

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

Estratto dal verbale della seduta del 30 aprile 2021

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N° 21 del 30.04.2021

.....

Oggetto: Bilancio Economico e Patrimoniale della Residenza Socio - Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. relativo all’ anno 2020 - Esame e approvazione.

L’ anno duemilaventuno e questo di trenta del mese di aprile alle ore 19.00 in Seravezza, presso la sede dell’ Ente, si è riunito il Consiglio di Amministrazione , previa trasmissione degli inviti scritti, ai sensi dell’ art. 9 dello Statuto dell’ Azienda , nelle persone dei Consiglieri :

– VENTURINI Renzo	Presidente	- P
– DAL TORRIONE Pier Carlo	Vice Presidente	- P
– SALVETTI Marco	Consigliere	- P
– POLIDORI Luca	Consigliere	- P
– VOLPI Don Luca	Consigliere	- A

Risultano presenti n. 4 componenti del Consiglio di Amministrazione.

Risulta assente giustificato un membro del Consiglio di Amministrazione regolarmente convocato.

Partecipa all’ esame dell’ argomento in oggetto anche il Revisore dei Conti dell’ Azienda dott. Roberto Sclavi.

Presiede la seduta il sig. Venturini Renzo Presidente dell’ Ente.

Assiste la sottoscritta Sig.ra Stefanini Eugenia, Direttore, incaricata della redazione del verbale.

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

..... OMISSIS

Il Consiglio di Amministrazione

Visto

l' art. 26, comma 2, lett. “b” della Legge Regionale n. 43 /2004 all' oggetto:“Riordino e trasformazione delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB). Norme sulle aziende pubbliche di servizi alla persona. Disposizioni particolari per la IPAB ‘Istituto degli Innocenti di Firenze’ ”, il quale prevede che le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona predispongano oltre al bilancio economico preventivo annuale e pluriennale, anche il bilancio di esercizio annuale;

Visto

l' art. 8, comma 2 , lett. “g” dello Statuto dell' Azienda approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 10 del 17 gennaio 2006 e l' art. 4 del Regolamento di Organizzazione dell' Azienda, i quali prevedono che il Consiglio di Amministrazione di quest' ultima , mediante adozione di specifico atto deliberativo, approvi il bilancio di esercizio con il quale viene rappresentata in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale , economica e finanziaria dell' Azienda nel periodo considerato;

Rilevato

che, con decorrenza 1° gennaio 2009, in adempimento a quanto previsto dal citato art. 26 LR n.43/2004, l'Azienda ha introdotto la contabilità economica e conseguentemente tenuto le scritture contabili secondo i principi di tale contabilità;

Vista

la deliberazione consiliare n. 1 del 30.03.2010 con la quale venivano determinati i criteri di ammortamento con relativi coefficienti da applicare ai beni mobili e i valori di iscrizione nello stato patrimoniale dei beni immobili;

Vista

la Deliberazione della Giunta comunale di Seravezza n. 52 del 13/04/2016 con la quale il Comune ha individuato, ai sensi del d.lgs n. 118/2011, il Pio Istituto Campana come Ente compreso nel conto consolidato e ha adottato le direttive contenenti gli adempimenti che vengono ritenuti necessari per elaborare il bilancio consolidato;

Vista

la deliberazione consiliare n. 34 del 27/12/2019 con la quale è stato approvato il bilancio economico previsionale dell' Azienda relativo all' anno 2020 e pluriennale relativo agli anni 2020/2022;

Visti

i registri contabili dell' Amministrazione ;

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

Visti

i seguenti documenti che costituiscono il bilancio di esercizio 2020 che si allega alla presente deliberazione sub “A”, a formarne parte integrante e sostanziale :

- a) Stato Patrimoniale;
- b) Conto Economico;
- c) Nota Integrativa;
- d) Relazione del Presidente;

Vista

la Relazione del Direttore che si allega alla presente deliberazione sub “B” a formarne parte integrante e sostanziale;

Vista

la Relazione del Revisore Unico dell’ Ente in data 29.04.2021, che si allega alla presente deliberazione sub “C” a formarne parte integrante e sostanziale;

Visti

i pareri di regolarità tecnica, contabile e di legittimità espressi in merito dal Direttore dell’ Ente, di cui all’ allegato “D” che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

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

Delibera

1) di approvare il **Bilancio d’ esercizio anno 2020** dell’ Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Pio Istituto Campana”, che si allega alla presente deliberazione sub “A” a formarne parte integrante e sostanziale, articolato in :

- a) Stato Patrimoniale
- b) Conto Economico
- c) Nota Integrativa
- d) Relazione del Presidente

2) di approvare la relazione del Direttore che si allega alla presente deliberazione sub “B” a formarne parte integrante e sostanziale;

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

3) di dare atto che il Conto Economico presenta, in sintesi, le seguenti risultanze contabili:

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	1.641.432	1.725.479	(84.047)
Costi esterni	1.319.596	1.432.795	(113.199)
Valore Aggiunto	321.836	292.684	29.152
Costo del lavoro	309.532	283.559	25.973
Margine Operativo Lordo	12.304	9.125	3.179
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	26.318	25.637	681
Risultato Operativo	(14.014)	(16.512)	2.498
Proventi non caratteristici	48.020	55.107	(7.087)
Proventi e oneri finanziari	(12.234)	(9.982)	(2.252)
Risultato Ordinario	21.772	28.613	(6.841)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	21.772	28.613	(6.841)
Imposte sul reddito	20.536	24.355	(3.819)
Risultato netto	1.236	4.258	(3.022)

4) di inviare una copia del presente atto con relativi allegati al Signor Sindaco del Comune di Seravezza come stabilito dall'art.14, comma 4, della LRT n.43/2004.

Di seguito

Il Presidente pro-tempore propone di dichiarare immediatamente eseguibile la presente deliberazione

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

Approva

la eseguibilità immediata della presente deliberazione.

.....OMISSIS.....

