



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

**Sede legale in Piazza del Popolo n.1
RAVENNA**

Allegato C alla Delibera CdA n. 8 del 29.04.2022

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA RAVENNA CERVIA E RUSSI

**Sede legale Piazza del Popolo 1
RAVENNA**

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021, sono stati redatti conformemente al dettato dell'art.2423 e seguenti del codice civile, utilizzando le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e anche dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona.

Per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC).

Con riferimento alle modifiche agli schemi di bilancio intervenuti con il Decreto Legislativo n.139/2015, si è preso atto della risposta fornita dal gruppo di lavoro regionale in data 15/03/2017, pertanto le suddette modifiche non sono state recepite nel bilancio chiuso al 31.12.2021.

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2413 C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia al valore del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; solo per i fabbricati del patrimonio disponibile e indisponibile si è reso necessario un adattamento della riclassificazione anche per l'esercizio precedente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Anche nel corso dell'anno 2022 si sta affrontando l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Sars Covid 19 ma con effetti mitigati dalle misure di prevenzione e dalla campagna vaccinale.

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Tale voce non è presente in bilancio.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20%;
- Migliorie su beni di terzi – sono ammortizzate sulla base del periodo minore tra quello di utilità del bene e quello di durata residua del relativo contratto.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni Immateriali**Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 01/01/2021	7.813,00 €
Valore al 31/12/2021	64.884,00 €
Variazione	57.071,00 €

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	147.390,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	139.577,00 €
Valore al 31/12/2020	7.813,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.802,00 €
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	- €
(+) Migliorie	- €
(-) Cessione dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	- €
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	- €
(+) Rivalutazione dell'esercizio	- €
(-) Svalutazione dell'esercizio	- €
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.602,00 €
Valore al 31/12/2021	4.013,00 €

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	- €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2020	- €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	- €
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	70.932,23 €
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	10.065,95 €
Valore al 31/12/2021	60.871,28 €

Trattasi di software e/o brevetti, e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futura e valutati al costo di acquisizione.

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto della caldaia per CRA Busignani.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Terreni: 0 % (non soggetti ad ammortamento);
- Impianti e Macchinari 12.5%;
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico 0% (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;

- Altri beni: 12,5%;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo. Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 1/1/2021	8.517.646,00 €
Valore al 31/12/2021	8.241.210,00 €
Variazione	276.436,00 €

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.798,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2020	6.798,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	6.798,00 €

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.886.763,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2020	2.886.763,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	2.886.763,00 €

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.997.272,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.467.817,00 €
Valore al 31/12/2020	2.529.455,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	17.404,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	1.447.697,00 €
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	167.368,00 €
Valore al 31/12/2021	3.827.188,00 €

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.391.420,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	684.440,00 €
Valore al 31/12/2020	2.706.980,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	1.447.697,00 €
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Aumento Fondo Ammortamento per riclassificazione	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	54.954,00 €
Valore al 31/12/2021	1.204.329,00 €

E' stata eseguita una riclassificazione di Fabbricato da patrimonio disponibile a patrimonio indisponibile.

Gli immobili interessati sono il fabbricato di Viale della Lirica 21 sede della società e gli immobili di Russi.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	683.101,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	593.083,00 €
Valore al 31/12/2020	90.018,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	44.471,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	

(-) Ammortamenti dell'esercizio	27.428,00 €
Valore al 31/12/2021	107.061,00 €

A seguito dell'aggiornamento dell'inventario delle CRA Santa Chiara e Garibaldi sono state effettuate dismissioni di beni di costo storico pari a € 116.115,88 completamente ammortizzati. Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisto e sono da riferirsi all'acquisto di:

- una caldaia;
- una etichettatrice a caldo per abbattitore per cucina;
- sostituzione di un accumulo di acqua calda c/o la centrale termica per la CRA Baccarini;
- un Kit di sanificazione veicoli e ambienti per sanificatore ;
- un ventilatore per CRA Busignani;
- due lavatrici;
- un ferro di stiro per la Comunità alloggio San Giovanni Bosco;
- realizzazione di un impianto di condizionamento per gli appartamenti protetti di Russi;
- un sanificatore al plasma freddo;
- una caldaia e un gruppo frigo per la sede amministrativa dell'ASP.

