

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2019

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.4 del 20.08.2020

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre state utilizzate 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, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle stesse redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, 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 d'esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

Criteri di redazione

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2324, parte integrante del Bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 ove gli importi del Bilancio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali; le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "Riserve statutarie" del Patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio, e nel Conto Economico tra le sopravvenienze dei "Proventi ed oneri straordinari".

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).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 sono quelli individuati nell'ambito del MANUALE OPERATIVO PER LE A.S.P.- I criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona -, a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economica – Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

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.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 01/01/2019	71.896
Valore al 31/12/2019	159.630
Variazione	87.734

Al 31/12/2019 sono presenti Crediti v/Soci per € 159.630 così formati: € 71.896 come crediti V/soci della ex ASP Valle del Marecchia relativi al ripiano delle perdite degli esercizi 2015 e 2016 della ex ASP Valle del Marecchia e € 87.734 come crediti v/soci dell'ASP Valloni Marecchia relativi al ripiano di parte delle perdite per l'esercizio 2018 come stabilito dalla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'ASP Valloni Marecchia n. 2 del 23.07.2019.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono 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 d'acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

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 dai periodi/aliquote di seguito evidenziati¹:

- Costi impianto e di ampliamento
- periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
- periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- periodo di ammortamento 5 anni/aliquota 20%
- Migliorie su beni di terzi
- periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Immobilizzazioni in corso ed acconti
- non soggette ad ammortamento
- Altre immobilizzazioni immateriali
- periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%

Valore al 01/01/2019	17.323
Valore al 31/12/2019	17.483
Variazione	160

¹ Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	57.437
Valore al 01/01/2019	8.881
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.708
Valore al 31/12/2019	5.173

I decrementi sono da imputarsi unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2019 non sono presenti costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità in bilancio.

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	64.657
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	58.644
Valore al 01/01/2019	6.013
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.528
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.316
Valore al 31/12/2019	11.225

Gli incrementi derivano dall'acquisto del gestionale "Cartella socio sanitaria" utilizzato nelle Case Residenze per Anziani e dal costo di Start-up (impostazione iniziali e configurazioni) del servizio di gestione degli adempimenti relativi alla rilevazione delle presenze del personale e relativa attivazione del portale web. I decrementi sono da imputarsi agli ammortamenti d'esercizio.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2019 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	1.625
Valore al 01/01/2019	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	0

Al 31/12/2019 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2019 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	53.560
Valore al 01/01/2019	150
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	75
Valore al 31/12/2019	75

I decrementi di valore delle "Costo pubblicazioni bando pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	146.255
Valore al 01/01/2019	2.279
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.269
Valore al 31/12/2019	1.010

I decrementi di valore delle "Formazioni e consulenze pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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 rettificata 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:

- Terreni (non soggetti ad ammortamento);
- Fabbricati: 3%;
- 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 (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers 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.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze di immobili in via generale sono considerate ad incremento del valore di quest'ultimi se ritenute inscindibili dagli stessi o, in caso contrario, "inventariate" autonomamente e rilevate disgiuntamente dal valore degli immobili.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati 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 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 01/01/2019	37.930.717
Valore al 31/12/2019	37.213.681
Variazione	-717.036

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2019 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	732.740
Valore al 01/01/2019	732.740
(+) 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 31/12/2019	732.740

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	22.436.761
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	6.831.384
Valore al 01/01/2019	15.605.377
(+) Acquisizioni dell'esercizio	161.183
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Imm.zioni in corso e acconti mat.)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	684.663
Valore al 31/12/2019	15.081.897

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a:

- Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e segnalazione incendi a servizio della sede dell'Ente sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1. Intervento obbligatorio per ottenere il Certificato di Prevenzione incendi della Sede Istituzionale;
- Realizzazione e posa in opera di barre di sicurezza presso le finestre della CRA 2 in Via Di Mezzo n.1 a Rimini;
- Installazione unità refrigerante per climatizzazione negli Uffici Amministrativi presso la Sede dell'Ente in Via Di Mezzo;
- Adeguamento sistema antifumo/antincendio della Casa Residenza per anziani "CRA di Verucchio";
- Realizzazione impianto di ventilazione meccanica presso la Casa Residenza per anziani "CRA Suor Angela Molari" di Santarcangelo di Romagna;
- Installazione nuova caldaia presso gli "Alloggi con servizio per anziani I Servi" di Rimini;
- Adeguamento impianto ossigeno a rete della Struttura Residenziale CRA2 Rimini;
- Installazione dissuasori colombi presso CRA 1 Rimini;
- Pratiche edilizie per realizzazione vasca di accumulo antincendio presso la CRA di Verucchio;
- Progettazione adeguamento antincendio sede dell'Ente a Rimini in Via Di Mezzo II Step.

