degli automezzi ed all'accompagnamento delle persone non autosufficienti.	Il costo per ogni ora di servizio erogato ammonta ad € 35,00.

Progetto sperimentale

La tipologia del servizio erogato, già con la precedente gestione, ha evidenziato grosse criticità nella completa occupazione dei posti letto autorizzati.

Infatti, il servizio residenziale per anziani così come autorizzato, non risponde alle necessità territoriali che si concentrano su richieste di accoglimento per persone non autosufficienti. La molteplicità di interventi attivati a sostegno della domiciliarità, ha di fatto, quasi annullato le richieste di servizi residenziali per anziani autosufficienti.

Pertanto, alla struttura pervengono, quasi esclusivamente, richieste di accoglimento di persone che presentano un fabbisogno assistenziale non compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso e per le quali, non viene rilasciata l'autorizzazione all'ingresso, da parte del Distretto competente.

Per questa motivazione, nell'ambito del processo di riclassificazione delle strutture residenziali per anziani, si è provveduto a presentare un piano di adeguamento che prevede la trasformazione, entro l'anno 2022, della parte comunitaria in nuclei destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

Il summenzionato piano di adeguamento prevede la realizzazione degli interventi finalizzati ad adeguare l'immobile a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale, inseriti in un progetto comprensivo anche degli interventi di straordinaria manutenzione e di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, finanziato con il summenzionato contributo regionale.

Poiché, nelle more della realizzazione dei summenzionati interventi, la struttura può accogliere solo persone autosufficienti, per le quali non si rileva alcuna richiesta, si è provveduto ad effettuare delle attente valutazioni sul fabbisogno di servizi semiresidenziali e residenziali del territorio di riferimento al fine di ipotizzare la progettazione di servizi alternativi e sperimentali aggiuntivi a quanto già offerto.

Dal confronto con i servizi territoriali competenti e dalla valutazione della tipologia di fabbisogno assistenziale espresso dalle persone, per le quali viene presentata richiesta di accoglimento nelle strutture di Tolmezzo e di Villa Santina, è emerso che il territorio presenta un bisogno di risposte residenziali e semiresidenziali diversificate e molto personalizzate destinate a persone adulte con disabilità fisica, psichica e/o intellettiva.

Tali servizi potrebbero essere attivati in via sperimentale per diversificare e potenziare la rete dei servizi territoriali, così come previsto dalle Linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale - anno 2018. Nel corso del 2017 e dei primi mesi del 2018 si è pertanto provveduto ad attivare i necessari contatti con i dirigenti competenti dell'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3 che hanno portato alla condivisione della necessità di attivare modelli sperimentali e alla condivisione di un progetto sperimentale che ha la finalità di testare modalità organizzative e gestionali in grado di rispondere alle molteplici necessità di accoglienza sia semiresidenziale che residenziale di persone adulte con disabilità che presentano uno stato di invecchiamento precoce. Il progetto è stato presentato all'Azienda sanitaria territorialmente competente e alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità per le valutazioni di competenza. Nonostante gli enti preposti non si siano ancora espressi al riguardo con i servizi territoriali della disabilità e della salute mentale sono stati attivati progetti di inserimento di persone adulte con bisogni assistenziali compatibili con le persone anziane accolte e con i servizi che l'Azienda pubblica di servizi alla persona eroga, dimostrando la correttezza delle valutazioni effettuate sul fabbisogno territoriale e sulla opportunità di diversificare i servizi.

Proposta di partenariato Pubblico Privato

La struttura nella quale viene svolta l'attività assistenziale necessita di interventi finalizzati al suo adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani, in materia di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche.

Per la realizzazione dei summenzionati interventi sono stati concessi dall'Amministrazione regionale, un contributo di complessivi € 1.292.124,00; un contributo di € 150000,00 per la sostituzione di arredi ed attrezzature destinati alle attività assistenziali obsoleti e non più rispondenti alle normative in materia antincendio e di sicurezza per utenti e operatori; un contributo di € 737.100,00, a valere sul Bando EISA 2019, per il completamento degli interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, ancora in istruttoria da parte della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità.

Per la realizzazione dei summenzionati interventi è stata presentata, in data 17.04.2019 ai sensi dell'art. 183 comma 15 del "Codice dei contratti pubblici D.lgs. n. 50/20 16, una Proposta di Partenariato Pubblico Privato da parte di CiviESCO S.r.l., avente ad oggetto "Intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani "Stati Uniti d'America".