8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	689.761,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	580.689,00 €
Valore al 31/12/2020	109.072,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.395,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	47.234,00 €
Valore al 31/12/2021	66.233,00 €

A seguito dell'aggiornamento dell'inventario delle CRA Santa Chiara e Garibaldi sono state effettuate dismissioni di beni di costo storico pari a € 147.165,53 completamente ammortizzati.

Sono stati effettuati acquisti per un importo pari a € 4.394,78 relativi a: 5 materassi in poliuretano espanso con compressore per la CRA Baccarini; 1 filtro di ingresso per concentratore di ossigeno per la CRA Busignani.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.315.799,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.190.969,00 €
Valore al 31/12/2020	124.830,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.269,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	

(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	48.950,00 €
Valore al 31/12/2021	78.149,00 €

A seguito dell'aggiornamento dell'inventario delle CRA Santa Chiara e Garibaldi sono state effettuate dismissioni di beni di costo storico pari a € 176.543,57 completamente ammortizzati.

Sono stati effettuati acquisti per un importo pari a € 2.268,61 relativi a: specchiere con lampade e corpi illuminanti per appartamenti protetti di Russi; due televisori per CRA Busignani.

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	226.149,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	198.620,00 €
Valore al 31/12/2020	27.529,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.520,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	12.310,00 €
Valore al 31/12/2021	22.739,00 €

A seguito dell'aggiornamento dell'inventario delle CRA Santa Chiara e Garibaldi sono state effettuate dismissioni di beni di costo storico pari a € 36.339,27. Sono stati effettuati acquisti per un importo pari a € 7.518,95 relativi a:

- cellulari per operatori sede amministrativa ASP e coordinatori strutture;
- tablet per sede, strutture e comunità alloggio;
- materiale informatico vario e stampante per uffici ASP.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	315.971,00 €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	279.784,00 €
Valore al 31/12/2020	36.187,00 €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	809,00 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	

ASP Ravenna Cervia e Russi – Nota Integrativa al Bilancio 2021

(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	12.710,00 €
Valore al 31/12/2021	24.286,00 €

14) Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	- €
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €
Valore al 31/12/2020	- €
(+) Acquisizioni dell'esercizio	17.664 €
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	- €
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €
Valore al 31/12/2021	17.664 €

II - Immobilizzazioni Finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Valore al 01/01/2021	€ 0
Valore al 31/12/2021	€ 0
Variazione	€ 0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo ultimo come previsto dallo Schema di regolamento di contabilità essendo il costo medio ponderato continuo di non immediata rilevazione) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 01/01/2021	- €
Valore al 31/12/2021	61.098,00 €
Variazione	61.098,00€

Rimanenze beni socio-sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio - sanitari al 31.12.2020	- €
Rimanenze beni tecnico - economali al 31.12.2020	- €
Valore totale rimanenze al 31/12/2020	- €
(+ -) Variazione rimanenze beni socio – sanitari	36.643,00 €
(+ -) Variazione rimanenze beni tecnico – economali	24.455,00 €
Rimanenze beni socio - sanitari al 31.12.2021	36.643,00€
Rimanenze beni tecnico - economali al 31.12.2021	24.455,00€
Valore totale rimanenze al 31/12/2021	61.098,00 €

II- Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

Il presunto valore di realizzo è ottenuto mediante una svalutazione generica dell'intera massa creditizia (o di parte di essa) iscrivendo nell'ambito dei Fondi per rischi ed oneri apposito Fondo rischi su crediti, della cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Crediti

Valore al 01/01/2021	3.285.647,00 €
Valore al 31/12/2021	2.872.292,00 €
Variazione	-413.355,00 €