I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	24.178.951
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	3.640.289
Valore al 01/01/2019	20.538.662
(+) Acquisizioni dell'esercizio	578.180
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	5.400
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	630.193
Valore al 31/12/2019	20.481.249

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a:

- Ristrutturazione e relativo collaudo di parte dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni";
- Ristrutturazione (lavori edili e impianto idrico), installazione di impianto rilevatori fumo e antincendio e installazione di impianto di video sorveglianza del Residence di Via Graf;
- Pratiche edilizie per l'immobile di Via Aleardi;
- Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni per la realizzazione di alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare;
- Fornitura e posa in opera di n. 2 portoni nell'edificio di Piazza Malatesta.

I decrementi di valore sono da imputare ad un giroconto del valore di € 5.400,00 relativo alla Celletta con Madonna in quanto tale cespite fa parte dei "Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile" e agli ammortamenti dell'esercizio.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2019 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	0
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2019	0
Valore al 01/01/2019	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.400
(+) 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 31/12/2019	5.400

Al 31/12/2019 è stato correttamente imputato il valore relativo alla Celletta con Madonna per errata imputazione ai "Fabbricati del patrimonio disponibile" per € 5.400.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	431.527
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2019	310.873
Valore al 01/01/2019	120.654
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.877
(+) 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	37.715
Valore al 31/12/2019	95.816

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2019 sono da riferirsi a:

- Installazione Boiler presso la cucina della RSA in Via Monte Ugone 5 a Verucchio;
- Installazione centralino telefonico presso la Casa Residenza per anziani CRA di Verucchio;

- Condizionatore autonomo per CRA Santarcangelo;
- Condizionatore autonomo per sala server in Via Di Mezzo Rimini;
- Condizionatore autonomo per sala da pranzo e aspiratore elicoidale per la CRA1 in Via Di Mezzo n.1 di Rimini;

I decrementi di valore degli Impianti e Macchinari sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	332.889
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	296.476
Valore al 01/01/2019	36.413
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.379
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.326
Valore al 31/12/2019	34.466

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2019 sono da riferirsi a:

- Acquisto carrozzine pieghevoli per la CRA di Rimini;
- Acquisto sollevatore più imbragatura per la CRA di Rimini;
- Acquisto sedia doccia per la CRA di Verucchio;
- Acquisto di frigorifero per farmaci per la CRA di Verucchio.

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	1.592.333
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	768.197
Valore al 01/01/2019	824.136
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	120.520
Valore al 31/12/2019	703.616

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	32.274
Valore al 01/01/2019	32.274
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	32.274

11) Macchine Ufficio elettromec. ed elettroniche, computers ed altri strum. elettron.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	74.633
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	72.753
Valore al 01/01/2019	1.880
(+) Acquisizioni dell'esercizio	813
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.200
Valore al 31/12/2019	1.493

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2019 sono da riferirsi a

- Acquisto fotocopiatore e stampante per Nidi;
- Acquisto di 1 PC per Uffici amministrativi;
- Acquisto stampante per Uffici amministrativi.

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti d'esercizio.

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	82.686
Valore al 01/01/2019	32
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	32
Valore al 31/12/2019	0

I decrementi di valore degli automezzi sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	185.479
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	154.298
Valore al 01/01/2019	31.181
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.166
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	5.273
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	5.273
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.617
Valore al 31/12/2019	44.730

Nel corso del 2019 sono stati acquistati i seguenti beni:

- Acquisto TV led per CRA1 in Via Di Mezzo n.1 a Rimini;
- Acquisto piani ad induzione per Residence Via Graf;
- Acquisto frigoriferi;
- Acquisto orologio marcatempo per Residence Via Graf;
- Acquisto Piano di cottura a gas;
- Acquisto di tre carrelli per distribuzione pasti per la CRA1 in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili (forno microonde, frigorifero, cucina a gas 4 fuochi e forno) ed agli ammortamenti dell'esercizio.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2019	7.368
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2019	
Valore al 01/01/2019	7.368
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	7.368
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	0

È stato effettuato un Giroconto del valore delle immobilizzazione in corso e acconti a "Fabbricati del patrimonio indisponibile" in quanto si riferivano alla "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e segnalazione incendi a servizio della sede dell'Ente sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1". La realizzazione dell'impianto è terminata nel corso del 2019.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Trattasi esclusivamente di crediti per cauzioni su contratti di utenze in essere, esposti al loro valore nominale/contrattuale; nella fattispecie si ritiene il valore di realizzo ben rappresentato dal valore nominale degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2019	204
Valore al 31/12/2019	204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Al 31/12/2019 non sono presenti partecipazioni in bilancio

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2019	204
Valore di realizzo al 01/01/2019	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2019	204

Detto conto contiene il valore di cauzioni ancora in essere alla data del bilancio.