Per effettuare una valutazione di merito sulla proposta presentata nonché un'analisi comparativa in rapporto ad altre soluzioni astrattamente possibili in vista del miglior perseguimento dell'interesse pubblico il Consiglio ha ritenuto di affidare al professor Andrea Garlatti, in possesso delle specifiche competenze tecnico scientifiche l'incarico di approfondimento tecnico-scientifico finalizzato alla valutazione della forma istituzionale più opportuna per la realizzazione degli interventi di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della Residenza per anziani "Stati Uniti d'America".

A seguito della valutazione effettuata dal professor Garlatti, il Consiglio di amministrazione con la deliberazione n. 7 del 2.09.2020 ha provveduto a:

1. prendere atto che la soluzione istituzionale complessivamente più opportuna per la realizzazione e la gestione degli interventi di adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani e di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche necessari all'Azienda per un proprio rilancio strategico è rappresentata dal project financing;
2. dichiarare ai sensi e per gli effetti di quanto previsto al co. 15 art. 183 D.Lgs. 50/20 16, la fattibilità della proposta di finanzia di progetto presentata dal proponente Civiesco S.r.l. in data 17/04/2019;
3. valutare di interesse pubblico la proposta presentata per le ragioni esposte nelle premesse e, in particolare, in quanto il progetto:
 - rappresenta una opportunità di sviluppo per il territorio;
 - migliora e incrementa i servizi alla persona valorizzando la specificità dell'Ente;
 - rappresenta un intervento risolutivo generale di tutte le criticità edilizie ed impiantistiche della struttura nella quale l'Azienda pubblica di servizi alla persona eroga l'attività residenziale per anziani;
4. approvare il Progetto di Fattibilità Tecnico-Economica presentato dal privato Civiesco Srl per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alla norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani "Stati Uniti d'America";
5. richiedere alla Civiesco S.r.l. l'aggiornamento della proposta progettuale presentata e la riasseverazione del piano finanziario in conseguenza dell'ulteriore concessione del contributo regionale di € 737.100,00;
6. autorizzare l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", a seguito dell'approvazione dell'aggiornamento progettuale e ai sensi dell'Accordo di aggregazione per la gestione comune di attività di programmazione, di progettazione di affidamento, di esecuzione e di controllo per l'acquisizione di beni, servizi o lavori stipulato, l'avvio delle procedure di gara per l'individuazione del concessionario, utilizzando il criterio dell'offerta economica più vantaggiosa per migliorare i profili economici e la qualità del progetto

Con successiva deliberazione n. 10 del 5.10.2020 è stata approvata la nuova asseverazione del Piano economico e finanziario della proposta di partenariato pubblico privata presentata dalla CiviESCO s.r.l. per la realizzazione degli interventi di riclassificazione, adeguamento delle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani.

Con ulteriore deliberazione n. 9 del 5.10.2020 si è provveduto ad inserire l'opera "Proposta di finanzia di progetto per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della residenza per anziani Stati Uniti d'America", nel Piano triennale delle opere pubbliche con la seguente previsione finanziaria:

- per Euro 2.179.224,00 con fondi del bilancio dell'Ente (derivanti da acquisizione di contributi in conto capitale erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia);
- per Euro 129.013,83 (iva inclusa) (per un totale nei 15 anni di 1.766.697,47 iva inclusa) con fondi propri ripartiti per annualità nei 15 anni di durata del partenariato;

Con nota n. 1207 dd. 21.05.2021 si è provveduto ad attribuire all'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi, ai sensi della convenzione sottoscritta per la gestione comune di attività di programmazione, progettazione, affidamento, esecuzione e controllo per l'acquisizione di beni, servizi e lavori, le funzioni di gestione della procedura aperta per l'affidamento in concessione mediante project financing, della progettazione, realizzazione dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani.

L'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi ha provveduto a indire la procedura aperta per l'affidamento in concessione per la durata di anni 15, per un importo complessivo pari ad euro € 3.627.368,00 al netto dell'IVA di legge, compreso di oneri per la sicurezza pari ad € 24.219,00 dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani "Stati Uniti d'America", mediante l'istituto del project financing ai sensi dell'art. 183, comma 15 del D.lgs. 50/2016, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95, comma 2 del medesimo dettato normativo, ponendo a base di gara la proposta presentata dall'Impresa CiviESCO s.r.l. di Udine (UD), invitata in qualità di Promotore, con possibilità della stessa di esercitare il diritto di prelazione.