I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti e Azienda Sanitaria	Region e	Provinci a	Comuni ambito distrettuale	Stato e Altri Enti Pubblici	Soc. Partec.	Erario	Ist.ti Prev.li e Ass.li	Altri soggetti privati	Fatture da Emettere e N.A. da ric.	TOTALE
Valore Nominale	1.495.906,00	9.497,00	0,00	60.764,00			0,00	3.666,00	227.512,00	1.488.302,00	3.285.647,00
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2021											0,00
Valore realizzo al 01.01.2021	1.495.906,00	9.497,00	0,00	60.764,00	0,00	0,00	0,00	3.666,00	227.512,00	1.488.302,00	3.285.647,00
(+) incrementi esercizio	93.818,00	2.357,00		18.463,00			74.170,00				188.808,00
(-) decrementi esercizio								-1.723,00	-66.028,00	-534.412,00	-602.163,00
(+) utilizzo fondo											
(-) accanton. al fondo											
(+) giroconti positivi (riclassif.)											
(-) giroconti negativi (riclassif.)											
											0,00
Valore realizzo al 31.12.2021	1.589.724,00	11.854,00	0,00	79.227,00	0,00	0,00	74.170,00	1.943,00	161.484,00	953.890,00	2.872.292,00

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti e Az. sanitaria	1.589.724,00 €			1.589.724,00 €
Crediti verso Regione	11.854,00 €			11.854,00 €
Crediti verso Provincia				- €
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	79.227,00 €			79.227,00 €
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici				- €
Crediti verso Società partecipate				- €
Crediti verso altri soggetti privati	65.728,00 €	95.756,00 €		161.484,00 €
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	953.890,00 €			953.890,00 €
Crediti verso Erario	74.170,00 €			74.170,00 €
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	1.943,00 €			1.943,00 €
Totale	2.776.536,00 €	95.756,00 €		2.872.292,00 €

Il Fondo accantonato in bilancio a fronte di rischi su crediti è pari ad euro 192.073.

I crediti verso privati oltre 12 mesi riguardano una specifica rateizzazione concessa dall'Azienda.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2021 attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2021	960.675,00 €
Valore al 31/12/2021	1.437.450,00 €
Variazione	476.775,00 €

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Denaro e valori in cassa			
C/C bancari	960.675,00 €	1.437.450,00 €	476.775,00€
C/C postale			
Totale	960.675,00 €	1.437.450,00 €	476.775,00 €

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Si espone di seguito la variazione della consistenza di tale voce nel corso dell'esercizio in esame.

Ratei attivi

Valore al 01/01/2021	297,00 €
Valore al 31/12/2021	212,00 €
Variazione	-85,00 €

Risconti attivi

Valore al 01/01/2021	54.450,00 €
Valore al 31/12/2021	54.391,00 €
Variazione	-59,00 €

Non sono presenti in bilancio al 31/12/2021 ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP.

In particolare al 31.12.2021 non sono presenti situazioni che richiedano l'evidenziazione in questa sezione del Bilancio.

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

Valore al 01/01/2021	10.671.932,00 €
Valore al 31/12/2021	10.430.171,00 €
Variazione	- 241.761,00 €

	Descrizione	01/01/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157,00 €	- €	- €	3.128.157,00 €
	2) variazioni	- 358.164,00 €	- €	- €	- 358.164,00 €
II	Contributi in c/capitale iniziali	1.974.424,00 €	- €	- 94.892,00 €	1.879.532,00 €
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	3.839.205,00 €	833.009,00 €	- 956.003,00 €	3.716.211,00 €
IV	Donazioni vincolate a investimenti	860.397,00 €	2.500,00 €	- 11.302,00 €	851.595,00 €
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	265.166,00 €	- €	- 15.073,00 €	250.093,00 €
VI	Riserve statutarie (Arr.euro)	- 1,00 €	2,00 €	- €	1,00 €
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	961.063,00 €	1.685,00 €	- €	962.748,00 €
VII	Utile (Perdita) dell'esercizio	1.685,00 €	1.033,00 €	- 1.685,00 €	1.033,00 €
	Totale	10.671.932,00 €	838.229,00 €	- 1.078.955,00 €	10.431.206,00 €

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2021.

II- Contributi in c/capitale

I decrementi per euro 94.892,00 sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

I decrementi per euro 956.003,00 di cui dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti 143.783,00 il residuo pari a € 812.220,00 come gli incrementi di € 833.009,00 sono dovuti alla sistemazione della riclassificazione delle immobilizzazioni.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

I decrementi per euro 11.302,00 si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

Gli incrementi di € 2.500,00 sono relativi ad una donazione.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

I decrementi per euro 15.073,00 si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

VI – Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

Non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria la stessa accoglie gli arrotondamenti all'euro.

