

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“OPERA PIA OSPEDALE S. GIOVANNI BATTISTA”

Torri in Sabina (Rieti)

PROPOSTA DELIBERA DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

N. 18 del 25/05/2022	OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12- 2021.
---	--

L'anno duemilaventidue, il giorno Venticinque del mese di Maggio, alle ore 18,00 si è riunito in adunanza ordinaria ed in modalità videoconferenza, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16-9-2021, pubblicato sul BURL n. 91 del 23 settembre 2021, così composto:

N.	Cognome	Nome	Carica	Presente	Ass. giust.	Assente
1	BERNOCCHI	SETTIMIO	Presidente	X		
2	SERENA	TIZIANA	Consigliere	X		
3	TEMPOBUONO	MICHELA	Consigliere	X		

Assistito dal Dott. Mauro Di Rocco, in qualità di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

PREMESSO CHE:

- l'IPAB "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede legale in Torri in Sabina (RI), è stata amministrata dal soppresso Ente Comunale di Assistenza (ECA), già Congregazione di Carità, del Comune di Torri in Sabina e successivamente da commissari di nomina comunale, ai sensi dell'art. 8 della l. r. n. 22/1978, oggi abrogata;
- in data 27 febbraio 2019 è entrata in vigore la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante *"Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)"*;
- in data 14 agosto 2019 è entrato in vigore il regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17;
- in data 17 gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5 di disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP), il cui art. 27 ha integrato e modificato l'art. 5 del r. r. 17/2019;
- con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio:
 - a. ha dichiarato, ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'art. 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);

- b. ha approvato lo Statuto dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista";
- c. ha preso atto dell'inventario del patrimonio dell'ASP;
- d. ha stabilito che, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, l'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", subentra in tutti i rapporti giuridici, attivi e passivi, facenti capo all'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, ivi compresa la titolarità delle autorizzazioni e degli accreditamenti già concessi;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021, di nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);

VISTO il regolamento per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione, approvato con deliberazione del CdA n. 10 del 30/12/2021;

VISTO l'art. 6 del Regolamento della Regione Lazio 15 gennaio 2020, n. 5, recante "*Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP)*", il quale disciplina contenuti, modalità e termini per l'approvazione del bilancio di esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona;

VISTI, in particolare:

- il comma 1, il quale stabilisce che il bilancio di esercizio, redatto secondo i principi del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario;
- il comma 5, il quale prevede che al bilancio di esercizio è allegata la relazione sulla gestione dell'organo di governo dell'ASP e la relazione dell'organo di revisione ai sensi dell'articolo 12, comma 2, della l. r. 2/2019 e dell'articolo 9 regolamento

VISTO l'allegato B al citato regolamento, contenente rispettivamente i prospetti B1 (schema di prospetto di raccordo fra ultimo rendiconto finanziario e stato patrimoniale iniziale) e B2 (prospetto per la determinazione analitica del fondo di dotazione iniziale all'1/1/200...)

DATO ATTO che questa Azienda, in regime di contabilità finanziaria fino al 31-12-2020, ha preventivamente predisposto i suddetti prospetti B1 e B2, al fine di creare un raccordo fra il previgente sistema di contabilità finanziaria e lo Stato Patrimoniale iniziale del sistema di contabilità economico-patrimoniale e di determinare il Fondo di Dotazione aziendale all'atto del passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale (1/1/2021), pari ad €. 1.930.073,45;

VISTO il bilancio di esercizio al 31-12-2021 e costituito dei seguenti allegati:

- Stato Patrimoniale Attivo e Passivo al 31-12-2021;
- Conto economico al 31-12-2021;
- Nota integrativa 2021;
- Rendiconto finanziario al 31-12-2021;
- Relazione sulla gestione a firma del Presidente del CdA;
- Relazione favorevole dell'Organo di Revisione

CONSIDERATO che il bilancio di esercizio 2021 non presenta perdite di esercizio dal ripianare;

ACQUISITI il parere favorevole di regolarità tecnica e quello di regolarità contabile, in calce al presente atto;

Con voti unanimi

DELIBERA

1. Di prendere atto dell'avvenuta redazione dei prospetti B1 e B2, di cui al regolamento regionale n. 5/2020, al fine di creare un raccordo fra il previgente sistema di contabilità finanziaria e lo Stato Patrimoniale iniziale del sistema di contabilità economico-patrimoniale e di determinare il Fondo di Dotazione aziendale all'atto del passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale (1/1/2021), pari ad €. 1.930.073,45;
2. Di approvare il bilancio di esercizio di questa ASP al 31-12-2021 e costituito dei seguenti allegati:
 - Stato Patrimoniale al 31-12-2021;
 - Conto economico al 31-12-2021;
 - Nota integrativa 2021;
 - Rendiconto finanziario al 31-12-2021;
 - Relazione sulla gestione a firma del Presidente del CdA;
 - Relazione favorevole dell'Organo di Revisione.
3. La presente deliberazione sarà inviata alla Direzione regionale per l'inclusione sociale - Area affari generali, rapporti con le aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) e le istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB)", esercitante attività di vigilanza sulle ASP;
4. La presente deliberazione sarà inoltre pubblicata all'albo pretorio on line dell'ASP e nella Sezione "Amministrazione Trasparente".

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa.