Residenza Socio-Sanitaria "Pio Istituto Campana"
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

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

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	439	1.489
	439	1.489
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	6.197.274	5.932.528
2) Impianti e macchinario	6.943	15.545
3) Attrezzature industriali e commerciali		5.383
4) Altri beni	54.527	11.643
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		298.870
	6.258.744	6.263.969
<i>III. Finanziarie</i>		
	6.259.183	6.265.458
Totale immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.880	
	10.880	
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	475.029	383.783
- oltre l'esercizio		
	475.029	383.783
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	838	1.250
- oltre l'esercizio		
	838	1.250
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	370	38.969
- oltre l'esercizio		
	370	38.969
	476.237	424.002
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.159.129	1.791.521
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	525	520
	1.159.654	1.792.041

Totale attivo circolante	1.646.771	2.216.043
D) Ratei e risconti	1.312	3.658

Totale attivo	7.907.266	8.485.159
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto		
----------------------------	--	--

I. Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria	707.958	703.700
Fondo contributi per investimenti	450.537	484.016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...		
	450.537	484.015
	1.158.495	1.187.715
VIII. Avanzi (disavanzi) portati a nuovo		
IX. Avanzo d'esercizio	1.236	4.258
IX. Disavanzo d'esercizio	()	()

Totale patrimonio netto	6.159.731	6.191.973
--------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri		
------------------------------------	--	--

1) Fondi per il personale	36.500	38.949
2) Fondi per imposte, anche differite		2.377
4) Altri	460.674	1.112.226

Totale fondi per rischi e oneri	497.174	1.153.552
--	----------------	------------------

D) Debiti		
------------------	--	--

<i>4) Verso banche</i>		
------------------------	--	--

- entro l'esercizio	16.104	16.000
- oltre l'esercizio	326.138	342.487
	342.242	358.487

<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
------------------------------------	--	--

- entro l'esercizio	16.535	11.826
- oltre l'esercizio		
	16.535	11.826

<i>6) Acconti</i>		
-------------------	--	--

- entro l'esercizio	32.542	27.730
- oltre l'esercizio		
	32.542	27.730

<i>7) Verso fornitori</i>		
---------------------------	--	--

- entro l'esercizio	780.597	657.577
---------------------	---------	---------

- oltre l'esercizio		780.597	657.577
12) Tributari			
- entro l'esercizio	12.403		29.470
- oltre l'esercizio			
		12.403	29.470
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	18.214		11.822
- oltre l'esercizio			
		18.214	11.822
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	47.697		38.174
- oltre l'esercizio			
		47.697	38.174
Totale debiti	1.250.230		1.135.086
E) Ratei e risconti	131		4.548
Totale passivo	7.907.266		8.485.159

Conto economico

31/12/2020

31/12/2019

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.641.432	1.725.479
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio			
a) Vari	48.020		35.103
b) Contributi in conto esercizio			20.004
		48.020	55.107
Totale valore della produzione		1.689.452	1.780.586

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		76.487	37.542
7) Per servizi		1.234.940	1.369.415
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	246.635		224.651
b) Oneri sociali	61.783		58.757
e) Altri costi	1.114		151
		309.532	283.559
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	746		742
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.572		24.895
		26.318	25.637
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(10.880)	
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		19.049	25.838

Totale costi della produzione	1.655.446	1.741.991
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	34.006	38.595
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>16) Altri proventi finanziari</i>		
d) Proventi diversi dai precedenti altri	148	118
		148
		118
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>		
altri	12.382	10.100
		12.382
		10.100
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(12.234)	(9.982)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
<i>18) Rivalutazioni</i>		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	21.772	28.613
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	20.536	24.355
		20.536
		24.355
21) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	1.236	4.258

Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Renzo Venturini

Visto
Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Dati anagrafici	
denominazione	Residenza Socio-Sanitaria "Pio Istituto Campana"
sede	55047 SERAVEZZA (LU) VIA DONATI 100
Fondo di dotazione	5.000.000
codice CCIAA	
partita IVA	01346420464
codice fiscale	82001750460
numero REA	
forma giuridica	Azienda Pubblica di servizi alla Persona
settore di attività prevalente (ATECO)	

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	439	1.489
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	439	1.489
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.197.274	5.932.528
2) impianti e macchinario	6.943	15.545
3) attrezzature industriali e commerciali		5.383
4) altri beni	54.527	11.643
5) immobilizzazioni in corso e acconti		298.870
Totale immobilizzazioni materiali	6.258.744	6.263.969
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	6.259.183	6.265.458
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.880	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	10.880	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.029	383.783
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	475.029	383.783
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	838	1.250
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	838	1.250
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	370	38.969
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	370	38.969
Totale crediti	476.237	424.002
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.159.129	1.791.521
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	525	520
Totale disponibilità liquide	1.159.654	1.792.041
Totale attivo circolante (C)	1.646.771	2.216.043
D) Ratei e risconti	1.312	3.658
Totale attivo	7.907.266	8.485.159
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Fondo di dotazione	5.000.000	5.000.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva facoltativa	707.958	703.700
Riserva da contributi per reinvestimenti	450.537	484.015
Totale altre riserve	1.158.495	1.187.715
VIII - Avanzi (disavanzi) portati a nuovo		
IX - Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	1.236	4.258
Totale patrimonio netto	6.159.731	6.191.973
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per il personale	36.500	38.949
2) per imposte, anche differite		2.377
4) altri	460.674	1.112.226
Totale fondi per rischi ed oneri	497.174	1.153.552
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.104	16.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	326.138	342.487
Totale debiti verso banche	342.242	358.487
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.535	11.826
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	16.535	11.826
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.542	27.730
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti	32.542	27.730
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.597	657.577
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	780.597	657.577
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.403	29.470
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	12.403	29.470
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.214	11.822
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.214	11.822
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.697	38.174
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	47.697	38.174
Totale debiti	1.250.230	1.135.086
E) Ratei e risconti	131	4.548
Totale passivo	7.907.266	8.485.159

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.641.432	1.725.479
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		20.004
altri	48.020	35.103
Totale altri ricavi e proventi	48.020	55.107
Totale valore della produzione	1.689.452	1.780.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.487	37.542
7) per servizi	1.234.940	1.369.415
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi	246.635	224.651
b) oneri sociali	61.783	58.757
e) altri costi	1.114	151
Totale costi per il personale	309.532	283.559
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	746	742
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.572	24.895
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.318	25.637
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.880)	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	19.049	25.838
Totale costi della produzione	1.655.446	1.741.991
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.006	38.595
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	148	118
Totale proventi diversi dai precedenti	148	118
Totale altri proventi finanziari	148	118
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.382	10.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.382	10.100
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.234)	(9.982)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.772	28.613
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.536	24.355
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.536	24.355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.236	4.258