VII– Utili (Perdite) portate a nuovo

La voce presenta un incremento per effetto dell'accantonamento dell'utile del Bilancio 2020 come da delibera dell'assemblea dei soci del 28/06/2021.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un Utile pari a Euro 1.033 al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Fondi per rischi

Valore al 01/01/2021	926.534,00 €
Valore al 31/12/2021	990.451,00 €
Variatione	63.917,00 €

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2021	Utilizzi o decrementi	Accantonamenti	31/12/2021
Fondo per controversie legali in corso	20.969,00 €		10.000,00 €	30.969,00 €
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	11.559,00 €	- 10.875,00 €	10.000,00 €	10.684,00 €
Fondo prestiti sull'onore				
Fondo rischi su crediti	188.241,00 €	- 3.348,00 €	7.180,00 €	192.073,00 €
Totale	220.769,00 €	- 14.223,00 €	27.180,00 €	233.726,00 €

L'incremento del Fondo per controversie legali in corso per euro 10.000 è relativo all'accantonamento prudenziale per il contenzioso esistente per la cessione del credito di Edison Energia a Banca Farma Factor.

Il decremento del Fondo per rischi non coperti da assicurazione per euro 875,00 si riferisce al pagamento di una franchigia per € 10.875 per la chiusura di una vertenza in atto, e per euro 10.000,00 al successivo adeguamento mediante accantonamento.

L'incremento del Fondo rischi su crediti per euro 3.832,00 si riferisce per euro 3.348,00 allo stralcio di crediti inesigibili presenti in bilancio da oltre 10 anni e prescritti, mentre l'incremento per euro 7,180,00 si riferisce all'allineamento dei valori con le valutazioni aggiornate e ponderate al 31.12.2021 dei crediti in sofferenza.

2) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2021	Utilizzi o decrementi	Accantonam.	31/12/2021
Fondo per spese legali	5.489,00 €	- €		5.489,00 €
Fondo per manutenzioni cicliche	292.650,00 €	- 153.511,00 €	120.000,00 €	259.139,00 €

Fondo oneri a utilità ripartita personale	28.000,00 €	- 2.985,00 €	- €	25.015,00 €
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	37.000,00 €	- €	211.000,00 €	248.000,00 €
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	70.940,00 €	- €	5.460,00 €	76.400,00 €
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	32.124,00 €	- €	14.194,00 €	46.318,00 €
Fondo per rendite vitalizie e legati	- €	- €	- €	€ -
Fondo per interessi passivi fornitori	- €	- €	- €	€ -
Fondo per accantonamenti diversi	239.562,00 €	- 143.199,00 €	- €	96.363,00 €
Totale	705.765,00 €	- 299.695,00 €	350.654,00 €	756.724,00 €

Il decremento del Fondo manutenzioni cicliche per euro 33.511 si riferisce a utilizzo per euro 153.511,00 a diversi interventi effettuati nel corso del 2021 e per euro 120.000,00 all'accantonamento al 31.12.2021.

Il decremento del Fondo oneri a utilità ripartita personale per euro 2.985,00 si riferisce al utilizzo per chiusura di una posizioni.

L'incremento del fondo rinnovi contrattuali personale dipendente di euro 211,000,00 è relativo all'accantonamento resosi necessario per rendere lo stesso congruo alla stima fatta al 31.12.2021.

L'incremento per euro 5,460,00 del Fondo ferie e festività non godute personale dipendente è relativo all'allineamento al 31.12.2021 del costo dipendenti per ferie maturate e non godute a tale data.

L'incremento per euro 14,194,00 del Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente è relativo all'allineamento al 31.12.2021 del costo personale dipendente per tale oggetto.

Il decremento del Fondo accantonamenti diversi per euro 143.199,00 si riferisce a diversi interventi effettuati nel corso del 2021 per euro 23.199,00 e per euro 120.000,00 al collocamento nel fondo manutenzioni cicliche.

I fondi, così determinati, risultano capienti ed adeguati rispetto ai possibili utilizzi.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico dell'ASP.