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità contabile

Il Segretario: Dott. Mauro Di Rocco

IL PRESIDENTE
Settimio BERNOCCHI

IL SEGRETARIO
Mauro Di Rocco

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente decreto viene pubblicato sul sito dell'ente ed all'Albo Pretorio del Comune di Torri in Sabina, per 15 giorni consecutivi a partire dal _____

Li _____

IL SEGRETARIO
Dr. Mauro Di Rocco

B.3. SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Anno 2021	Anno 2020
A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO				
1	Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)		0,00	0,00
2	Per contributi in conto capitale		0,00	0,00
3	Per altro		0,00	0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)			0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		0,00	0,00
1	Costi di impianto e di ampliamento		0,00	0,00
2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		0,00	0,00
3	Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno		0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0,00	0,00
5	Avviamento			
6	Migliorie su beni di terzi		0,00	0,00
7	Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00	0,00
8	Altre immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00
TOTALE I			0,00	0,00
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	Terreni del patrimonio indisponibile		0,00	0,00
2	Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)		552.000,00	0,00
3	Fabbricati del patrimonio indisponibile			0,00
4	Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)		1.354.073,00	0,00
5	Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile		0,00	0,00
6	Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile		0,00	0,00

	7	Infrastrutture		
	8	Impianti e macchinari	520,00	0,00
	9	Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona	0,00	0,00
	10	Mobili e arredi	0,00	0,00
	11	Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici	240,00	0,00
	12	Automezzi	0,00	0,00
	13	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
	14	Altri beni materiali	0,00	0,00
		TOTALE II	1.906.833,00	0,00
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	1	Partecipazioni in:		
	a	<i>Società controllate</i>	0,00	0,00
	b	<i>Società partecipate</i>		
	c	<i>Enti non profit</i>	0,00	0,00
	d	<i>Altri soggetti</i>	0,00	0,00
	2	Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso:		
	a	<i>Società controllate</i>	0,00	0,00
	b	<i>Società partecipate</i>		
	c	<i>Altri soggetti</i>	0,00	0,00
	3	Altri Titoli	0,00	0,00
		TOTALE III	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		RIMANENZE		

1		Beni socio – sanitari		
2		Beni tecnico - economici		
3		Attività in corso		
4		Acconti		
		TOTALE I	0,00	0,00
II		CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
1		Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2		Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	a	<i>verso la Regione</i>	0,00	0,00
	b	<i>verso la Città Metropolitana/Provincia</i>	0,00	0,00
	c	<i>verso Comuni dell'ambito distrettuale</i>	0,00	0,00
	d	<i>verso Azienda Sanitaria</i>	0,00	0,00
	e	<i>verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	0,00	0,00
	f	<i>verso società controllate</i>	0,00	0,00
	g	<i>verso società partecipate</i>	0,00	0,00
3		Crediti verso Erario	5.989,00	0,00
4		Crediti verso utenti e altri soggetti privati	144.091,00	0,00
5		Crediti per attività svolte per c/terzi	0,00	0,00
		TOTALE II	150.080,00	0,00
II		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1		partecipazioni in:		
	a	<i>società di capitali</i>	0,00	0,00
	b	<i>Enti non - profit</i>	0,00	0,00
	c	<i>Altri soggetti</i>	0,00	0,00
2		Altri titoli	0,00	0,00

			TOTALE III	0,00	0,00
IV			DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1		Conto di tesoreria	0,00	0,00
		a	<i>Istituto tesorerie</i>	0,00	0,00
		b	<i>Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
	2		Altri depositi bancari e postali	124.883,00	0,00
	3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
	4		Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente		
			TOTALE IV	124.883,00	0,00
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	0,00	0,00
			D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
	1		Ratei	0,00	0,00
	2		Risconti	0,00	0,00
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.181.796,00	0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Anno 2021	Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	1.930.073,00	0,00
	a	all'1/1/200_ (o comunque iniziale)	0,00	0,00
	b	variazioni	0,00	0,00
II		Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali)	0,00	0,00
III		Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0,00	0,00
IV		Donazioni vincolate ad investimenti	0,00	0,00
V		Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0,00	0,00
VI		Riserve	0,00	0,00
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
VII		Utili (Perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
VIII		Utile (Perdita) dell'esercizio	105.404,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			2.035.477,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	Per imposte	0,00	0,00
	3	Per imposte differite	0,00	0,00
	4	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)			0,00	0,00

		D) DEBITI (1)		
1		Debiti da finanziamento	0,00	0,00
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	c	<i>verso banche</i>	0,00	0,00
	d	<i>verso tesoriere</i>	0,00	0,00
	e	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2		Debiti verso fornitori	46.915,00	0,00
3		Acconti	23.733,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
	d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
5		Altri debiti	0,00	0,00
	a	<i>tributari</i>	35.767,00	0,00
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.139,00	0,00
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	d	<i>per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</i>	0,00	0,00
	e	<i>altri</i>	37.605,00	0,00
		TOTALE DEBITI (D)	145.159,00	0,00
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I		Ratei passivi	1.160,00	0,00
II		Risconti passivi	0,00	0,00
1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.160,00	0,00

			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.181.796,00	0,00
--	--	--	---------------------------------------	--------------	-------------