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.236	4.258
Imposte sul reddito	20.536	24.355
Interessi passivi/(attivi)	12.234	9.982
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	34.006	38.595
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.318	25.637
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.318	25.637
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.324	64.232
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.880)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.246)	111.657
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	123.020	(68.794)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.346	(1.275)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.417)	(4.762)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	42.885	(26.395)
Totale variazioni del capitale circolante netto	61.708	10.431
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	122.032	74.663
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.234)	(9.982)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.750)	(23.954)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(656.378)	(25.276)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(689.362)	(59.212)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(567.330)	15.451
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(20.347)	(534.792)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	304	(1.011)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.043)	(535.803)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	104	(4.000)
Accensione finanziamenti	4.709	2.285
(Rimborso finanziamenti)	(16.349)	(11.932)
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	(33.478)	(15.984)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(45.014)	(29.631)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(632.387)	(549.983)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.791.521	2.341.775
Assegni		
Danaro e valori in cassa	520	248
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.792.041	2.342.023
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.159.129	1.791.521
Assegni		
Danaro e valori in cassa	525	520
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.159.654	1.792.041
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo d'esercizio pari a Euro 1.236.

Attività svolte

La vostra Azienda, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore socio-sanitario dove opera in qualità di RSA.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia alla relazione del Direttore.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio, con le necessarie modifiche ed adattamenti conseguenti alla natura di Azienda Pubblica di Servizi alla Persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C. c.)

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

Cambiamenti di principi contabili

Non effettuati.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento; eventuali contributi ricevuti, anche in precedenza accantonati a fondi, sono portati in diretta riduzione del costo.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	0%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature	20,00%
Attrezzature specifiche	33,33%
Mobili e macchine d' ufficio	33,33%
Autovetture e automezzi	25,00%
Mobili e arredi	50,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Non è presente fiscalità differita.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento all'Azienda.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

L'Azienda, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
439	1.489	(1.050)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			3.148					3.148
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			1.659					1.659
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.489					1.489
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			()					()
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.050					1.050
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(1.050)					(1.050)
Valore di fine esercizio								
Costo			3.147					3.147
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			2.708					2.708
Svalutazioni								
Valore di bilancio			439					439

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.258.744	6.263.969	(5.225)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.932.528	78.447	117.517	93.001	298.870	6.520.363
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo)		62.902	112.134	81.358		256.394

ammortamento)						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.932.528	15.545	5.383	11.643	298.870	6.263.969
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	844.533		3.093	55.492	()	903.118
Riclassifiche (del valore di bilancio)	298.870				(298.870)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		(8.602)	(8.476)	(12.608)		(29.686)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni	(878.657)					(878.657)
Totale variazioni	264.746	(8.602)	(5.383)	42.884	(298.870)	(5.225)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.197.274	78.447	120.610	148.492	0	6.544.823
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		71.504	120.610	93.965		286.079
Svalutazioni						
Valore di bilancio	6.197.274	6.943		54.527		6.258.744

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi del nuovo fabbricato RSA.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nell'importo di euro 200.000 del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2021 con la fine lavori si procederà all'ammortamento della nuova sede RSA; la vecchia sede RSA non è ammortizzata in quanto il valore di bilancio deriva dalla valutazione di trasformazione con contropartita al fondo di dotazione.

Non si procede allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 l'Azienda ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale alla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per €. 23.000,00 necessari per acquisto ausili per movimentazione ospiti, carrello farmaci, carrello emergenze, carrello portacartelle ospiti e armadi per allestimento infermeria del nuovo reparto Alzheimer. A fronte di tale richiesta la Fondazione ha comunicato di aver approvato un contributo di €. 15.000,00 che verrà erogato a seguito di rendicontazione del progetto.

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Non presenti.

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.880		10.880

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		10.880	10.880
Totale rimanenze		10.880	10.880

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
476.237	424.002	52.235

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	383.783	91.246	475.029	475.029		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.250	(412)	838	838		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.969	(38.599)	370	370		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	424.002	52.235	476.237	476.237		

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito verso ASL Toscana Nord Ovest	164.392
Credito verso Enti	44.955
Credito verso utenti	113.320

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	475.029				
Totale	475.029				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	838		370	476.237
Totale	838		370	476.237

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	35.577		35.577
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020	35.577		35.577

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.159.654	1.792.041	(632.387)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.791.521	(632.392)	1.159.129
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	520	5	525
Totale disponibilità liquide	1.792.041	(632.387)	1.159.654

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.312	3.658	(2.346)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		3.658	3.658
Variazione nell'esercizio		(2.346)	(2.346)
Valore di fine esercizio		1.312	1.312

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.159.731	6.191.973	(32.242)

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
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di dotazione	5.000.000							5.000.000
Riserva straordinaria	703.700		4.258					707.958
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								

Varie altre riserve	484.015		(33.478)					450.537
Totale altre riserve	1.187.715		(29.220)					1.158.495
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	4.258		(3.022)				1.236	1.236
Totale patrimonio netto	6.191.973		(32.242)				1.236	6.159.731

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	450.537
Totale	450.537

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo di dotazione	5.000.000		B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	707.958		A,B,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	450.537		E			
Totale altre riserve	1.158.495					
Totale	6.158.495					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale	450.537		A,B,D E			
Totale	450.537					

Legenda: A: per aumento fondo dotazione B: per copertura perdite D: per altri vincoli statuari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Fondo di dotazione	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.000.000	1.203.482	217	6.203.699
Destinazione del risultato dell'esercizio				
altre destinazioni		(15.767)	4.041	(11.726)
Altre variazioni				
incrementi				
decrementi				
riclassifiche				
Risultato dell'esercizio precedente			4.258	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	1.187.715	4.258	6.191.973
Destinazione del risultato dell'esercizio		4.258	(4.258)	
altre destinazioni		(33.478)		(33.478)
Altre variazioni				
incrementi				
decrementi				
riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente			1.236	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000.000	1.158.495	1.236	6.159.731

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
497.174	1.153.552	(656.378)

	Fondo per programmi e progetti	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	38.949	2.377	1.112.226	1.153.552
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamenti o nell'esercizio	11.315	500		11.815
Utilizzo nell'esercizio	13.763	2.038	651.552	667.653
Altre variazioni				
Totale variazioni	(2.499)	(1.538)	(651.552)	(655.589)
Valore di fine esercizio	36.500	839	460.674	497.174