Con determinazione n. 160 del 3.08.2021 ha preso atto dell'ammissione del concorrente CIVIESCO in ATI con le imprese FITEKNO S.r.l., Nuova IZC Costruzioni generali Soc. coop. a. r.l. e RUFFATO Mario S.r.l. nonché ad approvare i verbali della Commissione di valutazione e ad aggiudicare alla summenzionata ATI l'affidamento in concessione mediante project financing della progettazione e della realizzazione degli interventi di adeguamento e gestione energetica e manutentiva.

In data 19.11.2021 presso lo studio dell'avvocato Maistrello a Udine si è provveduto a sottoscrivere la convenzione per l'intervento di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico della Residenza per anziani Stati Uniti d'America con la "RE1 SRL" società di progetto costituita dall'aggiudicatario in data 12 novembre 2021 con sede legale in Udine (UD), Via G. Muratti, 64, capitale sociale di Euro 100.000,00 (centomila virgola zero zero), subentrata all'aggiudicatario in tutti i diritti ed obblighi del rapporto di concessione.

I lavori dovrebbero iniziare dopo la seconda metà di maggio, compatibilmente con l'approvazione del progetto da parte degli organi competenti.

Emergenza sanitaria Coronavirus

Anche per l'anno 2021 è stato necessario rivedere l'organizzazione della struttura per evitare la diffusione all'interno della struttura del virus. Si è provveduto ad individuare un'area rossa destinata all'isolamento di possibili persone contagiate e/o di nuovi ingressi o di rientri dalle strutture ospedaliere.

L'emergenza sanitaria ha notevolmente influito sulla richiesta di servizi residenziali per anziani ed ha reso ancor più evidente la mancata correlazione tra la tipologia di autorizzazione all'esercizio e la richiesta di servizi per persone non autosufficienti. Un tanto ha impedito di rioccupare i posti letto che si sono resi disponibili a seguito di decessi non correlati a COVID – 19 o di trasferimenti in altre strutture per il peggioramento delle condizioni sanitarie di alcuni ospiti.

Anche se si è provveduto ad attivare nuovamente gli accoglimenti, non si è stati in grado di rioccupare tutti i posti letto liberi, stante le poche domande presenti e le modalità di accoglimento adottate nell'emergenza sanitaria che prevedono esclusivamente incontri protetti e un periodo di "isolamento fiduciario" di una settimana, difficilmente accettate dai famigliari delle persone da accogliere.

Tutto ciò sta ovviamente determinando una riduzione del tasso di occupazione e un tanto sta ovviamente incidendo sul bilancio dell'ente.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di contabilità. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

L'Azienda, alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, non deteneva poste patrimoniali in valuta estera.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione nell'attivo dello stato patrimoniale, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I beni immateriali corrispondenti per la loro totalità a licenze d'uso software a tempo indeterminato sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 33% annuo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è adeguatamente rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Nella voce "immobilizzazioni materiali in corso" è stato imputato l'incidenza sul costo della giornata alimentare, appaltata alla ditta Markas, dei lavori di ristrutturazione e della sostituzione di varie attrezzature della cucina. Tale indice ammonta a giornalieri € 0,505018623 comprensivo di IVA.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Attrezzature varie	25%
Autovetture	25%
Biancheria	40%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	10%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte considerando il presumibile valore di mercato e gli oneri sostenuti affinché il bene considerato possa essere utilmente inserito nel processo aziendale, il quale non può comunque essere superiore al valore recuperabile.

Il valore trova come contropartita un provento di cui alla voce A.5. *sopravvenienze attive* del conto economico. Il bene così acquisito è soggetto ad ammortamento.

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

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

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi rischi ed oneri sono rappresentati dagli accantonamenti prudenziali per coprire passività potenziali, cioè situazioni già esistenti alla data di bilancio ma caratterizzate da uno stato di incertezza.