B.4. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona		
a) Rette	264.382,00	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	4,00	0,00
2. Costi capitalizzati		
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione		
5. Proventi e ricavi diversi		
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	10.055,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00
6. Contributi in conto esercizio		
a) Contributi dalla Regione	143.830,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati		
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A	418.271,00	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni		
a) Beni per attività socio sanitaria	0,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	20.933,00	0,00
c) Beni tecnico-economici		0,00
d) Altri beni		0,00
9. Acquisti di servizi		
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	252.059,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	0,00	0,00

c) Trasporti	0,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00
e) Altre consulenze	5.949,00	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	12.686,00	0,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.316,00	0,00
i) Costi per organi Istituzionali		0,00
j) Assicurazioni	5.992,00	
k) Altri	2.701,00	
10. Godimento di beni di terzi		
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
c) Service	496,00	0,00
11. Personale		
a) Salari e stipendi	7.800,00	0,00
b) Oneri sociali	1.952,00	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	0,00	0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione		
a) Costi amministrativi	0,00	0,00
b) Imposte non sul reddito	0,00	0,00
c) Tasse	125,00	0,00
d) Altri	58,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	85,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	312.152,00	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.119,00	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni		
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	13,00	
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00

b) Interessi attivi bancari e postali	13,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	120,00	
TOTALE C)	-107,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	106.012,00	0,00
21. Imposte sul reddito		
a) Irap	608,00	0,00
b) Ires	0,00	0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	105.404,00	0,00

Nota integrativa

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice Civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'articolo 2423, ultimo comma, del Codice Civile, lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

Dal 01/01/2021 l'Ente è passato dal regime di contabilità finanziaria al regime di contabilità economico patrimoniale per cui non si è potuto effettuare la comparazione con l'esercizio precedente.

Attività svolta

La A.S.P. Opera Pia – Ospedale San Giovanni Battista svolge esclusivamente l'attività di casa di riposo per anziani.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'articolo 2423, comma 5, del Codice Civile.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (articolo 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (articolo 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (articolo 2426 del Codice Civile).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
 - la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
 - i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
 - i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
 - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.
- Si precisa inoltre che ai sensi del disposto dell'articolo 2423-ter del Codice Civile, nella

redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 del Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e dall'articolo 2425 del Codice Civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico.

Casi eccezionali ex articolo 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal Decreto Legislativo n° 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

In particolare, le voci iscritte in bilancio sono state valutate nel rispetto di quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le stesse sono costituite da terreni, fabbricati e beni di valore inferiore a 516,46 euro. Nell'esercizio si è proceduto ad ammortizzare interamente i beni di valore unitario inferiore ad € 516,46 per € 760,00 mentre l'utilizzo delle altre immobilizzazioni è stato tale da non farne diminuire la vita utile residua, pertanto, non si è proceduto ad imputare quote di ammortamento.

I crediti sono espressi in base al valore di presumibile realizzo mentre i debiti sono indicati al loro valore nominale.

I ratei ed i risconti sono imputati in base alla loro competenza temporale.

Nota integrativa. attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.894.000	1.894.000
Valore di bilancio	1.894.000	1.894.000

ASP OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA
Torri in Sabina

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	12.833	12.833
Ammortamenti	760	760
Totale variazioni	12.073	12.073
Valore di fine esercizio		
Costo	1.906.073	1.906.073
Valore di bilancio	1.906.073	1.906.073

Le immobilizzazioni sono costituite da:

Terreni	552.000
Fabbricati	1.354.073

L'incremento dell'esercizio è dovuto per € 12.073,00 ai lavori di impermeabilizzazione del tetto effettuati sull'immobile adibito a casa di riposo.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso erario sono costituiti interamente da "Crediti verso erario per iva".

I crediti verso utenti ed altri soggetti privati sono rappresentati da:

Crediti verso ospiti	9.463
Crediti per fatture da emettere agli ospiti	25.393
Crediti per acconti a fornitori	22.292
Crediti da contratti di locazione terreni	39.450
Crediti insoluti verso clienti	47.493

ASP OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA
Torri in Sabina

I crediti verso gli ospiti ed i crediti per fatture da emettere agli ospiti sono tutti relativi al 2021 per cui si ritengono interamente esigibili.

I crediti insoluti verso clienti sono rappresentati da un Decreto Ingiuntivo che è stato in piccola parte incassato nel corso del 2021 per cui si ritiene ancora esigibile.

Disponibilità liquide

La voce è costituita per € 116.602,00 dal saldo di un rapporto di c/c intrattenuto con la Banca di Credito Cooperativo di Roma e per € 8.280,00 dal saldo del c/c postale.

Nota integrativa, passivo e Patrimonio Netto

Patrimonio netto

Composizione del Patrimonio Netto

Variazioni	Fondo Dotazione Iniziale	Utile	Patrimonio Netto Iniziale
	1.930.073	0	1.930.073
+/-	0	0	0
	Fondo Dotazione Finale	Utile 2021	Patrimonio Netto Finale
	1.930.073	97.684	2.027.757

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esiste riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Debiti

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

I debiti sono tutti con scadenza entro i cinque anni e non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali. La voce nel dettaglio è composta da:

Debiti verso fornitori	4.246
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	48.669
Debiti verso Erario per ritenute	432
Debiti verso Erario per IVA Split Payment	35.028

ASP OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA
Torri in Sabina

Altri debiti tributari per TARI	307
Debiti verso enti previdenziali	2.099
Clienti conto anticipi per fatture emesse 2022	23.733
Debiti per depositi cauzionali ospiti	37.605
TOTALE	152.119

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi per € 1.160,00 rappresentano l'imputazione al costo di competenza dell'esercizio del compenso relativo alla collaborazione occasionale maturato nel mese di dicembre 2021.

Nota integrativa. conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi da rette per € 264.382,00 derivano dalle rette degli ospiti della casa di riposo di competenza dell'esercizio. I ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare per € 10.055,00 derivano dai canoni di locazione dei terreni di competenza dell'esercizio.