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 497.174 risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Fondo reinvestimento immobili: 150.000

Fondo rischi generale: 50.000

Fondo Manutenzione 48.240;

Fondo rinnovamento attrezzature: 132.000

Fondo progettazioni interventi sociali: 28.795

Fondo cause legali: 51.596

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.250.230	1.135.086	115.144

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	358.487	(16.245)	342.242	16.104	326.138	
Debiti verso altri finanziatori	11.826	4.709	16.535	16.535		
Acconti	27.730	4.812	32.542	32.542		
Debiti verso fornitori	657.577	123.020	780.597	780.597		
Debiti tributari	29.470	(17.067)	12.403	12.403		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.822	6.392	18.214	18.214		
Altri debiti	38.174	9.523	47.697	47.697		
Totale debiti	1.135.086	115.144	1.250.230	924.092	326.138	

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori RSA	312.655
Banca BCC per mutuo	342.138

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 342.138 comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

L'Azienda si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 838 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 838.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	342.242	16.535	32.542	780.597
Totale	342.242	16.535	32.542	780.597

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	12.403	18.214	47.697	1.250.230
Totale	12.403	18.214	47.697	1.250.230

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	342.138			342.138	104	342.242
Debiti verso altri finanziatori					16.535	16.535
Acconti					32.542	32.542
Debiti verso fornitori					780.597	780.597
Debiti tributari					12.403	12.403
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					18.214	18.214
Altri debiti					47.697	47.697
Totale debiti	342.138			342.138	908.092	1.250.230

Le garanzie sono le seguenti:
ipoteca su immobile nuova rsa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
131	4.548	(4.417)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	4.548		4.548
Variazione nell'esercizio	(4.548)	131	(4.417)
Valore di fine esercizio		131	131

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.689.452	1.780.586	(91.134)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.641.432	1.725.479	(84.047)
Altri ricavi e proventi	48.020	55.107	(7.087)
Totale	1.689.452	1.780.586	(91.134)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Retta sociale per utenti residenziali - €. 666.586
- Retta sociale per utenti semiresidenziali - €. 7.641
- Compartecipazione retta sociale utenti residenziali - €. 134.389
- Compartecipazione retta sociale utenti semiresidenziali - €. 6.460
- Retta sanitaria per utenti residenziali - €. 816.247
- Retta sanitaria per utenti semiresidenziali - €. 10.109

I proventi derivanti dal Comune di Seravezza (ente consolidante ex D.Lgs 118/2011) sono pari a :

- compartecipazione retta sociale per utenti semiresidenziali per Euro 6.460,49
- compartecipazione retta sociale per utenti residenziali per Euro 39.063,53

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	1.641.432
Totale	1.641.432

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.655.446	1.741.991	(86.545)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	76.487	37.542	38.945
Servizi	1.234.940	1.369.415	(134.475)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	246.635	224.651	21.984
Oneri sociali	61.783	58.757	3.026
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	1.114	151	963
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	746	742	4
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.572	24.895	677
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(10.880)		(10.880)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.049	25.838	(6.789)
Totale	1.655.446	1.741.991	(86.545)

I costi derivanti dal Comune di Seravezza (ente consolidante ex D.Lgs 118/2011) sono pari a :

- Tosap per Euro 66;
- Imu saldo /acconto Euro 1730.

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(12.234)	(9.982)	(2.252)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	148	118	30
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.382)	(10.100)	(2.282)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(12.234)	(9.982)	(2.252)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.382
Totale	12.382

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari		
Interessi fornitori		
Interessi medio credito	9.680	9.680
Sconti o oneri finanziari	2.702	2.702
Interessi su finanziamenti		
Arrotondamento		
Totale	12.382	12.382

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	148	148
Arrotondamento		
Totale	148	148

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.536	24.355	(3.819)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	20.536	24.355	(3.819)
IRES	838	1.250	(412)
IRAP	19.698	23.105	(3.407)
Imposte sostitutive			
Totale	20.536	24.355	(3.819)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	3	3	0
Infermieri professionali	6	5	1
Altri	0	0	0
Totale	9	8	1

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

	Amministratori	Revisore unico
Compensi	276	5.166
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

L'azienda non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non presenti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non presenti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

L'Azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia, come nel resto del mondo, ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra Azienda.

Nello specifico, la nostra Azienda, svolgendo l'attività di RSA non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020; tuttavia la necessità di dover limitare al massimo il rischio diffusione del virus all'interno della Struttura, ha indotto l'Azienda a sospendere pressoché totalmente, dopo la dichiarazione di pandemia, i nuovi ingressi nella RSA sia di utenti privati che convenzionati e a cessare il servizio di assistenza diurna in quanto possibile veicolo di trasmissione del virus all'interno della RSA. Tale limitazione agli ingressi sta determinando conseguentemente una significativa riduzione degli incassi per rette i cui effetti negativi sull'andamento del bilancio solo in parte vengono mitigati dalla determinazione del corrispettivo alla cooperativa affidataria del servizio assistenziale in termini di giornata assistenziale.

Notevole impatto economico è derivato altresì dall'adozione da parte dell'Azienda delle seguenti ulteriori misure volte al contenimento della diffusione del virus e alla salvaguardia della salute e della sicurezza degli ospiti e dei lavoratori:

- introduzione del "lavoro agile" ove possibile;
- rigida suddivisione dei moduli assistenziali sia relativamente al personale di assistenza dedicato sia in relazione all'organizzazione dello stesso;
- blocco accessi dall'esterno non indispensabili;
- adozione di rigidi protocolli di sicurezza;
- dotazione di DPI per il personale e gli ospiti;
- miglioramento delle procedure di sanificazione ed assistenziali;
- controllo periodico degli operatori e ospiti mediante somministrazione di tampone rapido o molecolare e per gli operatori assenti per più giorni anche test sierologico.

L'Azienda, in quanto ente pubblico, non ha fruito di alcuna misura prevista dai decreti «Covid19».

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno segnalare che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una riduzione del fatturato conseguente, oltre che alle suddette circostanze, dall'impossibilità di mettere a regime la nuova ala della RSA per mantenere adeguati spazi di sicurezza.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non presenti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone al Consiglio di destinare il risultato d'esercizio di euro 1.236 alla riserva facoltativa.