3) Altri titoli

Al 31/12/2019 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

C) Attivo circolante**I – Rimanenze**

Sono costituite da beni di consumo socio-sanitari, tecnico-economali e di consumo presso gli asili nido. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

1) Rimanenze beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2019	18.626
Valore al 01/01/2019	18.626
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	6.766
Valore al 31/12/2019	25.392

2) Rimanenze di beni tecnico economali e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/01/2019	11.952
Valore al 01/01/2019	11.952
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	2.387
Valore al 31/12/2019	14.339

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/01/2019	3.744
Valore al 01/01/2019	3.744
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	515
Valore al 31/12/2019	3.229

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2019, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2019, acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, determinato tenendo in considerazione sia le condizioni economiche generali che parametri oggettivi del debitore (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

Valore al 01/01/2019	12.508.580
Valore al 31/12/2019	11.539.982
Variazione	-968.598

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto dei correlati Fondi svalutazione, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti verso patrimonio e altri	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2019	605.988		10.150.884	1.174.475	48.105	39.663	510.081	270.504	12.799.700
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2019	-277.345	0	0	0	0	0	-13.775	0	-291.120
Valore di realizzo all' 01/01/2019	328.643	0	10.150.884	1.174.475	48.105	39.663	496.306	270.504	12.508.580
(+) Incrementi dell'esercizio	2.286.936	0	1.146.661	2.226.928	245.630	200.636	1.527.054	763.977	8.397.822
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.422.486		-1.473.399	-2.933.186	-247.918	-204.118	-1.766.986	-282.791	-9.330.884
(+) Utilizzo del fondo	8.584	0	0	0	0	0	0	0	8.584
(-) Svalutazione al fondo	-38.217	0	0	0	0	0	-5.903	0	-44.120
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2019	163.460	0	9.824.146	468.217	45.817	36.181	250.471	751.690	11.539.982

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2019, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti per Euro 44.120,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2019 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	163.460			163.460
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	511.603	1.334.094	7.978.449	9.824.146
Crediti verso Azienda sanitaria	468.217	0	0	468.217
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	45.817	0	0	45.817
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	36.181			36.181
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	250.471			250.471
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	751.690			751.690
Totale	2.227.439	1.334.094	7.978.449	11.539.982

² Così come stabilito dal disposto combinato degli art. 2424 e 2427 comma 1) punto 6

I crediti verso patrimonio e altri soggetti privati sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	90.270,00
Crediti per fitti da fabbricati urbani	32.518,00
Crediti per fitti da fabbricati rurali	705,00
Crediti v/personale dipendente	36,00
Crediti v/altri soggetti privati	20.934,00
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	125.686,00
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-19.678,00
Totale	250.471

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2019, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti, al 31/12/2019, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2019	834.708
Valore al 31/12/2019	501.181
Variazione	-333.527

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Denaro e valori in cassa	421	1.380	959
Istituto tesoriere	56.325	169.749	113.424
Conti correnti bancari	777.962	330.052	-447.910
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	834.708	501.181	-333.527

Il totale rappresenta la disponibilità liquida 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.

Ratei attivi

Valore al 01/01/2019	7.549
Valore al 31/12/2019	20.740
Variazione	13.191

Risconti attivi

Valore al 01/01/2019	46.002
Valore al 31/12/2019	46.499
Variazione	497

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ratei relativi a locazione terreni Montetauro Piccioni a Agriucola Millenium	797
Ratei relativi a locazione Palazzo Palloni	18.672
Ratei relativi a storno utenze acqua	315
Ratei relativi a storno assicurazione RCT Verucchio	956
Totale	20.740

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti su abbonamenti	213
Risconti su altri servizi diversi	405
Risconti su costi assicurativi	40.896
Risconti su canoni di manutenzione	545
Risconti su fitti attivi	2.755
Risconti su imposta di bollo + imposta di Registro	1.154
Risconti su lavoro interinale	440
Risconti su tassa di proprietà automezzi	91
Totale	46.499

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 ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

- **Garanzie prestate.**

Le predette garanzie sono quelle rappresentate da:

- Ipoteca di EURO 10.500.000 inerente il mutuo contratto con la Cassa di Risparmio di Rimini ora Credit Agricole per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni";
- Fidejussione a favore del Comune di Rimini a garanzia della gestione da parte dell'ASP dei nidi comunali "Cerchio Magico", "Bruco Verde" e "Aquilotto" pari ad Euro 126.328,00.