I contributi ricevuti dalla Regione Lazio sono relativi a:

- Contributo per la valorizzazione e conservazione del patrimonio immobiliare erogato nell'esercizio per € 7.737,00.
- Contributo per il progetto relativo al contrasto del gioco d'azzardo patologico erogato nell'esercizio per € 136.093,00.

CATEGORIA DI ATTIVITA'	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Ricavi da rette	264.382
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	10.055
Contributi dalla Regione	143.830
Arrotondamenti	4
TOTALE	418.271

Costi della produzione

Le più significative tipologie di costi sono rappresentate da:

ASP OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA
Torri in Sabina

- La voce acquisti di beni per attività socioassistenziale è così suddivisa e comprende:

Acquisto generi alimentari	20.352
Acquisto materiali di consumo	581
TOTALE	20.933

- La voce acquisti di servizi è così suddivisa e comprende:

Spese per la gestione dell'attività socioassistenziale e socioassistenziale	252.059
Altre consulenze	5.949
Utenze	12.686
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	1.316
Costi per organi Istituzionali	6.960
Assicurazioni	5.992
Altri	2.701
TOTALE	287.633

La voce spese per la gestione dell'attività socioassistenziale e socioassistenziale rappresentano i costi per l'appalto dei servizi di assistenza tutelare, pulizia, lavanderia e cucina per € 240.059,00 ed i compensi occasionali relativi alle prestazioni svolte a supporto dell'attività per € 12.000,00.

La voce altre consulenze riguarda il compenso ad un legale per € 1.749,00 ed il compenso per la tenuta delle scritture contabili per € 4.200,00.

La voce costi per organi Istituzionali riguarda il compenso al Revisore Contabile.

- La voce salari e stipendi rappresenta il compenso per la collaborazione coordinata e continuativa svolta dal Segretario per cui non è previsto Trattamento di Fine Rapporto.

Si evidenzia che L'Ente non corrisponde compensi agli organi amministrativi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono stati conseguiti proventi di entità o incidenza eccezionali.
Non sono stati sostenuti costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'articolo 2427, primo comma, n° 9) del Codice Civile si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex articolo 2447-bis, lettera a), del Codice Civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'articolo 2447-bis, lettera b), del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non ci si avvale di strumenti finanziari derivati attivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio lo stesso verrà accantonato a riserva.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attualesituazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Torri in Sabina, lì 30/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Settimio BERNOCCHI)

B.5. SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		CONSUNTIVO ANNO N	PREVISIONALE ANNO N+1	PREVISIONALE ANNO N+2
(+)	RISULTATO DI ESERCIZIO	105.404,00		
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni materiali			
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
Ammortamenti				
(+/-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti			
(+/-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire			
+/- utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva				
(+/-)	accantonamenti TFR			
(+/-)	pagamenti TFR			
+/- TFR				
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+/-)	accantonamenti a fondi svalutazioni			
(+/-)	utilizzo fondi svalutazioni			
+/- Fondi svalutazione di attività				
(+/-)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri			
(+/-)	utilizzo fondi per rischi e oneri			
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri				
TOTALE Flusso della gestione corrente		105.404,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	25.940,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	11.119,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	982,00		
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	33.831,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)	71.872,00		
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	1.160,00		

(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-5.989,00		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-55.149,00		
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-61.138,00		
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino			
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino			
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze			
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi			
A - Totale operazioni di gestione reddituale		117.298,00		
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
(+/-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(+/-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(+/-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(+/-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali			
(+/-)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			

(+/-)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(+/-)	Acquisto terreni			
(+/-)	Acquisto fabbricati	-12.073,00		
(+/-)	Acquisto impianti e macchinari			
(+/-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche			
(+/-)	Acquisto mobili e arredi			
(+/-)	Acquisto automezzi			
(+/-)	Acquisto altri beni materiali	-760,00		
(+/-)	Immobilizzazioni materiali in corso			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali			
(+/-)	Valore netto contabile terreni dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+/-)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			
(+/-)	Acquisto crediti finanziari			
(+/-)	Acquisto titoli			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+/-)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile titoli dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento		-12.833,00		
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			

(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)			
(+/-)	aumento fondo di dotazione			
(+/-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri			
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto			
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere			
(+/-)	assunzione nuovi mutui			
(+/-)	mutui quota capitale rimborsata			
C - Totale attività di finanziamento				
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		104.465,00		
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO		104.464,70		

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

RELAZIONE SULLA GESTIONE
AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE
SAN GIOVANNI BATTISTA

ANNO 2021

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA

OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

1. Premessa

La presente relazione è predisposta nel rispetto di quanto previsto all'art. 16, comma 6 della l.r. 22 febbraio 2019 n. 2 e riporta il rendiconto con le informazioni sulla gestione della ASP per l'anno riferito al Bilancio Consuntivo del 2021.

2. L'ASP Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista – Origine e Costituzione

L'Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista di Torri in Sabina fu istituita con disposizione testamentaria del fu Luigi Marchese Ciccalotti, seguito per gli Atti del Delfini Notaio Capitolino del 21 Settembre 1828 ed eretta in Ente morale R.D. del 07/09/1864 con lo scopo di distribuire soccorsi e ricoverare i vecchi poveri infermi del Comune di Torri in Sabina.

L'Amministrazione dell'Opera Pia fu affidata con R.D. 08/09/1867 alla Congregazione di Carità di Torri in Sabina, costituita in virtù della legge 03/08/1862. Tali riferimenti sono contenuti nello Statuto della Congregazione di Carità di Torri in Sabina, approvato con R.D. del 26-3-1968.