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

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario,

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
F.to Renzo Venturini

Visto
Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana” Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Consiglieri,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.236 .

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Si rinvia alla relazione del Direttore.

Mission

L'ASP “Pio Istituto Campana” è una residenza sanitaria assistenziale (RSA), inserita nella rete dei servizi socio – sanitari della Versilia, che comprende i Comuni di Seravezza, Stazzema, Forte dei Marmi, Pietrasanta, Massarosa, Camaiore e Viareggio, ed è una struttura aperta ai bisogni del territorio.

La sua mission è la realizzazione di un ambiente di assistenza sereno, sicuro e tutelante delle necessità delle persone, ove viene erogata un'assistenza sociale e sanitaria personalizzata, finalizzata al mantenimento della massima autonomia psicologica e funzionale del soggetto assistito.

I valori a cui si ispirano le risorse umane che prestano servizio nella RSA sono la trasparenza, l'impegno, la professionalità, l'integrità e la coerenza.

Andamento della gestione

Per quanto riguarda la gestione dell'esercizio 2020, si ritiene debba considerarsi sostanzialmente positiva tenuto conto sia delle problematiche gestionali ed economiche derivanti dall'emergenza Covid-19 sia delle perduranti criticità di carattere generale conseguenti in parte dalla collocazione della nostra Azienda nella zona socio – sanitaria Versilia ed in parte strettamente connesse alla natura giuridica e caratteristiche delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona:

1) il Pio Istituto Campana , in quanto Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ai sensi delle L.R.T. n.43/2004 è, per definizione regionale, un ente con personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, tenuta ad operare con criteri imprenditoriali ed ad informare la propria attività di gestione a criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza nel rispetto del pareggio di bilancio; nonostante tale qualificazione normativa l'Azienda vede sostanzialmente quantificati i propri ricavi da terzi in quanto:

- sebbene con l'entrata in vigore del nuovo sistema regionale della residenzialità per soggetti non autosufficienti c.d. “libera scelta” le Strutture possono autonomamente stabilire l'importo della retta sociale giornaliera, in pratica tale autonoma determinazione è vincolata all'importo della retta compartecipata dai Comuni che viene stabilita dal sistema pubblico; da ciò deriva l'impossibilità pratica per l'Azienda di applicare una retta sociale effettivamente calcolata sulla base dei costi considerato che la differenza fra retta determinata dall'Azienda e retta compartecipata deve essere corrisposta dall'utente il quale , nella maggior parte dei casi, non ha le risorse sufficienti in quanto tutte le proprie entrate sono già assorbite dall'importo che il sistema pubblico stabilisce a carico dello stesso per poter accedere all'integrazione della retta sociale da parte del Comune di residenza; tale limitazione dell'autonomia dell'Azienda è ancor più evidente se si considera che, nella zona distretto Versilia, a differenza di pressoché tutte le altre zone della Toscana , è stata deliberato e mantenuto inalterato ormai da diversi anni, un importo di retta sociale compartecipata pari a €. 49,53 giornaliera a fronte di un importo di €. 53,50 ritenuto dalla Regione Toscana necessario per garantire, da parte della Struttura, i requisiti per il

mantenimento dell'Accreditamento Istituzionale;

- la quota sanitaria è determinata dalla Regione Toscana e dopo sei anni di invarianza della stessa, dal 01.01.2019 e dal 01.01.2020 è stata aumentata rispettivamente di soli 0,60 centesimi e 0,40 centesimi al giorno ed esclusivamente per gli utenti del modulo base;

2) proprio per le ragioni evidenziate al punto 1) l'ammontare della quota sociale applicata dal Pio Istituto Campana nell'anno 2020 ammontante a €. 51,00 giornaliera è nettamente inferiore a quella in vigore nelle strutture delle zone distretto limitrofe di Lucca e Massa (ammontante, come minimo, ad €. 60,00 giornaliera) ove è applicato l'importo di retta sociale compartecipata determinato dalla Regione Toscana (€. 53,50 giornaliera) ;

3) nonostante i sopra esposti vincoli ai ricavi, dal punto di vista dei costi, l'Azienda è obbligata a rispettare, pena la revoca dell'autorizzazione al funzionamento, rigidi standard qualitativi dei servizi definiti da norme regionali (in particolare i parametri di personale sulla base del numero degli assistiti);

4) a seguito della applicazione, con decorrenza 01.01.2017, del nuovo sistema regionale della residenzialità per non autosufficienti c.d. "libera scelta" (che ha comportato la regolamentazione dell'offerta residenziale non più attraverso convenzioni stipulate con strutture prescelte dal sistema pubblico bensì con accordi contrattuali con tutte le strutture interessate ad ospitare soggetti beneficiari del titolo di acquisto purché autorizzate ed accreditate), sono stati messi a disposizione nella zona distretto Versilia circa 150 posti in più rispetto a quelli convenzionati nel 2016 con la conseguenza che, in Comuni con bassa densità abitativa ma ad alta concentrazione dell'offerta residenziale, come avviene nel Comune di Seravezza considerata la presenza di due RSA , non tutti i posti della Struttura, anche in assenza di pandemia, vengono costantemente ricoperti nel corso dell'anno con inevitabili danni economici all'Azienda;

5) nell'eventualità di ricovero ospedaliero dell'ospite, alla struttura non viene riconosciuta la quota sanitaria, mentre alla quota sociale viene applicata una decurtazione del 30%, nonostante rimangano pressoché invariati i costi di gestione;

6) l'applicazione nell'Azienda del Contratto di Lavoro Funzioni Locali, comporta la totale assunzione da parte della stessa, dei costi conseguenti alle assenze del personale per malattia, maternità, permessi vari;

7) dal punto di vista fiscale permane, relativamente all'aliquota Irap in vigore, un'inspiegabile disparità di trattamento tra le ASP e le ex Ipab privatizzate aventi lo stato di Onlus e che svolgono attività identiche a quelle delle Asp; non è applicabile inoltre alcun recupero di IVA pagata sulle forniture di beni e servizi, in quanto l'Azienda riceve compensi per l'attività erogata totalmente esenti da IVA.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	1.689.452	1.780.586	1.801.519
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	12.304	9.125	(33.647)
Reddito operativo (Ebit)	34.006	38.595	32.725
Utile (perdita) d'esercizio	1.236	4.258	217
Attività fisse	6.259.183	6.265.458	5.756.607
Patrimonio netto complessivo	6.159.731	6.191.973	6.203.699
Posizione finanziaria netta	800.877	1.421.728	1.958.063

