

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
Clients 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)