Con legge n. 847/1937 vennero soppresse le Congregazioni di Carità e le relative funzioni vennero trasferite agli Enti Comunali di Assistenza (E.C.A.). Anche l'Opera Pia di Torri venne interessata da tale processo di subordinazione agli organi dell'E.C.A (Comitato Comunale).

La legge regionale del Lazio n. 22 del 1978 (ora abrogata) dispose lo scioglimento degli E.C.A. (art. 1) e le istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza, già amministrate dagli E.C.A., in attesa della riforma dell'assistenza pubblica, vennero affidate in amministrazione ad un Commissario nominato dal Comune ove aveva sede l'Ente Comunale di Assistenza (Art. 8): a tale disciplina venne sottoposta anche l'Opera Pia di Torri.

Il 27 febbraio 2019 è entrata in vigore la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante "Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)"; in data 17 gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5 di disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP), il cui art. 27 ha integrato e modificato l'art. 5 del r. r. 17/2019.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

Con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio ha approvato la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI) ed il relativo Statuto.

Con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021, è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'ASP, che si è insediato in data 28 settembre 2021.

La ASP ha come finalità principale l'organizzazione e la erogazione di servizi rivolti a persone anziane autosufficienti in situazione di svantaggio o disagio economico-sociale per assicurare loro attività di cura, servizi di tipo residenziale, svolti presso la Casa di Riposo per Anziani, sita in Torri in Sabina, Via Porta Ternana n. 7.

Fermi restando gli scopi principali l'ASP può inoltre svolgere ulteriori attività altamente specialistiche rivolte ad anziani, soggetti portatori di handicap fisico e/o psichico, soggetti singoli e nuclei familiari con disagio socio-economico-culturale, con particolare riferimento al contrasto al gioco d'azzardo.

3. Le Attività della ASP

Alla luce della mutata natura giuridica degli enti costituenti le attuali ASP, le attività socio-educative-assistenziali poste in essere dall'Azienda sono desumibili da quelle previste dal Documento di Programmazione delle Attività e dei Servizi per il triennio 2022-2024 di cui all'art.9, Comma 1, Lett. C) della L.R. 2/2019 di cui si riporta qui di seguito un elenco sintetico rimandando la specifica di ogni attività al documento di cui sopra.

3.1 La Casa di Riposo per Anziani

SETTORE DI INTERVENTO

(in continuità con la tradizionale finalità dell'ASP)

Attività rivolta a persone anziane di norma autosufficienti, in situazione di svantaggio o disagio economico-sociale, per assicurare loro attività di cura, servizi di tipo residenziale finalizzata al contrasto della povertà e alla prevenzione e al contrasto della non autosufficienza.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

ATTIVITÀ PRIORITARIE E CARATTERIZZANTI

Servizio di sostegno abitativo comunitario di tipo residenziale rivolto a persone anziane autosufficienti, anche in coppia, in situazione di disagio economico o sociale.

3.2 Interventi per il Contrasto al Gioco d'Azzardo Patologico

SETTORE DI INTERVENTO

L'ASP ha partecipato alla manifestazione di interesse per l'individuazione di Aziende pubbliche di Servizi alla Persona (ASP) insistenti sul territorio della Regione Lazio, per la realizzazione di interventi per il contrasto al gioco d'azzardo patologico, di cui alla Determinazione Regionale n. G12395 del 12-10-2021.

Con Determinazione Regionale n. G14020 del 16-11-2020, questa ASP è stata incaricata della realizzazione degli interventi nell'ambito territoriale della Provincia di Rieti con un finanziamento di €. 194.418,58. Già a partire da questo fine d'anno verranno attivate le relative attività.

ATTIVITÀ PRIORITARIE E CARATTERIZZANTI

L'ASP darà corso alle attività finalizzate a realizzare gli interventi territoriali per la prevenzione, il contrasto, il sostegno, la cura e la riabilitazione delle persone e delle loro famiglie con comportamenti di dipendenza dal gioco d'azzardo patologico (GAP), nonché per la

costruzione e il rafforzamento di sistemi locali improntati all'integrazione dei servizi pubblici socio-sanitari per le dipendenze patologiche e della salute mentale con i soggetti locali del Terzo Settore (ETS), del cooperativismo sociale, del volontariato, dell'associazionismo civico, delle comunità informali e religiose, delle organizzazioni sindacali dei lavoratori e dei pensionati, ecc.

4. La ASP Oggi

Secondo quanto disciplinato dalla D.G.R. 4 agosto 2020, n. 520, la ASP è

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

attualmente amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da n. 3 membri incluso il Presidente, nominato dal Presidente della Regione Lazio decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione è così composto:

Settimio Bernocchi (Presidente),

Tiziana Serena e Michela Tempobuono (Consiglieri)

La costituzione dell'attuale nuova Azienda Servizi alla Persona ha implicato una complessa e non ancora conclusa ridefinizione organizzativa dell'Ente, con importanti implicazioni operative ed economiche e con significativi impatti rispetto i precedenti esercizi dell'I.P.A.B..

Quanto sopra, considerando gli obblighi imposti dalla nuova legge regionale di riferimento, che impongono vincoli riguardo la riorganizzazione interna (Direttore Generale, Revisore dei Conti, ecc), con i molteplici vincoli normativi da considerare, ai quali si è assoggettati essendo Ente Pubblico Regionale, che comporta ulteriori oneri gestionali e organizzativi che impegnano pesantemente le minime risorse finanziarie interne disponibili.