- **Garanzie ricevute.**

Trattasi di:

- Fidejussione rilasciata dalla RTI Elior-Camst in favore dell'ASP Valloni Marecchia per € 114.612,00 a garanzia del servizio di ristorazione e distribuzione pasti presso le strutture dell'ASP in appalto alla RTI sopra citata;
- Fidejussione rilasciata da Acquarello/Formula servizi alla persona in favore di ASP Valloni Marecchia per € 91.344,96 a garanzia del servizio di gestione del Nido d'infanzia Belnido e della scuola materna interaziendale La Gioia;
- Fidejussione rilasciata da Davani Giuseppe & C. SNC per € 5.367,00 a garanzia dei "Lavori di modifiche impianto di rilevazione e segnalazione incendi ed impianto elettrico a servizio della sede istituzionale a Rimini in Via Di Mezzo n.1";

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente 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.

Patrimonio netto**I - Fondo di dotazione**

Valore al 01/01/2019	41.874.253
Valore al 31/12/2019	40.420.763
Variazione	1.453.490

Descrizione	01/01/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2019 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-2.692.653	5.400		-2.687.253
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	26.379.571		999.792	25.379.779
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.683.217		59.706	2.623.511
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	525.875	65.069		590.944
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.254.020	0		2.254.020
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	8.415.631		439.849	7.975.782
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421	0	0	4.421
Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464	0	0	464
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
Riserve statutarie (da arrotondamenti)	-1	0		-1
Utili portati a nuovo	4.868		4.868	0
Perdite portate a nuovo	-83.268	4.868	356.244	-434.644
Utile d'esercizio				
Perdita dell'esercizio	-443.978	443.978	112.346	-112.346
Totale	41.874.253	519.315	1.972.805	40.420.763

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (Delibera dell'Assemblea dei Soci N 4 del 20/12/2017), ha subito le seguenti variazioni:

- + Euro 5.400,00 per giroconti valore Celletta con Madonna.

II - Contributi in c/capitale all'1/4/2016

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto della costituzione, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale; detti contributi saranno da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale (all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economica).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 999.792,00).

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

- Utilizzati

Rappresentano sia somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione, che destinazioni di utili d'esercizi precedenti, anch'essi destinati ad investimenti a carattere pluriennale, conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

Trattasi quindi di contributi aventi un originario vincolo di destinazione d'uso, ora da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

Nel corso dell'esercizio 2019 le variazioni in diminuzione, pari a € 59.706, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti.

- Da utilizzare

Il saldo iniziale è costituito dalle somme iscritte all'01/04/2016, così come derivanti dalle ASP estinte, per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione.

Nel corso del 2019 detti contributi hanno subito un aumento per € 65.069 da attribuirsi al contributo Regionale per utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016. (Progetto Dopo di Noi). Tale contributo è destinato alla ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni per la realizzazione di alloggi per disabili gravi. L'utilizzo di tali contributi trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

- Da utilizzare

Sono costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione il cui utilizzo trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

- Utilizzate

Trattasi di contributi aventi un originario vincolo di destinazione d'uso, ora da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

La voce non è presente.

VI – Riserve statutarie

La voce non è presente.

VII – Utili portati a nuovo

Al 31/12/2019 gli utili portati a nuovo sono stati utilizzati per la copertura delle perdite degli anni precedenti, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2019 risultano iscritte in tale posta le perdite degli anni pregressi coperte parzialmente dagli utili portati a nuovo per € 4.868.

IX – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2019 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2019 pari a € 112.346

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 fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2019	435.952
Valore al 31/12/2019	361.299
Variazione	74.653

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2019
Fondo per imposte anche differite	€ 101.231	€ 29.792		€ 71.439
Totale	€ 101.231	€ 29.792	€ 0	€ 71.439

In tale Fondo sono presenti gli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2018 riferiti ad una complessa verifica avviata dal Comune di Rimini in materia di mancato pagamento di IMU dall'anno 2014 all'anno 2017, in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP). Durante l'anno sono stati utilizzati € 29.792 relativi all'accertamento IMU anno 2014 comprensivo delle sanzioni (in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2019
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 4.870	€ 550		€ 4.320
Fondo per controversie legali in corso	€ 107.545	€ 20.103		€ 87.442
Totale	€ 112.415	€ 20.653	€ 0	€ 91.762

Nel F.do per controversie legali in corso sono presenti degli accantonamenti rilevati al 31/12/2018, a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale della Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati, al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio, da una dipendente della Cooperativa stessa.