L'Azienda al 31/12/2021 non ha debiti per TFR da erogare in quanto tutti i dipendenti sono iscritti all'Inpdap.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Valore al 01/01/2021	1.133.510,00 €
Valore al 31/12/2021	1.223.505,00 €
Variazione	89.995,00 €

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	- €			€ -
Debiti per mutui e prestiti	- €			€ -
Debiti verso Istituto Tesoriere	- €			€ -
Debiti per acconti-clienti c/anticipi	- €			€ -
Debiti verso fornitori	415.070,00 €			415.070,00 €
Debiti verso società partecipate				€ -
Debiti verso la Regione				€ -
Debiti verso la Provincia				€ -
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale				€ -
Debiti verso Azienda Sanitaria				€ -
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	670,00 €			670,00 €
Debiti Tributarî	194.962,00 €			194.962,00 €
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	81.314,00 €			81.314,00 €
Debiti verso personale dipendente	170.385,00 €			170.385,00 €
Altri debiti verso privati	20.879,00 €			20.879,00 €
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	340.225,00 €			340.225,00 €
Totale	1.223.505,00 €	- €	- €	1.223.505,00 €

5) Debiti per fornitori

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti v/fornitori	378.249,00 €	415.070,00 €	36.821,00 €
Totale	378.249,00 €	415.070,00 €	36.821,00 €

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali: gli sconti cassa sono invece rilevanti al momento del pagamento il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti verso comuni di ambito distrettuale	8.991,00 €	€ -	€ 8.991,00
Totale	8.991,00 €	€ -	-€ 8.991,00

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	29,00 €	670,00 €	641,00 €
Totale	29,00 €	670,00 €	641,00 €

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti tributari:	106.386,00 €	194.962,00 €	- 88.576,00 €
Iva a debito (split payment)	26.956,00 €	29.545,00 €	- 2.589,00 €
Iva a debito (att.commerciale)	339,00 €	3.623,00 €	- 3.284,00 €
Erario c/ritenute lavoro autonomo	20,00 €	1.629,00 €	- 1.609,00 €
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	23.022,00 €	22.614,00 €	408,00 €
Irap	46.039,00 €	58.591,00 €	- 12.552,00 €
Ires	10.010,00 €	78.960,00 €	- 68.950,00 €
Imposte per accertamenti definitivi	- €	- €	- €
Imposte per contenziosi conclusi	- €	- €	- €
Altri debiti tributari	- €	- €	- €
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	76.254,00 €	81.314,00 €	- 5.060,00 €
Inps	- €	96,00 €	- 96,00 €
Inpdap	76.254,00 €	81.218,00 €	- 4.964,00 €
Inail			
Debiti verso personale dipendente:	183.085,00 €	170.385,00 €	12.700,00 €
Retribuzioni personale dipendente	- €	- €	- €
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	183.085,00 €	170.385,00 €	12.700,00 €
Altri debiti verso privati:	23.268,00 €	20.879,00 €	2.389,00 €
Verso utenti	17.355,00 €	14.360,00 €	2.995,00 €
Verso affittuari	2.213,00 €	2.213,00 €	- €
Altri debiti verso privati	- €	- €	- €
Per cessione del quinto e pignoramento	- €	3.037,00 €	- 3.037,00 €
Per collaboratori	- €	- €	- €
Verso Sindacati	- €	1.269,00 €	- 1.269,00 €
Debiti v/so organi istituzionali	3.700,00 €	- €	3.700,00 €
Fatture da ricevere e note di accredito da emettere	357.247,00 €	340.225,00 €	17.022,00 €
Totale	746.240,00 €	807.765,00 €	- 61.525,00 €

Nell'esercizio 2021 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere

E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 01/01/2021	1.187,00 €
Valore al 31/12/2021	240,00 €
Variazione	- 947,00 €

Risconti passivi

Valore al 01/01/2021	93.363,00 €
Valore al 31/12/2021	86.136,00 €
Variazione	- 7.227,00 €

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

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP .

In particolare al 31.12.2021 non sono presenti situazioni che richiedano l'evidenziazione in questa sezione del Bilancio.