A tal riguardo va inoltre evidenziato l'importante apporto offerto dai membri del CdA, ad iniziare dal Presidente, che svolgono tutti il loro incarico senza compensi a carico dell'Ente, con grande generosità e impegno personale, di tempo e di risorse, svolgendo lavoro concreto a vantaggio della ASP e sopperendo al fabbisogno di risorse operative dirette interne da dedicare all'enorme mole di lavoro richieste senza incidere sulla gestione finanziaria dell'Ente.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

5. Attività statutarie ed analisi dei risultati ottenuti

	Anno 2021	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona		
a) Rette	264.382,00	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	4,00	0,00
2. Costi capitalizzati		
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione		
5. Proventi e ricavi diversi		
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	10.055,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00
g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

6. Contributi in conto esercizio		
a) Contributi dalla Regione	143.830,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati		
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A	418.271,00	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni		
a) Beni per attività socio sanitaria	0,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	20.933,00	0,00
c) Beni tecnico-economali		0,00
d) Altri beni		0,00
9. Acquisti di servizi		
a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	252.059,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	0,00	0,00
c) Trasporti	0,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00
e) Altre consulenze	5.949,00	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	12.686,00	0,00
	0	
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.316,00	0,00

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

i) Costi per organi Istituzionali		0,00
j) Assicurazioni	5.992,00	
k) Altri	2.701,00	
10. Godimento di beni di terzi		
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
c) Service	496,00	0,00
11. Personale		
a) Salari e stipendi	7.800,00	0,00
b) Oneri sociali	1.952,00	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	0,00	0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
a) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione		
a) Costi amministrativi	0,00	0,00

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

b) Imposte non sul reddito	0,00	0,00
c) Tasse	125,00	0,00
d) Altri	58,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	85,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	312.152,00	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.119,00	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni		
a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	13,00	
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	13,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	120,00	
TOTALE C)	-107,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	106.012,00	0,00
21. Imposte sul reddito		
a) Irap	608,00	0,00
b) Ires	0,00	0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	105.404,00	0,00

Con riferimento ai dati economici di bilancio, è prioritario e doveroso evidenziare che l'attuale situazione pandemica, iniziata nel 2020, che è perdurata per l'intero anno 2021 e a tutt'oggi è ancora esistente, ha influito in misura significativa, con impatti diretti sia riguardo i costi di gestione interna, sia riguardo le entrate dai canoni delle rette mensili riguardanti gli ospiti della Casa di Riposo.

La più rigorosa attuazione dei protocolli Covid ha consentito comunque di contenere al massimo la divulgazione del contagio, salvaguardando la salute degli anziani ospiti, con l'importante risultato raggiunto di zero casi COVID nell'anno 2021, ma la situazione pandemica ha comportato dei condizionamenti finanziari che incidono fortemente sul risultato di esercizio.

In particolare, riguardo i **costi di gestione**, risulta significativo l'impatto relativo all'introduzione di materiali e procedure operative specificatamente adottate per il contrasto alla diffusione del COVID-19, quali ad esempio l'acquisto e distribuzione di DPI per la Casa di Riposo, l'adozione di procedure specifiche per il contenimento del contagio, la necessaria trasformazione delle procedure operative nell'esercizio delle attività dell'Ente, sanificazioni periodiche, ai quali si è aggiunto l'aumento esponenziale dei costi relativi all'approvvigionamento energetico (luce e gas) necessario per il funzionamento della struttura.

La pandemia ha condizionato fortemente anche le **entrate economiche**.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA

OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

Difatti, il ridotto numero di presenze di anziani ospitati, per le già minime disponibilità del numero di posti letto, dovuto alle precarie condizioni dell'attuale vecchia struttura, è stato ulteriormente ridotto per le prescrizioni imposte dalla ASL-RI che ha richiesto un congruo numero di posti letto da tenere liberi per garantire i dovuti distanziamenti, rendendoli disponibili al fine di prevedere posti letto liberi da utilizzare in caso di *cluster* di contagio interno alla struttura.

Suddetti condizionamenti hanno inoltre accentuato la possibilità di avere nuovi ospiti, con relative mancanze di nuove entrate economiche, auspicati per compensare il trend naturale di presenze (turnover fisiologico di presenze) senza poter contare sulla necessaria sostituzione degli ospiti deceduti.

Il minimo numero di presenze ha pertanto fortemente influito sulle entrate derivanti dalle rette mensili degli anziani ospiti della Casa di Riposo, con ripercussioni economiche riscontrate in bilancio.

Pertanto, suddetti accentuati condizionamenti hanno influito fortemente sulla programmazione e sulla realizzazione delle attività pianificate nel piano triennale, determinando slittamenti e rimodulazioni anche riguardo lo sviluppo del progetto di ristrutturazione del vecchio stabile, necessario per rendere compatibile la struttura alla normativa vigente prevista per la Casa di Riposo (fin qui ottenuta in deroga dalle competenti Autorità), al fine di consentire il pieno utilizzo della nuova struttura (recentemente realizzata e non ancora attivata).

In particolare, il progetto di ristrutturazione del vecchio stabile si ritiene urgente e fondamentale non soltanto per superare le criticità e deroghe strutturali esistenti (evidenziate anche da recenti ispezioni ASL-RI), consentendo l'adeguamento normativo della struttura adibita a Casa di Riposo, ma soprattutto per consentire il pieno utilizzo dell'intera struttura (la vecchia ristrutturata e la nuova non ancora utilizzata) che consentirà di ampliare il numero di posti letto a beneficio della possibilità di incrementare il numero dei possibili anziani ospitati, che determinerà conseguentemente anche la possibilità di maggiori entrate derivanti dalle rette mensili.