All'adempimento imposto dal Tribunale di Rimini aveva integralmente provveduto la Società di Assicurazione della Cooperativa che, successivamente, richiese formalmente il rimborso del 50% di quanto corrisposto, ma che non ha mai trovato alcun riscontro nella contabilità dell'Asp Valloni e conseguentemente non è mai stata pagata. L'attuale amministrazione, che non era al corrente della vicenda citata, ha stabilito di accantonare la somma, ora ulteriormente e formalmente sollecitata, composta oltre che dal capitale anche da interessi e spese legali. A seguito di trattativa, la Compagnia di assicurazione ha accettato il rimborso della sola parte capitale escludendo interessi e spese legali pari a € 87.000 e pertanto il F.do per controversie legali in corso è stato ridotto di € 20.103 (sopravvenienze attive).

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione riguarda accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015. Nel corso del 2019 sono stati utilizzati € 550 per rimborso danni ad oggetti di proprietà degli anziani ospiti.

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2019
Fondo per spese legali			0	0
Fondo manutenzioni cicliche		0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente			5.180	5.180
F.do recupero ore straord. person. dipend.	11.649	3.261	0	8.388
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.				0
F.do per ruoli contributivi arretrati				0
F.do indennità di risultato				0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale				0
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	186.088	28.546		157.542
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	20.460	623	3.042	22.879
Totale	222.306	32.430	8.222	198.098

Al 31.12.2019 sono stati effettuati degli accantonamenti al F.do rinnovi contrattuali personale dipendente al F.do rinnovi contrattuali personale interinale relativi al rinnovo del contratto dei dipendenti pubblici 2019/2021 come stabilito nella "Relazione tecnica alla legge di Bilancio dello Stato 2020".

Gli utilizzi dei F,di sopra evidenziati sono stati effettuati unicamente in ottemperanza ai principi di prudenza e competenza economica.

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. Non risultano nell'ASP tale categorie di lavoratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2019	-
Valore al 31/12/2019	-
Variazione	-

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 01/01/2019	8.881.841
Valore al 31/12/2019	8.571.422
Variazione	-310.419

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				0
Debiti per mutui e prestiti	179.966	790.960	5.567.444	6.538.370
Debiti verso Istituto Tesoriere				0
Debiti per acconti				0
Debiti verso fornitori	755.361			755.361
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	45.120			45.120
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	303			303
Debiti Tributari	149.681			149.681
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	132.922			132.922
Debiti verso personale dipendente	225.382			225.382
Altri debiti verso privati	145.610			145.610
Altri debiti	1.444			1.444
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	575.727			575.727
Totale	2.213.018	790.960	5.567.444	8.571.422

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Non sono presenti, al 31/12/2019, debiti verso soci per finanziamenti.

2) Debiti per mutui e prestiti

Rappresenta il debito in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Nello specifico, trattasi del prestito richiesto alla Carim di Rimini ora Credit Agricole, per i lavori di ristrutturazione Palazzo Valloni.

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Mutuo Carim	6.711.742	6.538.370	-173.372
Totale	6.711.742	6.538.370	-173.372

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Non sono presenti, al 31.12.2019, debiti verso tesoriere.

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	100	0	-100
Totale	100	0	-100

4) Debiti per acconti

Non sono presenti, al 31.12.2019, debiti per acconti.

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Clients conto Anticipi	63	0	-63
Totale	63	0	-63

5) Debiti verso fornitori

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

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti v/fornitori	936.563	755.361	-181.202
Totale	936.563	755.361	-181.202

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2019, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2019, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2019, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	64.798	45.120	-19.678
Totale	64.798	45.120	-19.678

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	1.502	1.502	0
Totale	1.502	1.502	0

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0	12	12
Asp Magiera Ansaloni	1.150	0	-1150
ANAC Autor.Nazionale Anticorruz.	30	0	-30
INPDAP previdenza credito	291	291	0
Totale	1.471	303	-1.168