CONTO ECONOMICO**Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2021.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

I rischi e gli oneri futuri ,per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa , sono stati prudenzialmente contabilizzati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2020	6.676.519,00 €
Valore al 31/12/2021	6.957.493,00 €
Variazione	280.974,00 €

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.698.467,00 €
Rette	2.239.838,00 €
Rette servizi non convenzionati	458.629,00 €
Oneri a rilievo sanitario:	1.752.244,00 €
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.752.244,00 €
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	1.373.857,00 €
Rimborsi spese per attività in convenzione	551.028,00 €
Altri rimborsi da attività tipiche	822.829,00 €
Altri ricavi:	1.098,00 €
Trasferimenti per progetti vincolati	- €
Altri ricavi diversi	1.098,00 €
Totale	5.825.666,00 €

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	- €
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €
Quota utilizzo contributi in conto capitale	262.194,00 €
Quota utilizzo contributi in conto capitale	262.194,00 €
Totale	262.194,00 €

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso			
Lavori in corso su ordinazioni			
Totale			

Non sono presenti al 31/12/2021 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	657.393,00 €
Fitti attivi da fondi e terreni	80.607,00 €
Fitti attivi da fabbricati urbani	576.786,00 €
Altri fitti attivi istituzionali	- €
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	25.703,00 €
Rimborsi spese condominiali ed altro	- €
Rimborsi Inail	4.177,00 €
Rimborsi assicurativi	1.377,00 €
Altri rimborsi da personale dipendente	- €
Altri rimborsi diversi	20.149,00 €
Plusvalenze ordinarie:	- €
Plusvalenze ordinarie	- €
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	26.116,00 €
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	26.116,00 €
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	- €
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	- €
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	- €
Altri ricavi istituzionali:	- €
Altri ricavi istituzionali	- €
Ricavi da attività commerciale:	27.658,00 €
Ricavi per attività di mensa	- €
Ricavi da sponsorizzazioni	- €
Fitti attivi e concessioni (assoggettate ad Iva)	- €
Altri ricavi	27.658,00 €
Totale	736.870,00 €

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	- €
Contributi in c/ esercizio dalla Regione	- €
Contributi dalla Provincia	- €
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	- €
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	- €
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	- €
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	132.763,00 €
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	132.763,00 €
Altri contributi da privati:	- €
Altri contributi da privati	- €
Totale	132.763,00 €

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2020	6.581.621,00
Valore al 31/12/2021	6.694.576,00
Variazione	112.955,00

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	11.095,00 €
Presidi per incontinenza	66.450,00 €
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	98.013,00 €
Altri beni socio sanitari	48.910,00 €
Totale	224.468,00 €

b) Acquisti di beni tecnico-economali H

Descrizione	Importo
Generi alimentari	93.048,00 €
Materiale di pulizia e igienizzazione	19.560,00 €
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	25.054,00 €
Altri beni tecnico-economali	11.743,00 €
Totale	149.405,00 €

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio assistenziale	3.831,00 €
Appalto gestione attività infermieristica	- €
Appalto gestione attività riabilitativa	- €
Totale	3.831,00 €

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	16.772,00 €
Servizio lavanderia e lava nolo	34.100,00 €
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	336.767,00 €
Servizio di ristorazione (mensa)	368.932,00 €
Servizio di vigilanza	2.928,00 €
Altri servizi diversi	74.150,00 €
Totale	833.649,00 €

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	2.920,00 €
Altre spese di trasporto	- €
Totale	2.920,00 €

d), e) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	- €
(podologo, parrucchiera)	- €
Consulenze sanitarie:	- €
Infermieristiche	- €
Mediche	- €
Altre consulenze:	10.775,00 €
Consulenze tecniche	- €
Consulenze amministrative	10.775,00 €
Consulenze legali	- €
Totale	10.775,00 €

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (Operatori Socio Sanitari, Addetti all'Assistenza di Base, ecc...)	1.585.867,00 €
Collaborazioni mediche	307.150,00 €
Collaborazioni infermieristiche	- €
Mediche	- €
Amministrative	128.031,00 €
Tecniche.	95.168,00 €
Totale	2.116.216,00 €

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	7.802,00 €
Energia elettrica	134.552,00 €
Gas e riscaldamento	103.211,00 €
Acqua,	44.176,00 €
Altre utenze	74,00 €

Totale	289.815,00 €
--------	------------------------

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	-
Fabbricati istituzionali	23.413,00 €
Fabbricati urbani	89.288,00 €
Impianti e macchinari	-
Automezzi	6.136,00 €
Altre manutenzioni e riparazioni	5.644,00 €
Totale	124.481,00 €

i) Costo per organi istituzionali

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. e del Regolamento Regionale di Contabilità, si evidenziano di seguito i compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed all'Organo di Controllo Contabile.