Inoltre, come già avvenuto nel 2020, un impatto non indifferente e complessivo sull'ASP il Covid 19 lo ha avuto (e continuerà ad averlo ancora per qualche tempo) anche riguardo l'inevitabile aumento del tasso di morosità e nella generale difficoltà di riscossione dei canoni, sia mensili degli ospiti della

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

Casa di Riposo, sia di locazione da parte di soggetti privati che hanno in locazione lotti di terreni di proprietà dell'Ente, dilatatosi a causa delle crescenti difficoltà economiche dei suddetti soggetti, nonostante siano state adottate dalla ASP tutte le misure previste a tutela e recupero dei crediti (lettere ufficiali di sollecito, azioni legali con decreto ingiuntivo ecc).

Pertanto, la situazione complessiva innescata dalla pandemia e le condizioni negative derivanti dalle problematiche sopra evidenziate, impattanti sul bilancio della ASP, dovranno essere oggetto di costante monitoraggio ai fini del progressivo rientro nella normalità di gestione che, in parte, dipende da fattori esogeni (superamento della fase emergenziale connessa al Covid 19, miglioramento della situazione economica, ecc.) e dal superamento delle problematiche antecedenti esistenti, anch'esse esogene ed indipendenti dalla volontà dell'attuale Amministrazione, dovute alla vetuste condizioni della struttura adibita alla principale attività dell'Ente, ovvero la Casa di Riposo, con la necessità di avviare quanto prima il previsto progetto di ristrutturazione (che determinerà, di conseguenza, miglioramenti concreti operativi e funzionali che avranno significativa ripercussione positiva riguardo la gestione finanziaria dell'Ente).

Inoltre, la nuova impostazione dell'Ente in ASP, consentirà di ampliare le attività e relativa gestione economica, ottenendo progetti indirizzati dalla Regione Lazio, del quale si è avuto il primo esempio già a fine esercizio 2020 con l'ottenimento del Bando riguardante il contenimento delle patologie del gioco d'azzardo.

6. Fattori di rilievo avvenuti dopo il 31/12/2021

Il perdurare dell'attuale situazione pandemica, seppure in fase di miglioramento, unito allo scoppio della guerra in Ucraina che ha portato grande instabilità economica in tutto il mondo, che ha determinato un consistente aumento dei prezzi per l'energia e per il gas, comporta necessariamente la necessità di innalzare l'attenzione dell'Azienda durante il 2022 in un clima che

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

si preannuncia fortemente instabile e volatile e per il quale al momento è difficile fare previsioni di impatto sulla gestione aziendale.

Proprio al fine di contenere l'esplosione dei costi energetici, il cui impatto può determinare oneri crescenti e non sostenibili rispetto ai costi gestionali complessivi, l'ASP sta definendo un piano di ottimizzazione delle utenze elettriche ed energetiche attraverso le procedure previste dalla normativa vigente.

Nell'ambito delle attività volte all'ottimizzazione delle rendite derivanti dalle attività istituzionali (gestione Casa di Riposo) e patrimoniali, con la relativa valorizzazione, si ritiene fondamentale eseguire il progetto di ristrutturazione della vecchia struttura adibita a Casa di Riposo, per il quale al momento manca la copertura economica dei relativi costi di progetto.

A tal riguardo l'ASP si accinge ad avviare la procedura volta all'alienazione di beni immobiliari non redditizi (come ampiamente previsto nel piano triennale), al fine di ottenere risorse economiche da reinvestire per il miglioramento operativo e funzionale della Casa di Riposo.

In particolare sono stati identificati dei cespiti inutilizzati e non redditizi, che saranno inseriti nel piano di alienazione da sottoporre all'autorizzazione dell'organo di controllo della Regione Lazio:

7. Prevedibile evoluzione della Gestione

In attuazione del documento programmatico predisposto per il triennio 2022-2024, si prevede che nel 2022 l'ASP condurrà a termine il processo di trasformazione tutt'ora in corso che – come è noto – prevede la strutturazione organizzativa e funzionale in Azienda di Servizi alla Persona, orientata a fungere da principale soggetto di riferimento per la Provincia di Rieti.

La fase di sviluppo programmata, con l'apertura di nuovi servizi funzionali (nuovo progetto per il contenimento del gioco d'azzardo ecc) e la regolarizzazione della struttura adibita a Casa di Riposo (con relativo incremento dei posti letto disponibili) comporterà necessariamente il massimo sforzo operativo nell'anno di esercizio 2022.

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)
Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)
C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574
Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

Il 2022 sarà pertanto determinante ai fini della destinazione della quota parte del patrimonio immobiliare oggetto del piano di alienazione, con patrimonializzazione delle relative risorse, da indirizzare e reinvestire verso il cespite adibito a Casa di Riposo, consentendo in tal modo progressive economie di gestione conseguenti al miglioramento della struttura e incremento delle attività interne.

Riguardo i servizi erogati presso la Casa di Riposo, la maggiore problematica riguarda la copertura dei costi relativi alla gestione dei servizi (assegnati con procedura pubblica alla Cooperativa GMA per il biennio Maggio 2022 - Maggio 2023), tenendo soprattutto conto delle prescrizioni imposte dai rilievi della ASL-Ri che chiede la presenza in servizio, negli orari diurni, di n. 1 OSS ogni 6 anziani ospiti non autosufficienti.