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
12) Debiti tributari:			0
IVA su vendite		0	
Erario c/IVA	24.730	10.149	-14.581
Erario C/IVA commerciale	-8.599	-11.492	-2.893
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	50.029	71.715	21.686
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	342	1.388	1.046
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.708	3.842	1.134
Debiti Irap	68.774	59.281	-9.493
Debiti per IMU	9.635		-9.635
Debiti per TARI	22.994		-22.994
Debiti Ires	0	14.798	14.798
Altri debiti tributari	0		0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	170.613	149.681	-20.932
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	941	1.139	198
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	98.730	114.490	15.760
Debiti v/INPDAP-INADEL	13.747	13.501	-246
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	1.063	1.234	171
Debiti verso Fondi Pensione	220	223	3
Debiti Inail	2.209	0	-2.209
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	119.245	132.922	13.677
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	185.233	225.382	40.149
Totale debiti verso personale dipendente	185.233	225.382	40.149
15) Altri debiti verso privati:	116.405	145.610	29.205
Verso utenti	0	550	550
Altri debiti verso privati	116.405	145.060	28.655
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	571.559	575.727	4.168
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.185	850	-335
18) Debiti V/Sindacati	1.362	594	-768
			0
Totale	1.165.602	1.230.766	65.164

E' opportuno rilevare che nell'ambito dei debiti tributari è incluso il credito iva inerente l'attività commerciale che, unicamente per vincoli procedurali, è rappresentato con segno negativo in tale posta contabile.

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 01/01/2019	22.417
Valore al 31/12/2019	24.123
Variazione	1.706

Trattasi di ratei calcolati sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Consulenze servizi educativi Bellaria;
- Utenza acqua;
- Rette servizi CRA;
- Stipendi competenze fisse;
- Indennità CdA;
- Noleggi;
- Utenze telefoniche;
- Oneri Bancari;
- Imposte di bollo.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2019	236.838
Valore al 31/12/2019	164.752
Variazione	-72.086

Trattasi di risconti calcolati sulle tipologie di ricavo di seguito indicate:

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni;

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

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 31/12/2019.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti criteri di conversione dei valori espressi in valuta.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

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 fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

Valore al 01/01/2019	8.357.536
Valore al 31/12/2019	8.627.679
Variazione	-270.143

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.452.778
Rette servizi Casa residenza Anziani	1.720.327
Rette servizi Gruppo appartamenti	40.537
Rette servizi Alloggi con Servizi	78.740
Rette servizi Nido Brucoverde	84.330
Rette servizi Nido Cerchio Magico	146.770
Rette servizi Nido Belnido	325.367
Rette servizi Nido Aquilotto	27.285
Corrispettivo frequenza Meeting center	3.950
Rette Scuola Infanzia La Gioia	21.440
Rette servizi Residence Via Graf	4.032
Oneri a rilievo sanitario:	1.704.893
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.497.511
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	177.603
Rimborso oneri a rilievo sanitario Residence Via Graf	29.779
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	678.044
Rimborso spese attività in convenzione	401.546
Rimborso costi progetti sociali	164.600
Rimborso personale in comando	10.167
Rimborso personale in comando Bellaria	83.010
Altri rimborsi nidi	5.052
Altri rimborsi diversi	13.669
Altri ricavi:	8.636
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	73
Rimborso imposta di bollo	4.616
Altri ricavi diversi	3.947

2) Costi capitalizzati

Rappresentano l'utilizzo dei contributi in conto capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti, così come evidenziato nell'ambito dei "decrementi" dello schema del patrimonio Netto della presente Nota integrativa.

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	1.493.947
Totale	€ 1.493.947

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2019 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo patrimonio immobiliare	661.182
Fitti da fondi e terreni	76.244
Fitti da fabbricati urbani	580.037
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	4.901
Fitti da terreni (redditi diversi)	
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	2.037
Rimborsi INAIL	553
Altri rimborsi diversi	737
Rimborsi assicurativi	
Rimborsi INAIL Nidi	747
Plusvalenze ordinarie:	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	83.530
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	62.762
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	13
Sopravv. Attività ordinaria Nidi	6.210
Sopravv. Attività ordinaria altre attività IRES	14.545
Altri ricavi istituzionali	37.299
Altri ricavi istituzionali	37.299
Ricavi da attività commerciale:	557.780
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	205.385
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	60.788
Ricavi per rimborso utenze IRES	181.494
Ricavi rimborso manutenzione IRES	95.632
Altri ricavi commerciali IRES	14.481
Totale	1.341.828

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi da Regione per gestione Nidi	23.819
Contributi da Comune di Rimini per nidi	731.100
Contributo da Comune di Bellaria	152.482
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	40.152
Totale	947.553

B) Costi della produzione**Costi della produzione**

Valore al 01/01/2019	8.500.473
Valore al 31/12/2019	8.429.343
Variazione	71.130

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.192
Presidi per incontinenza	35.012
Altri presidi sanitari	13.286
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	3.797
Materiali monouso	12.610
Presidi per incontinenza nidi	8.779
Totale	74.676