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	22.550,00 €
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	8.000,00 €
Compenso Nucleo di valutazione Monocratico	8.000,00 €
Totale	38.550,00 €

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	91.715,00 €
Totale	91.715,00 €

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	
Oneri vitalizi e legati	
Altri sussidi e assegni	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	4.146,00 €
Altri servizi	51.497,00 €
Totale	55.643,00 €

8) Godimento beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	- €
Leasing	- €
Service	8.253,00 €
Totale	8.253,00 €

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale, che al 31 Dicembre 2021 riporta un costo complessivo di Euro 2.032,457:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.258.925,00 €
Competenze variabili	305.933,00 €
Competenze per il lavoro straordinario	16.148,00 €
Variazione fondo ferie e festività non godute	5.460,00 €
Rimborso competenze personale in comando	- 21.535,00 €
Altre competenze	350,00 €
Totale	1.565.281,00 €

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	431.406,00 €
Oneri su variazione ferie e festività non godute	- €
Inail	13.886,00 €
Rimborso oneri sociali su personale in comando	- €
Totale	445.292,00 €

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	144,00 €
Altri costi personale dipendente	21.740,00 €
Totale	21.884,00 €

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione:

	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato			
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	52	51	-1
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	
Personale amministrativo - comparto	4	4	
Altro personale - dirigenza	0		
Altro personale - comparto	4	5	+1
Personale a tempo indeterminato	60	60	
Personale dipendente in servizio a tempo determinato			
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale Sociale socio assistenziale e sanitario- comparto			
Personale amministrativo - dirigenza	0	1	1
Personale amministrativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	1	0	-1
Personale a tempo determinato	1	1	
Totale personale dipendente	61	61	

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	- €
Amm.to costi di pubblicità	- €
Amm.to software e altri diritti di utilizzo	5.602,00 €
Migliorie su beni di terzi	7.417,00 €
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	- €
Totale	13.019,00 €

a) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	167.368,00 €
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	54.954,00 €
Ammortamento impianti e macchinari	27.428,00 €
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	47.234,00 €
Ammortamento mobili e arredi	48.949,00 €
Amm.to macchine d'ufficio e computer	12.311,00 €
Ammortamento Automezzi	12.710,00 €
Ammortamento altri beni	14,00 €
Totale	370.968,00 €

b) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	€ 0
Totale	€ 0

L'Azienda nell'esercizio 2021 non ha effettuato svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

L'ASP per il primo anno ha ritenuto di valutare le rimanenze finale.

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa .

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	- €
Rimanenze finali di beni socio sanitari	- 36.643,00 €
Variazione delle materie prime e dei beni di consumo socio sanitari	- 36.643,00 €

b) Variazione delle rimanenze di beni tecnico economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	- €
Rimanenze finali di beni tecnico economici	- 24.455,00 €
Variazione dei beni tecnico economici	- 24.455,00 €

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Per controversie legali	10.000,00 €
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	10.000,00 €
Per prestiti sull'onore	- €
Per rischi su crediti	7.180,00 €
Totale	27.180,00 €

Nel corso del 2021 sono stati effettuati nuovi accantonamenti per rendere congrua la copertura delle potenziali passività latenti.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	- €
Per manutenzioni cicliche	- €
Oneri a utilità ripartita personale cessato	- €
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	211.000,00 €
Ferie e festività non godute personale dipendente	- €
Recupero ore straordinarie personale dipendente	- €
Per rendite vitalizie e legati	- €
Per interessi passivi fornitori	- €
Altri accantonamenti	- €
Totale	211.000,00 €