Tale prescrizione comporterebbe di fatto un incremento significativo dei costi mensili, per la necessità di rivedere l'impostazione generale dell'organico di personale di servizio (OSS, inservienti ecc) fornito dalla Cooperativa GMA, rispetto quello previsto nel capitolato di gara, con un pesante incremento dei costi stimati che al momento non sono coperti dalle previste entrate economiche.

L'importante problematica è in corso di valutazione, posta dalla ASP al vaglio degli organi regionali di riferimento e controllo, ma è altresì evidente che tale prescrizione determina condizionamenti che incideranno sulla sostenibilità finanziaria della Casa di Riposo, con ripercussioni pesanti sul bilancio di esercizio.

Riguardo i costi, altra criticità da considerare è il basso valore delle rette mensili previste per gli ospiti della Casa di Riposo. Pertanto, seppur nel rispetto delle indicazioni statutarie delle carte di fondazione iniziale dell'Ente, sarà fondamentale e urgente riconsiderare tali valori prevedendo un aumento adeguato delle rette mensili, anche in riferimento ai costi correnti di mercato previsti per le Case di Riposo.

In conclusione – fatto salvo l'impatto negativo non previsto, dovuto alla necessità di valutare attentamente gli impatti economici derivanti dall'incremento del personale di servizio e assistenza interna la Casa di Riposo, come recentemente richiesto dalla ASL-Ri (in corso di valutazione con la Regione Lazio) – l'anno 2022 vedrà confermare con ogni probabilità la situazione prevista nel piano

AZIENDA SERVIZI alla PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

Sede Legale: Piazza Roma n. 6 – 02049 Torri in Sabina (RI)

Sede Operativa - Casa di Riposo: Via di Porta Ternana, 7 – 02049 Torri in Sabina (RI)

C.F. 80007330576 – P. IVA 00747200574

Tel.: 0765/602764 - PEC: operapiatorri@pec.it - sito web: www.operapiatorri.it

programmatico triennale, con l'auspicato traguardo, da raggiungere entro il 2023, completata la fase di riorganizzazione e sviluppo interno della sede adibita a Casa di Riposo, che consentirà alla ASP di rientrare in una fase ordinaria di gestione con il riallineamento dei dati economico-finanziari ai livelli di equilibrio previsti dalla normativa vigente.

Torri in Sabina, 18-05-2022

Il Presidente del CdA
BERNOCCHI Settimio

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA
OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA

PARERE N. 6

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2021

PREMESSA

Ai sensi dell'art.16 commi 1 e 5 della legge regionale n.2 del 22.02.2019 e degli art.2 e 6 del regolamento regionale n.5 del 15.01.2020, le ASP adottano la contabilità economico-patrimoniale con particolare riguardo ai sistemi di controllo di gestione ed informano la propria gestione al principio del pareggio di bilancio. Il bilancio di esercizio, redatto secondo i principi del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario; al bilancio di esercizio è allegata la relazione sulla gestione dell'organo di governo dell'ASP e la relazione dell'organo di revisione.

Il comma 2 dell'art.3 del regolamento n.5/2020 stabilisce che, in sede di prima adozione del sistema contabile economico-patrimoniale, le ASP sono tenute a predisporre il prospetto di raccordo fra l'ultimo bilancio redatto secondo i criteri di contabilità finanziaria e lo stato patrimoniale iniziale, comprensivo della determinazione del fondo di dotazione iniziale.

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dall'art.2403 e ss. c.c., sia quelle previste dall'art.2409-bis c.c. nonché quelle previste dalle leggi regionali sopra citate.

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 SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39.**

GIUDIZIO

Ho svolto la revisione legale del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, nonché dalla relazione sulla gestione – che chiude con un utile di esercizio di € 97.684.

A mio giudizio, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista al 31 dicembre 2021, 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.

Ho svolto la revisione legale in conformità, per quanto applicabili, ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Sono indipendente rispetto all'ASP in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

RESPONSABILITA' DEGLI AMMINISTRATORI PER IL BILANCIO DI ESERCIZIO

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio di 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'Ente di continuare ad operare nel presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio di esercizio, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Revisore Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa della ASP.

RESPONSABILITA' DEL REVISORE PER LA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

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.

Nell'ambito della revisione legale ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile:

- Ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- Sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- 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.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Gli Amministratori della ASP sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge e di statuto.

Ho svolto le procedure di revisione indicate nel principio 720B (SA Italia) al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'ASP al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASP Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

B) RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Nel corso dell'esercizio 2021 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 nonché dalle leggi e dai regolamenti e leggi regionali applicabili in materia.

ATTIVITA' DI VIGILANZA AI SENSI DEGLI ARTT. 2403 E SS. C.C.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e sul suo concreto funzionamento.

Ho ricevuto periodicamente dagli Amministratori notizie sull'andamento delle operazioni sociali e su determinati affari e sull'andamento generale dell'attività sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni di legge o di statuto, né operazioni tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho verificato e chiesto riscontro delle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia da Covid 19 e non ho osservazioni da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile della funzione e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati dal Revisore Unico 5 pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi da menzionare nella presente relazione.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO

Per quanto di mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALLA APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività svolta e quanto in precedenza esposto, non rilevo motivi ostativi nell'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori, unitamente alla loro proposta di destinazione dell'utile di esercizio.

Torri in Sabina, 20 maggio 2022

Il Revisore Unico
D.ssa Paola Perrone