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	1.689.452	1.780.586	1.801.519
margine operativo lordo	12.304	9.125	(33.647)
Risultato prima delle imposte	21.772	28.613	22.317

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	1.641.432	1.725.479	(84.047)
Costi esterni	1.319.596	1.432.795	(113.199)
Valore Aggiunto	321.836	292.684	29.152
Costo del lavoro	309.532	283.559	25.973
Margine Operativo Lordo	12.304	9.125	3.179
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	26.318	25.637	681
Risultato Operativo	(14.014)	(16.512)	2.498
Proventi non caratteristici	48.020	55.107	(7.087)
Proventi e oneri finanziari	(12.234)	(9.982)	(2.252)
Risultato Ordinario	21.772	28.613	(6.841)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	21.772	28.613	(6.841)
Imposte sul reddito	20.536	24.355	(3.819)
Risultato netto	1.236	4.258	(3.022)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,00	0,00	
ROE lordo	0,00	0,00	0,00
ROI	0,00	0,00	0,00
ROS	0,02	0,02	0,02

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	439	1.489	(1.050)
Immobilizzazioni materiali nette	6.258.744	6.263.969	(5.225)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato	6.259.183	6.265.458	(6.275)
Rimanenze di magazzino	10.880		10.880
Crediti verso Clienti	475.029	383.783	91.246
Altri crediti	1.208	40.219	(39.011)
Ratei e risconti attivi	1.312	3.658	(2.346)
Attività d'esercizio a breve termine	488.429	427.660	60.769
Debiti verso fornitori	780.597	657.577	123.020
Acconti	32.542	27.730	4.812
Debiti tributari e previdenziali	30.617	41.292	(10.675)
Altri debiti	47.697	38.174	9.523
Ratei e risconti passivi	131	4.548	(4.417)
Passività d'esercizio a breve termine	891.584	769.321	122.263
Capitale d'esercizio netto	(403.155)	(341.661)	(61.494)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	497.174	1.153.552	(656.378)

Passività a medio lungo termine	497.174	1.153.552	(656.378)
Capitale investito	5.358.854	4.770.245	588.609
Patrimonio netto	(6.159.731)	(6.191.973)	32.242
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(326.138)	(342.487)	16.349
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.127.015	1.764.215	(637.200)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(5.358.854)	(4.770.245)	(588.609)

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale dell' Azienda si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(99.452)	(73.485)	447.092
Quoziente primario di struttura	0,98	0,99	1,08
Margine secondario di struttura	723.860	1.422.554	1.995.303
Quoziente secondario di struttura	1,12	1,23	1,35

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.159.129	1.791.521	(632.392)
Denaro e altri valori in cassa	525	520	5
Disponibilità liquide	1.159.654	1.792.041	(632.387)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	104		104
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	16.535	11.826	4.709
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	16.000	16.000	
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	32.639	27.826	4.813
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.127.015	1.764.215	(637.200)

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	326.138	342.487	(16.349)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(326.138)	(342.487)	16.349
Posizione finanziaria netta	800.877	1.421.728	(620.851)

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta dell' Azienda risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,77	2,78	3,36
Liquidità secondaria	1,78	2,78	3,36
Indebitamento	0,20	0,18	0,19
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,04	1,04	1,14

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,77. La situazione finanziaria dell' Azienda è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,78. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,20. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,04, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Investimenti

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

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati		264.746
Impianti e macchinari		
Attrezzature industriali e commerciali		(1.021)
Altri beni		55.492

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Renzo Venturini

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

Allegato “B”

Bilancio Economico Anno 2020

Relazione del Direttore

Dal **raffronto tra le previsioni anno 2020**, di cui alla deliberazione C.d.A. n. 34 del 27.12.2019, e le **risultanze del Bilancio Economico e Patrimoniale relativo allo stesso anno**, si osserva quanto segue, in merito ai principali conti economici:

RICAVI

RICAVI RETTE UTENTI

- Il Bilancio di Previsione 2020 era stato redatto, in via prudenziale (e in considerazione, relativamente al servizio di assistenza residenziale, della applicazione, con decorrenza 01.01.2017, del nuovo sistema regionale della residenzialità per soggetti non autosufficienti c.d. “libera scelta” e, relativamente al servizio semiresidenziale, della progressiva diminuzione, nel corso degli anni, delle richieste di tale servizio, dovuta probabilmente alla generale situazione di criticità economica delle famiglie), sulla base delle seguenti previsioni:
- presunti posti letto occupati nel corso dell’anno pari a n. 42 (su n. 44 disponibili e autorizzati), per un totale di presunti giorni di ricovero pari a n. 15.371 e di presunte presenze giornaliere di utenti in regime semiresidenziale pari a n. 4;
- un importo di retta giornaliera pari a €. 51,00 giornaliera.

La suddetta previsione si è rivelata non aderente ai successivi dati reali in quanto l’anno 2020 è stato caratterizzato da un evento eccezionale quale l’emergenza dovuta alla pandemia da Covid-19 che ha notevolmente inciso sia sull’attività amministrativa che sull’organizzazione e gestione della RSA, soprattutto a seguito dell’avvenuto contagio da parte di diversi ospiti ed operatori della Struttura.

A seguito di quanto sopra, dal mese di marzo 2020, in ottica preventiva, sono stati pressoché sospesi gli ingressi di nuovi ospiti (fortunatamente compensati da un tasso di mortalità generale molto basso) anche per consentire, come da disposizione regionale, di avere sempre a disposizione un certo numero di posti letto vuoti da utilizzare per gli isolamenti in caso di necessità; inoltre, sempre dal mese di marzo 2020, è stato sospeso il servizio di assistenza diurna onde limitare il più possibile contatti tra gli ospiti residenziali e soggetti aventi quotidiane relazioni con esterni rientrando, alla sera, nel proprio nucleo familiare.

Pertanto:

- i posti occupati in regime residenziale sono risultati mediamente pari a n. 40,37 (posti in convenzione: n. 37,74 ; posti privati: n. 2,63) per un totale di giornate assistenziali pari a n. 14.778 (n. 13.814 giornate assistenziali in convenzione; n.964 giornate assistenziali private).
- dei posti semiresidenziali, è stato effettivamente ricoperto c.a. n. 1,00 posto per un totale di giornate assistenziali pari a n. 356 ; cessazione servizio semiresidenziale il 09.03.2020.