Nel corso del 2021 sono stati effettuati nuovi accantonamenti per rendere congrua la copertura delle potenziali passività latenti.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	1.198,00 €
Spese di rappresentanza	- €
Spese condominiali	3.061,00 €
Quote associative (iscrizioni)	1.522,00 €
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.432,00 €
Abbonamenti riviste e libri	2.536,00 €
Altri costi amministrativi	4.874,00 €
Totale	15.623,00 €

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	81.278,00 €
Tributi a consorzi di bonifica	6.421,00 €
Imposta di registro	648,00 €
Imposta di bollo	- €
Altre imposte non sul reddito	- €
Totale	88.347,00 €

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	32.223,00 €
Tassa di proprietà automezzi	1.181,00 €
Altre tasse	257,00 €
Totale	- €
Altri oneri diversi di gestione:	- €
Altri oneri diversi di gestione	- €
Totale	33.661,00 €

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	- €
Totale	- €

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	13.697,00 €
Sopravvenienze passive altre attività	- €
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	- €
Altre sopravvenienze passive	3,00 €
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	- €
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	- €
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	- €
Altre insussistenze dell'attivo	- €
Totale	13.700,00 €

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	- €
Totale	- €

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2020	193,00 €
Valore al 31/12/2021	- 351,00 €
Variazione	- 544,00 €

15) Proventi da partecipazioni

Descrizione	Importo
(+) Proventi da partecipazioni:	
In società partecipate	- €
Da altri soggetti	- €
Totale	- €

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	300,00 €
Interessi attivi bancari e postali	12,00 €
Proventi finanziari diversi	7,00 €
Totale	319,00 €

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	- €
Interessi passivi verso fornitori	- €
Interessi passivi su depositi cauzionali	- €
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	- €
Altri oneri finanziari diversi	- 670,00 €
Totale	- 670,00 €

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2020	- €
Valore al 31/12/2021	- €
Variazione	- €

18) Rivalutazioni

Descrizione	Importo
Rivalutazioni di partecipazioni:	
Rivalutazioni di partecipazioni	- €
Rivalutazioni di altri valori mobiliari:	
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	- €
Totale	- €

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Descrizione	Importo
Svalutazioni di partecipazioni:	
Svalutazioni di partecipazioni	- €
Svalutazioni di altri valori mobiliari:	
Svalutazioni di altri valori mobiliari	- €
Totale	- €

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2020	241.785,00 €
Valore al 31/12/2021	78.261,00 €
Variazione	- 163.524,00 €

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali:	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	67.478,00 €
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie: Sopravvenienze attive straordinarie	10.783,00 €
Totale	78.261,00 €

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie:	
Minusvalenze straordinarie	€ -
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie: Insussistenze dell'attivo straordinarie	€ -
Totale	€ -

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	- 126.372,00 €
Irap altri soggetti	- 132.340,00 €
Irap su attività commerciali	- 2.121,00 €
Totale	- 260.833,00 €

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'Irap sulla attività commerciale è stata calcolata con applicazione dell'aliquota del 3,9%.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	- 78.960,00 €
Totale	- 78.960,00 €

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2021. L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 1.033 e sarà cura dell'Assemblea dei soci, in conformità di quanto sancito nello Statuto, ad individuarne le modalità di utilizzo.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2021 l'ASP ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Asp, attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

L'attività commerciale svolta è relativa alla locazione di beni mobili.

E' stata considerata commerciale anche l'attività di concessione in uso di parte dei locali di Viale della Lirica.

Nell'esercizio 2021 non sono stati attribuiti quote di costi promiscui all'attività commerciale anche se previsto all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R..

Il Conto Economico dell'attività commerciale si concretizza come segue :

RICAVI :

Locazione di beni mobili euro 27.658

Concessione in uso locali euro 7.000

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2021 (Modello REDDITI 2022), oltre al reddito d'impresa, l'ASP dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello REDDITI/2022, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del D.P.R. 29 Settembre 1973, n. 601.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente dell'Asp
Avv. Fabiola Gardelli
firmato digitalmente

Il Direttore dell'ASP
Dott. Raoul Mosconi
firmato digitalmente