Negli anni passati si è ritenuto opportuno accantonare una quota al Fondo per rischi ed oneri in previsione di costi futuri non prevedibili e quantificabili.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. I relativi importi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	21.169	2.922.278		2.943.447
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.075	252.921		265.996
Svalutazioni				
Valore di bilancio	8.094	2.669.357		2.677.451
Incrementi per acquisizioni	0	19.408		19.408
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	894	87.284		88.178
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(894)	(87.284)		(88.178)
Costo	21.169	2.941.686		2.962.855
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.969	340.205		354.174
Svalutazioni				
Valore di bilancio	7.200	2.601.481		2.608.681

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.200	8.094	(894)

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			241	653		7.200		8.094
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			241	653		7.200		8.094
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			1	(1)				0
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			241	653				894
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(241)	(653)				(894)
Valore di fine esercizio								
Costo			0	0		7.200		7.200
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			0	0		7.200		7.200

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.601.481	2.669.357	(67.876)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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	2.820.616	8.491	25.355	47.850	19.966	2.922.278
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.827	700	6.382	6.012	0	252.921
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.580.789	7.791	18.973	41.838	19.966	2.669.357
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			6.389	1.065	11.954	19.408
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	74.684	803	5.628	6.168		87.283
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(74.684)	(803)	761	(5.103)	11.954	(67.875)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.820.616	8.491	31.744	48.915	31.920	2.941.686
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	314.511	1.503	12.010	12.180		340.204
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.506.105	6.988	19.734	36.735	31.920	2.601.482

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Contributi in conto capitale

La Regione FVG ha concesso i seguenti contributi:

- **Contributo L.R. 30/03/2018**, n. 14 art. 8 c. 10-12 di € 1.292.124,00 per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani.
Stanziato per € 292.124,00 in conto competenza 2019 e per € 1.000.000,00 in conto competenza 2020.
Contributo ancora da liquidare ed evidenziato nella voce dei crediti vs altri.
- **Contributo L.R. 14/2016**, art. 8, comma 18, lettera b), contributo per l'acquisto di arredi e attrezzature per € 150.000,00.
decreto n. 1479/SPS dd. 09/10/2018, incassato il 17.10.2018 sospeso n. 617.

Interventi effettuati-liquidati da rendicontare:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Documentazione fiscale</i>	<i>Costo totale</i>
Acquisto mobili e arredi	Fatt. 50 del 29.02.2020	16.470,00
Acquisto mobili e arredi	Fatt. 162 del 30.06.2020	19.221,34
Acquisto n. 5 letti elettrici	Fatt. 268 del 30.11.2020	8.288,80
TOTALE		43.980,14

- **Contributo straordinario L.R. 06/11/2018**, n. 25 art. 9 comma 48, copertura dei costi per interventi manutentivi urgenti e per l'acquisizione di beni e attrezzature dal precedente soggetto gestore del servizio per € 150.000,00.

Decreto n. 1866/SPS dd. 28/11/2018, incassato il 12.12.2018 sospeso n. 724;

Decreto n. 2409/SPS dd. 19/11/2019.

Interventi effettuati e liquidati:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Documentazione fiscale</i>	<i>Costo totale</i>
Sostituzione caldaia	Fattura 15 PAE dd. 29.03.2018	38.057,17
Sostituzione pompa ricircolo guasta, installazione impianto disinfezione biossido di cloro, varie, sostituzione terminali	Fattura 50 PAE dd. 11.09.2018	10.902,77
Acquisto di beni ed attrezzature dalla Società Residence Stati Uniti D'America	Fattura 1 dd. 16.11.2018	12.200,00
TOTALE		61.159,94
Acquisto di materassi	Fattura 23190127 del 26.03.2019	10.471,26
Acquisto lavatrice	Fatt. 3 del 29.01.2020	4.611,60
Carrello biancheria	Fatt. 286 del 29.04.2020	885,60
Frigo con vano	Fatt. 6 del 31.01.2020	268,40
TOTALE		16.236,86

Interventi da effettuare a contributo:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Costo</i>
Acquisto e installazione di un gruppo elettrogeno	63.440,00
Sostituzione di arredi e attrezzature	18.300,00
Totale	81.740,00

Operazioni di locazione finanziaria

L'azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.427.421	1.422.120	5.301

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	129.996	5.301	135.297	135.297		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.292.124		1.292.124		1.292.124	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.422.120	5.301	1.427.421	135.297	1.292.124	

Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari ad € 135.297,44, dei quali € 77,00 per cauzioni versate a Dolomiti Energia.