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

Considerato quanto sopra il complessivo minor introito per rette registrato nell'anno 2020 rispetto alle previsioni di bilancio relative allo stesso anno, risulta pari a €. 93.255,88.

La media annua dei posti ricoperti risulta infine la seguente:

- media annua 2019 posti residenziali: 41,86
- media annua 2020 posti residenziali: 40,37
- media annua 2019 posti semiresidenziali: 4,60
- media annua 2020 posti semiresidenziali: 1.00 (chiusura in data 08/03/2020)

ALTRI PROVENTI

Gli importi derivanti dal rimborso previsto dal vigente contratto di appalto per la gestione dei nuclei assistenziali della RSA, per utilizzo utenze da parte della Cooperativa CIR Food, che gestisce in subappalto il servizio di ristorazione presso la RSA, risultano superiori alle previsioni (previsti €.22.000,00 ; introitati €. 29.167,57).

COSTI

Di seguito le maggiori spese non previste conseguenti all' emergenza Covid 19:

- Ammortamenti

Il maggior costo riscontrato nell' anno 2020 relativo alla voce ammortamenti (previsto €. 18.090,34 e spesa €. 25.572,10) è dovuto ai maggiori acquisti effettuati nell' anno .

- Beni di consumo

A causa dell' emergenza Covid 19 sono stati fatti i seguenti acquisti non previsti nella gestione ordinaria:

- Prodotti igienizzanti mani e superfici: €. 2.677,12
- Dispositivi di protezione individuale: €. 22.364,21 (di cui €. 10.880, 00 in rimanenza)
- Scorta di materassi per permetterne il cambio e la sanificazione : €. 3.199,00
- Attrezzature minute : tende divisorie per letti: €. 8.720,49; carrelli in acciaio per vari reparti: €. 641,72 ; termoscanner: €. 1.878,80 ; parete in plexiglass per uffici e visite parenti : €. 1.012,90 ; carrello per pulizie 1.988,23; armadietti casellari per scarpe €. 1.929,74 ; dispenser per gel sanificante: €. 315,00.

- Spese per personale

Per la particolarità dei servizi erogati e dei destinatari degli stessi, il personale rappresenta per la nostra Azienda una risorsa fondamentale e, nello stesso tempo, un punto critico in quanto la spesa per il personale, che costituisce, complessivamente (dipendenti ed operatori delle Cooperative), oltre il 70% del totale dei costi, viene determinata altrove in quanto è la Regione Toscana che stabilisce in maniera rigida i parametri di personale sulla base del numero degli assistiti; inoltre, il contratto di lavoro di natura pubblicistica (Contratto Funzioni Locali) applicato nell' Azienda, riduce la possibilità di una gestione flessibile del personale e rende difficoltosa la costruzione di un sistema premiante che tenga conto anche dell' impegno e delle capacità dei singoli operatori.

Complessivamente, tra personale dipendente ed addetti delle ditte che prestano servizio all' interno dell' Azienda, gli operatori in forza sono circa 50.

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

Nel corso degli anni è andato sempre più diminuendo il numero dei dipendenti dell’Azienda, non essendo state effettuate nuove assunzioni di operatori addetti all’assistenza a seguito dei pensionamenti (talché, ad oggi, non vi sono dipendenti con quest’ultima qualifica) considerate le criticità della tipologia di contratto di lavoro applicato nell’Azienda; è stato invece ampliato, nel corso degli anni, il ricorso a personale esterno mediante l’appalto di servizi complessivi; per quanto riguarda il personale infermieristico, al fine di garantire la copertura del servizio 24h/24h., nel mese di settembre 2020 è stata assunta una nuova unità a tempo determinato e con decorrenza 01.12.2020 una ulteriore unità a tempo indeterminato attingendo dalla vigente graduatoria redatta a seguito di concorso pubblico espletato nell’anno 2019; le carenze di personale infermieristico relative al primo semestre 2020 sono state invece compensate con personale interinale e, in alcuni periodi, per difficoltà di reperimento di tale professionalità, l’Azienda ha usufruito del servizio di guardia medica notturna organizzato in autonomia .

Di seguito le variazioni del numero di dipendenti dell’Azienda dal 2015 al 2020 e relativi tassi di assenza:

Anno	Numero dipendenti	Totale giornate di malattia	Totale giornate di infortunio	Media a dipendente (malattia)	Media a dipendente (infortunio)
2015	7	41	50	5,86	7,14
2016	7	67	0	9,58	/
2017	7	65	0	9,29	/
2018	6	37	0	6,17	/
2019	7	48	0	6,86	/
2020	9	118	0	13,11	

- Spese per servizi

La presenza di ospiti affetti da Covid-19 ha comportato anche una intensificazione dello smaltimento dei rifiuti attraverso ditta specializzata esterna (rifiuti speciali) con relativo aumento delle somme previste per tale servizio (€ 11.353,00).

Come sopra anticipato, per un certo periodo dell’anno, l’Azienda si è avvalsa del servizio di guardia medico notturna per una spesa totale di € 9.250,00.

Per quanto riguarda il servizio gestione nuclei assistenziali, ad un minor introito per rette dovuto alla pressoché totale sospensione dei ricoveri causa Covid-19, ha corrisposto una minore spesa (c.a. € 77.000,00) per giornate assistenziali erogate.

E’ in corso tuttavia varia corrispondenza con la Cooperativa affidataria dei servizi assistenziali avendo quest’ultima richiesto all’Azienda il riconoscimento dei maggiori costi derivanti dai miglioramenti contrattuali intervenuti a favore del personale alle sue dipendenze oltre che una parte del ristoro riconosciuto dalla Regione Toscana alle RSA per maggiori costi di gestione conseguenti all’emergenza Covid-19; solo a seguito di accurata istruttoria potranno essere determinati gli importi eventualmente da riconoscere alla Cooperativa.

- Spese per manutenzioni

Le spese totali per le manutenzioni sono pressoché in linea con il bilancio di previsione.

*Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana”
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
Seravezza (Lu)*

CONSIDERAZIONI GENERALI

Nell'anno 2020 la pandemia da Covid-19 ha condizionato inevitabilmente tutta l'attività amministrativa e l'organizzazione e gestione della RSA, soprattutto dopo che sono stati accertati vari casi di contagio all'interno della Struttura (ottobre 2020) sia tra gli ospiti che tra il personale addetto all'assistenza.

Nel mese di marzo 2020, non appena iniziata l'emergenza Covid-19, è stata elaborata una complessiva e particolareggiata procedura per la gestione, in ottica preventiva, dei vari aspetti organizzativi riguardanti la RSA, poi diffusa tra tutto il personale dipendente e le cooperative che gestiscono i vari servizi all'interno della stessa.

La prima versione della suddetta procedura (19.03.2020) si è, nel corso dell'anno, arricchita a seguito dei rapporti dell'Istituto Superiore di Sanità, delle indicazioni operative per la prevenzione e gestione del rischio Covid-19 nelle RSA impartite dall'Unità di crisi gestione emergenza COVID-19 dell'Azienda Usl Toscana Nord Ovest, della normativa (ordinanze e circolari) emanata dalla Regione Toscana, tanto che il 23.11.2020, è stata approvata la Revisione n.4 della suddetta procedura con allegata regolamentazione degli aspetti specifici per la gestione dell'ospite affetto da Covid-19 e relativa organizzazione aziendale.

Una procedura specifica è stata inoltre elaborata per regolamentare le modalità di accesso alla RSA da parte dei familiari e visitatori nei periodi in cui la normativa prevedeva la riapertura delle RSA alle visite.

L'andamento preoccupante della pandemia ha indotto l'Azienda ad accelerare la messa in funzione del primo piano (n.12 posti letto) della nuova ala della RSA, tanto che il 30 ottobre 2020 è stata rilasciata dal Comune di Seravezza la variazione dell'autorizzazione al funzionamento (da n.44 a n.56 posti letto); a seguito della disponibilità dei nuovi posti letto separati sia dal punto di vista strutturale che funzionale dalla già esistente RSA è stato possibile, grazie anche alla preziosa collaborazione delle USCA, assistere internamente gli ospiti affetti da Covid-19, evitando loro ricoveri ospedalieri ed accessi al pronto soccorso.

Particolarmente intensi sono stati nel corso del 2020 sia l'erogazione a tutto il personale di formazione specifica sulla gestione dell'emergenza Covid-19 in RSA sia l'addestramento dello stesso all'uso corretto dei DPI.

A seguito delle indicazioni dell'Istituto Superiore di Sanità gli argomenti particolarmente approfonditi sono stati i seguenti:

- caratteristiche dell'infezione da SARS-CoV-2 e sulla malattia COVID-19
- precauzioni standard per l'assistenza a tutti i residenti
- precauzioni per la prevenzione di malattie trasmesse per contatto e droplets
- precauzioni per la prevenzione di malattie trasmesse per via aerea
- utilizzo appropriato dei dispositivi di protezione individuale (DPI)
- condivisione fra operatori di comportamenti utili e adottabili per ridurre eventuali trasmissioni del virus.

Il Direttore
F.to Eugenia Stefanini

Firmato digitalmente da:

SCLAVI ROBERTO

Firmato il 29/04/2021 15:07

Seriali Certificato:

153016366444502407421988051433468400637

Valido dal 25/05/2020 al 25/05/2023

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

ASP PIO CAMPANA

ASP PIO CAMPANA

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

Relazione unitaria del Revisore al consiglio di amministrazione

Signori consiglieri della ASP PIO CAMPANA

Premessa

Il revisore, nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c., compatibilmente con la natura dell'azienda.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A)

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

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della ASP PIO CAMPANA, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società ASP PIO CAMPANA al 31/12/2020 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

Elementi alla base del giudizio

ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ove applicabili per la natura particolare dell'ente. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. sono indipendente rispetto all'azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sulla circostanza che gli effetti della pandemia e conseguentemente l'impossibilità di mettere a pieno regime anche la nuova ala della struttura comportano una riduzione delle entrate non compensata da pari riduzioni di costi.

Il mio giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del revisore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) per quanto applicabili al caso di specie individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'azienda cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Il Direttore dell'ASP PIO CAMPANA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della stessa al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell' ASP PIO CAMPANA al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio dell'ASP PIO CAMPANA al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B)

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

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

ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

ho partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

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

Non sono pervenute denunce dagli amministratori su fatti che comportassero necessità di verifica.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri relativi al bilancio di programmazione e alla contrattazione decentrata.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c., ad eccezione della particolari casistica relative alla natura dell'ente che necessitano di adattamenti delle regole previste per le società lucrative.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento relativi alla ristrutturazione della nuova ala della RSA, con imputazione

diretta in riduzione del valore dei contributi per investimenti, anche oggetto in precedenza di specifico accantonamento.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.236;

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

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

Considerando le risultanze dell'attività propongo al Consiglio di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, così come redatto dal Presidente.

Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Presidente in nota integrativa.

Viareggio, 29/4/2021

Il Revisore Unico

Roberto Sclavi
(firmato digitalmente)

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

Allegato “D” alla deliberazione C.d’A. n.21 del 30.04.2021

A completamento dell’ istruttoria concernente la seguente proposta di deliberazione:

Oggetto: Bilancio Economico e Patrimoniale della Residenza Socio – Sanitaria “Pio Istituto Campana” A.P.S.P. relativo all’anno 2020 – Esame e approvazione.

La sottoscritta Stefanini Eugenia, Direttore, interessata in qualità di proponente all’ adozione del provvedimento in oggetto, rende i seguenti pareri ed attestazioni:

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

Seravezza, li 30.04.2021

Firma
F.to E.Stefanini

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

Seravezza, li 30.04.2021

Firma
F.to E.Stefanini

X rende sulla proposta il seguente parere di legittimità: FAVOREVOLE

Seravezza, li 30.04.2021

Firma
F.to E.Stefanini

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

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

NUMERO 21 del 30.04.2021

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

I Consiglieri

Il Presidente

Il Direttore

F.to Luca Polidori

F.to Venturini Renzo

F.to Eugenia Stefanini

F.to Marco Salvetti

F.to Pier Carlo Dal Torrione

La presente copia è conforme all'originale in carta libera per uso Amministrativo e di ufficio.

Seravezza, lì

Il Direttore

Eugenia Stefanini

Copia conforme all'originale

Il Direttore
Eugenia Stefanini