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	325
Materiale di pulizia	3.222
Articoli per manutenzione	6.946
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.167
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.748
Carburanti e lubrificanti	2.392
Prodotti igiene ospiti	8.249
Piccola attrezzatura per cucina	1.890
Spese varie di animazione ed uscite	3.153
Altri beni tecnico economali	4.060
Materiale di pulizia nidi	1.911
Cancelleria e materiale di consumo nidi	2.050
Materiale monouso nidi	3.163
Materiale didattico nidi	1.180
Articoli per manutenzione IRES	1.867
Spese varie di animazione ed uscite IRES	364
Altri beni tecnico - economali nidi	664
Totale	49.351

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
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	
Acquisto servizi attività infermieristica	38.435
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.139
Acquisto servizi gestione att. di animazione	4.366
Coordinamento sanitario	7.270
Spese servizi di podologia ed estetica	7.060
Totale	93.270

b) Acquisti di servizi externalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.886
Servizio lavanderia e lavanolo	125.450
Spese di igienizzazione	
Servizio di ristorazione	302.184
Servizio di pulizia	148.146
Servizio manutenzione area verde	4.194
Servizio di telesoccorso	1.634
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	3.605
Servizio gestione salute e sicurezza	3.637
Servizio di guardaroba ospiti	3.107
Elaborazione stipendi	16.494
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	134.867
Compenso agenzia interinale	51.412
Servizio manutentore CRA	7.893
Altri servizi socio-assistenziali	43.780
Prestazioni tecniche	2.524
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	4.659
Servizio Educatore Sociale Via Graf	17.734
Altri servizi diversi	7.475
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	8.956
Compenso agenzia interinale nidi	5.398
Servizio di ristorazione Nidi	110.955
Servizio di pulizia nidi	1.891
Servizio educativo Nidi	314.029
Servizi scuola materna	20.160
Servizio disinf. Deratt, deblat IRES	2.080
Servizio manutentore CRA IRES	14.226
Acquisto pasti commerciali IRES	200.624
Altri servizi diversi IRES	1.010
Totale	1.574.650

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	3.215
Totale	3.215

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	50.725
Totale	50.725
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	
Consulenze tecniche	12.806
Consulenze legali	6.431
Consulenze contabile e fiscale	8.510
Consulenze contabile e fiscale IRES	6.976
Consulenze servizi educativi	7.498
Consulenze nidi	2.200
Totale	44.421

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	585.410
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	156.446
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	62.571
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. tecniche	22.055
Lavoro interinale e form. coll. riabilitative	17.747
Lavoro interin e altre f. collab. animatore	50.602
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	78.426
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	86.452
Totale	1.059.709

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	6.024
Energia elettrica	121.871
Gas e riscaldamento	93.461
Acqua	19.158
Spese telefoniche ed internet nidi	1.410
Energia elettrica nidi	3.002
Acqua nidi	1.099
Spese telefoniche ed internet IRES	1.536
Energia elettrica IRES	91.035
Gas e riscaldamento IRES	84.099
Acqua IRES	17.233
Totale	439.928

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	488
Manutenzione e riparazione fabbricati	104.086
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezza	12.429
Canoni manutenzioni e riparazioni macch. uff. elettr e pc	10.445
Manutenzione e riparazione automezzi	2.185
Canoni manut.ne software gestionali	16.602
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	13.660
Altre manutenzioni e riparazione	153
Canoni per manutenzione imp. e attrezza. Nidi	911
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	921
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	4.027
Manutenzione e rip. fabbricati IRES	72.800
Manut. Imp.ti macch. e attrezza. IRES	400
Totale	239.107

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità gettone C.d.A.	3.300
Compensi nucleo di valutazione	7.000
Compensi, oneri e costi per Revisore	8.882
Totale	19.182

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	9.046
Assicurazione automezzi	1.867
Assicurazione RCT	28.450
Assicurazione vita e infortuni	694
Assicurazioni terreni	814
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	396
Ass.ne vita e inf, SC Bellaria	180
Altri costi assicurativi	4.526
Assicurazioni RCT Nidi	818
Assicurazione vita e infortuni nidi	431
Totale	47.222

k) Altri

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	21.272
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	12.907
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	1.871
Totale	36.050

8) Godimento beni di terzi**c) Service**

Descrizione	Importo
Noleggi	4.074
Canone illuminazione lampade votive	22
Totale	4.096

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:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.595.499
Competenze lavoro straordinario	
Variazione fondo ferie e festività non godute	-31.806
Competenze personale in comando Bellaria	77.338
Stipendi competenze fisse Nidi	460.254
Totale	2.101.285