La voce "crediti vs altri" comprende:

- Credito vs regione FVG per un contributo per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani trasferito all'ASP con deliberazione del Consiglio comunale di Villa Santina n. 45/2016 per un importo di € 1.292.124,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	135.297			1.292.124	
Totale	135.297			1.292.124	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.288.080	1.361.379	(73.299)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.287.568	99	1.287.667
Assegni	73.605	(73.605)	0
Denaro e altri valori in cassa	206	207	413
Totale disponibilità liquide	1.361.379	(73.299)	1.288.080

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
64.030	22.003	42.027

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

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

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

I ratei attivi sono rappresentati da:

- Rimborso oneri sanitari 3° e 4° trimestre 2021, da parte dell'Azienda Sanitaria, per € 50.590,55;
- Rimborso di due sinistri da parte della compagnia Assicurativa "Vittoria Assicurazioni" per un importo totale pari ad € 2.157,00.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi di competenza per l'anno 2022 in particolare:

- Su fatt. Bo.Di srl per canone annuale di manutenzione sito web per € 80,22;
- Quota di competenza delle assicurazioni stipulate con il broker Assiteca per un importo pari ad € 11.202,46.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	21.923	80	22.003
Variazione nell'esercizio	30.825	11.203	42.028
Valore di fine esercizio	52.748	11.283	64.031

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto
Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
567.884	539.531	28.353

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		
Capitale								
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	25.594		1.383					26.977
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	486.282		26.272					512.554
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio								

utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	27.655			7.369			28.353	28.353
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	539.531						28.353	567.884

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente		21.483	408.177	82.216	511.876
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.111	78.105		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				27.655	27.655
Alla chiusura dell'esercizio precedente		25.594	486.282	27.655	539.531
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.383	26.272		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					28.353
Alla chiusura dell'esercizio corrente		26.977	512.554	28.353	567.884

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
40.000	40.000	0

	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	40.000				40.000
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio	40.000				40.000

Non ci sono stati incrementi nell'esercizio.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
361.801	404.516	(42.715)

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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	206.964	34.623	241.587	241.587		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	17.357	502	17.859	17.859		
Debiti verso istituti di previdenza e di						

sicurezza sociale					
Altri debiti	180.195	(77.839)	102.356	102.356	
Totale debiti	404.516	(42.714)	361.802	361.802	

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

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	110.626
Fatture da ricevere	134.526
Note di accredito da ricevere	(3.615)
Erario c/iva	435
Amministratori c/compensi	9.918
Debiti per cauzioni ospiti	87.819
Altri debiti ritenuta art. 4 DPR 207/2010	17.424
Conto transitorio crediti postali	4.619
Altri anticipi	50

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per Erario conto IVA pari ad € 435,03 relativi alla liquidazione del mese di dicembre, debiti ritenuta art 4 c3 DPR 207/2010 pari ad € 17.424,33.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	
Totale	0

	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		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori						0
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti					0	0
Totale debiti						

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.418.526	4.498.907	(80.381)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	423	4.498.484	4.498.907
Variazione nell'esercizio	1.697	(82.078)	(80.381)
Valore di fine esercizio	2.120	4.416.406	4.418.526

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

I ratei passivi sono rappresentati da:

- Ritenuta 4% su adeguamento ISTAT costi servizi forniti dall'ATI Codess pari ad € 307,28;
- Su fattura Vodafone Italia spa pari ad € 5,05;
- Liquidazione tickets medicinali mesi di ottobre – novembre e dicembre 2021 per € 1.356,03;
- Imposta di bollo virtuale su fatture elettroniche emesse del 4° trimestre 2021 per € 452,00;
- Per un totale complessivo pari ad € 2.120,36.

I risconti passivi sono rappresentati da:

- Importi a contributo che incrementano il valore del bene, lavori per la sostituzione della caldaia, pompa riciclo guasta, installazione disinfezione biossido di cloro e varie sostituzioni ai terminali, materassi e beni acquisita dalla precedente società che aveva in gestione il Centro Anziani (L.R. 6/11/2018 n. 25 art.9 c. 48-51) per un totale di € 110.700,08;
- Importi a contributo per l'acquisizione di mobili e arredi (L.R. 14/2016 art. 8 lett b) per € 143.080,70;
- Importi a contributo per l'acquisizione del fabbricato (donazione Comune di Villa Santina) per € 2.130.910,99;
- Importi a contributo lavori generali ristrutturazione fabbricato (L.R. 30.03.2018 art. 8) per € 1.292.124,00;
- Importi a contributo BANDO EISA 2019 per € 737.100,00;
- Per un totale pari ad € 4.413.915,77.
- Importo di € 2.490,16 relativo alla donazione di beni all'Azienda che verranno stornati per la quota di competenza di anno in anno.
- Per un importo complessivo di € 4.416.405,93.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/20	Variazioni
1.259.789	1.265.604	(5.815)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.158.543	1.176.702	(18.159)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	89.877	79.747	10.130
Contributi in conto capitale	11.369	9.155	2.214
Totale	1.259.789	1.265.604	(5.815)

