

## **ASP “OPERA PIA OSPEDALE SAN GIOVANNI BATTISTA”**

### **TORRI IN SABINA (RI)**

#### **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 2022 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.

#### **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 31/12/2022 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 quantodisposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono costituite da terreni e fabbricati. Nell'esercizio 2022 l'utilizzo del fabbricato utilizzato per lo svolgimento dell'attività di casa di riposo per anziani è stato tale da non farne diminuire la sua residua possibilità di utilizzazione, pertanto, inossequio al Principio Contabile O.I.C. 16, non si è proceduto ad imputare quote di ammortamento. Lo stesso principio è stato applicato non ammortizzando gli altri fabbricati non utilizzati nell'esercizio dell'attività ed i terreni.

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.

	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.906.073	1.906.073
<b>Valore di bilancio</b>	1.906.073	1.906.073
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		

Incrementi per acquisizioni	0	0
Ammortamenti	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.906.073	1.906.073
<b>TOTALE</b>	1.906.073	1.906.073

Le immobilizzazioni sono costituite da:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Terreni	552.000	552.000
Fabbricati	1.354.073	1.354.073

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I "Crediti verso Erario" sono costituiti interamente da:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Crediti verso Erario per I.V.A.	10.571	5.989
<b>TOTALE</b>	<b>10.571</b>	<b>5.989</b>

I "Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici" sono costituiti da:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Crediti verso I.N.A.I.L.	31	0
<b>TOTALE</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

I “Crediti verso utenti ed altri soggetti privati” sono rappresentati da:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Crediti verso ospiti	83.056	56.956
Crediti per fatture da emettere agli ospiti	952	25.393
Crediti per acconti a fornitori	3.615	22.292
Crediti da contratti di locazione terreni	42.026	39.450
<b>TOTALE</b>	<b>129.649</b>	<b>144.091</b>

I crediti verso gli ospiti maturati nel 2022 per € 35.563 sono ritenuti interamente esigibili.

#### Disponibilità liquide

La voce è costituita da:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Banca di Credito Cooperativo di Roma	69.352	116.603
Conto Corrente Postale	164	8.280
<b>TOTALE</b>	<b>69.516</b>	<b>124.883</b>

#### Nota integrativa, passivo e Patrimonio Netto

##### **Patrimonio netto**

#### Composizione del Patrimonio Netto

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

	Fondo Dotazione Finale	Perdita 2022	Patrimonio Netto Finale
	2.027.757	- 37.674	1.990.083

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:

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021
Debiti verso fornitori	12.121	4.246
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	31.000	48.669
Debiti verso Erario per ritenute	2.355	432
Debiti verso Erario per IVA Split Payment	39.362	35.028
Altri debiti tributari per TARI	307	307
Debiti verso enti previdenziali	1.641	2.099
Compensi a collaboratori	596	0
Clienti conto anticipi per fatture emesse 2022	0	23.733
Clienti conto anticipi per rette 2023	7.420	0
Debiti per depositi cauzionali ospiti	30.955	37.605
<b>TOTALE</b>	<b>125.757</b>	<b>152.119</b>

**Ratei e risconti passivi**

Non sono presenti ratei e risconti passivi nell'esercizio.

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Ratei e risconti passivi	0	1.160
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>1.160</b>

### **Nota integrativa. conto economico**

#### **Valore della produzione**

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

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Ricavi da rette	257.491	264.382
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	10.055	10.055
Contributi dalla Regione	29.637	143.830
Proventi e ricavi diversi	2.447	0
Arrotondamenti e abbuoni attivi	592	4
<b>TOTALE</b>	<b>300.222</b>	<b>418.271</b>

I ricavi da rette per € 257.491 derivano dalle rette degli ospiti della casa di riposo di competenza dell'esercizio. I ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare per € 10.055 derivano dai canoni di locazione dei terreni di competenza dell'esercizio.

Il contributo di € 29.637 ricevuto dalla Regione Lazio è relativo alla valorizzazione e conservazione del patrimonio immobiliare.

La voce sopravvenienze e insussistenze attive di € 2.477 è costituita per € 1.050 da una nota di credito a storno parziale di una fattura del 2020, per € 47 per un abbuono ricevuto da un fornitore e per € 675 per un bonifico ricevuto da una cliente deceduta.

#### **Costi della produzione**

Le più significative tipologie di costi sono rappresentate da:

La voce "Acquisti di beni per attività socioassistenziale" è così suddivisa e comprende:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Acquisto generi alimentari	25.047	20.352
Acquisto medicinali	483	0
Acquisto materiali di consumo	180	581
<b>TOTALE</b>	<b>25.710</b>	<b>20.933</b>

La voce "Acquisti di servizi" è così suddivisa e comprende:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Spese per la gestione dell'attività socioassistenziale e socioassistenziale	243.650	252.059
Altre consulenze	8.712	5.949
Utenze	11.213	12.686
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	1.100	1.316
Costi per organi Istituzionali	7.401	6.960
Assicurazioni	6.219	5.992
Altri	0	2.701
<b>TOTALE</b>	<b>278.295</b>	<b>287.633</b>

La voce "Spese per la gestione dell'attività socioassistenziale e socioassistenziale" di € 243.650 rappresenta i costi sostenuti per l'appalto dei servizi di assistenza tutelare, pulizia, lavanderia e cucina per € 233.050 ed i compensi occasionali relativi alle prestazioni svolte a supporto dell'attività per € 10.600.

La voce "Altre consulenze" di € 8.712 riguarda il compenso ad un legale per € 5.062, il compenso ad un geometra per il progetto di miglioramento della casa di riposo per € 1.050 ed il compenso ad un professionista di per il coordinamento e monitoraggio del progetto contro il gioco d'azzardo patologico per € 2.600.

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

La voce “godimento beni di terzi” di € 496 riguarda la licenza d’uso del software gestionale.

La voce “Personale” rappresenta il compenso per la collaborazione coordinata e continuativa svolta dal Segretario per cui non è previsto Trattamento di Fine Rapporto ed è così suddivisa:

	<b>ESERCIZIO 2022</b>	<b>ESERCIZIO 2021</b>
Salari e stipendi	12.000	7.800
Oneri sociali	3.040	1.952
<b>TOTALE</b>	<b>15.040</b>	<b>9.752</b>

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**

La perdita di esercizio di € 37.674 ha trovato interamente copertura nel Patrimonio Netto, escluso il Fondo di Dotazione, per cui non si rende necessario portarla a nuovo, come previsto dall'allegato A al R. R. 15/01/2020 n° 5, punto 2.1.

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'attuale situazione 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 25/05/2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Settimio BERNOCCHI)