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	435.138
Inail	16.048
INPS collaboratori	440
INPS disoccupazione	68
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	133.588
INAIL nidi	5.201
INPS disoccupazione nidi	6.879
Totale	597.362

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2019, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	443
Altri costi personale dipendente	
Medicina del lavoro 81/08	9.392
Rimborso spese trasferta nidi	15
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.000
Totale	10.850

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo, ha subito le seguenti variazioni:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	54	47	-7
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	8	-1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	3	3	0
Totale personale a tempo indeterminato	66	58	-8

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	0	-1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	24	24	0
Totale personale a tempo determinato	25	24	-1

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:	
ammortamento costi imp. e ampliamento	3.708
ammortamento software altri diritti util	4.316
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	75
ammortamento formazione e cons, plur	1.269
Totale	9.368

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	684.663
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	627.562
Ammortamento impianti e macchinari	37.715
Ammortamento attrezzature socio assistenziali, sanit. o spec. serv ps	9.326
Ammortamento mobili e arredi	120.520
Ammortamento macchine ufficio elettriche pc e st. inf.	1.200
Ammortamento automezzi	32
Ammortamento altri beni	7.617
Totale	1.488.635

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2019, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2019 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti e privati per €. 44.121.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	18.626
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-25.392
Totale	-6.766

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	11.385
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-12.798
Rimanenze iniziali valore bollati	568
Rimanenze finali valori bollati	-1.542
Totale	-2.387

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	3.744
Rimanenze finali beni nidi	-3.229
Totale	515

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento imposte per acc.in atto o presunti	
Accantonamento contro. Legali in corso	
Totale	0

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipen.	3.888
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. interinale	2.794
Accantonamento produttività	137.500
Accantonamento produttività nidi	13.000
Accantonamento rinnovi contratt. pers. dipendente nidi	1.292
Accantonamento rinnovi contratt. pers. interinale Nidi	248
Accantonamento indennità di risultato	11.500
Totale	170.222

14) Oneri diversi di gestione**a) Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	7.404
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.575
Abbonamenti, riviste e libri	937
Oneri bancari	129
Oneri bancari presentazioni SDD	1.991
Altri costi amministrativi	9.891
Spese postali e valori bollati nidi	156
Altri costi amministrativi Nidi	217
Oneri bancari e spese tesoreria nidi	1.137
Totale	26.437

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	120.128
Tributi a consorzio di bonifica	3.162
Imposta di registro	7.317
Imposta di bollo	412
Ritenute alla fonte	
Altre imposte non sul reddito	
Totale	131.019

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	23.739
Tassa di proprietà automezzi	232
Altre tasse	238
TARI Nidi	5.012
Altre tasse attività commerciali Nidi	31
Totale	29.252

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	106
Multe e sanzioni	890
Altri oneri di gestione	
Totale	996

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2019, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	62.358
Insussistenza dell'attivo ordin. attività tipica	25.628
Sopravv. Passive ordinarie Nidi	4.742
Sopravv.passive ordinarie da attività tipica IRES	104
Totale	92.832

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2019 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

C) Proventi ed oneri finanziari**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 01/01/2019	3.970
Valore al 31/12/2019	-284
Variazione	-4.254

15) Proventi da partecipazioni**Proventi da partecipazioni**

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono partecipazioni iscritte nell'attivo.

16) Altri proventi finanziari**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	2.055
Contributi in c/esercizio diritto superficie Fulgor	246.998
Totale	249.053

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su mutuo	249.271
interessi passivi verso fornitori	36
Interessi passivi bancari	30
Totale	249.337

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni**

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

19) Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari**Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 01/01/2019	-325
Valore al 31/12/2019	-14
Variazione	311

20) Proventi da:

L'Azienda al 31/12/2019 non ha rilevato alcun provento derivante da Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali, insussistenze del passivo straordinario e sopravvenienze attive straordinarie.

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive straordinarie	14
Totale	14

22) Imposte sul reddito**Imposte sul reddito**

Valore al 01/01/2019	304.686
Valore al 31/12/2019	310.396
Variazione	5.710

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	131.445
Irap altri soggetti	64.566
Irap su attività commerciale	30.448
Totale	226.459

L'Irap inerente l'attività istituzionale è stata determinata col metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% 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 sull'attività commerciale è stata calcolata nella misura del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività dei servizi educativi.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	83.937
Totale	83.937

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 2019. L'imponibile è generato sia dai risultati positivi dell'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23 Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, **evidenzia una perdita pari a Euro – 112.346.**

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.

F.to il Presidente dell'ASP