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono stati contabilizzati gli importi relativi alla quota di competenza dei risconti passivi relativa alle donazioni pari ad € 147,04. Durante l'anno sono stati donati due concentratori di ossigeno, 9 letti elettrici, una smart tv ed un tablet. Tali beni sono stati valutati considerando il presumibile valore di mercato ove mancante.

In questa voce rientra anche il "Rimborso dell'Azienda Sanitaria" per la convenzione in corso pari ad € 85.821,14.

Nella voce "Contributi in conto capitale" sono stati contabilizzati gli importi di competenza dei risconti passivi relativi al contributo sull'incremento di valore del fabbricato (decreto n.1866 del 28.11.2018 – decreto n. 2409) e del contributo per acquisto arredi ed attrezzature (decreto n. 1479 del 09.10.2018).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi per rette	1.082.790
Prestazioni di servizi appartamenti	70.901
Ricavi Centro di aggregazione	0
Ricavi per Centro diurno	0
Ricavi ginnastica dolce esterni	0
Altri ricavi (pedicure – parrucchiera)	0
Tickets farmaci ospiti c/vendite	4.852
Totale	1.158.543

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.158.543
Totale	1.158.543

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.296.633	1.309.166	(12.533)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.259	1.994	3.265
Servizi	1.198.218	1.176.015	22.203
Godimento di beni di terzi	0	0	0
Salari e stipendi	0	0	0
Oneri sociali	0	1.152	(1.152)
Trattamento di fine rapporto	0	0	0
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	894	4.656	(3.762)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	87.284	84.052	3.232
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	30.000	(30.000)
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	11.196	11.296	(100)
Totale	1.302.851	1.309.165	(6.314)

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

Sono strettamente correlati all'attività dell'Azienda e sull'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

Non ci sono costi relativi al personale dipendente.

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.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte di bollo, tassa di circolazione automezzi, tassa sui rifiuti, contributo associativo Federsanità, costi e spese diverse, sanzioni e valori bollati).

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.197	11.296	(99)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Imposte di bollo	1.706	1.938	(232)
Tassa circolazione automezzi	230	229	1
Tassa sui rifiuti	7.574	7.560	14
Contributi ad associazioni	1.620	1.500	120
Costi e spese diversi	15	15	0
Sanzioni	0	6	(6)
Valori bollati	52	48	4
Totale	11.197	11.296	(99)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(4)	(3)	(1)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4)	(3)	(1)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	4	3	1

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale						

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.980	1.980	0

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	1.980	1.980	
IRES	1.980	1.980	
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.980	1.980	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Preso atto che la rendita catastale annua è pari ad € 15.711 e rivalutata del 5% ammonta ad € 16.497, base imponibile su cui è stata calcolata l'imposta ridotta del 12%.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Rendita catastale rivalutata	16.497	
Onere fiscale teorico (%)	12	1.980
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	16.497	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Ai sensi della L.R. 18.01.2006 n. 2 art. 2 comma 6, le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono esonerate dall'imposta.

Nota integrativa, altre informazioni
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.918	

Il compenso per gli amministratori ammonta ad € 9.918, così suddiviso:

- Per la carica di Presidente € 6.398,40;
- Per la carica di Vice Presidente € 1.919,52;
- Per la carica di amministratore € 1.599,60.

Sono stati liquidati nell'anno 2022 in data 03.02.2022 con il mandato n. 16 per € 7.515,87, le relative ritenute sono state versate con F24 del 02.02.2022 per € 2.401,65 e regolarizzato con il mandato n. 18 del 03.02.2022.

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 nella sua attività di controllo sulla regolarità contabile e sull'efficacia della gestione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	28.353
5% a riserva legale	Euro	1.418
a riserva straordinaria	Euro	26.935

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, 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 Generale
Dott.ssa Annalisa Faggionato
(firmato digitalmente)