

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2020

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 29.07.2021

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 2423, 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 31/12/2020 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.

Stante gli effetti causati dall'emergenza COVID-19, in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali (OIC), si precisa che:

- a) La valutazione della continuità aziendale, di cui all'art.2423-bis, comma 1, n.1 del Codice Civile, ha comportato una analisi prospettica da parte dell'Organo Amministrativo, tramite la quale si è constatata la capacità dell'Azienda di continuare a rappresentare un complesso economico pienamente funzionante, volto alla produzione dei servizi socio assistenziali anche nell'ottica del perseguimento dell'equilibrio di bilancio: detta valutazione porta ad affermare che non vi è alcuna compromissione nell'applicazione dei principi di valutazione nell'ottica della continuità aziendale;
- b) Non si è ritenuto pertinente per l'ASP applicare quanto sancito dal c.d. "Decreto Agosto", art. 60 comma 7- quater, che ha previsto la possibilità di sospendere – nel bilancio redatto in base ai principi contabili nazionali – gli ammortamenti annuali dei beni materiali e immateriali;
- c) Per quanto riguarda i fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio ((informativa di cii all'art. 2427, numero 22-quater del c.c) si rinvia alla "Relazione sulla gestione".

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 01/01/2020	159.630
Valore al 31/12/2020	68.514
Variazione	-91.116

Al 31/12/2020 sono presenti Crediti v/Soci per € 68.514 per ripiano perdite.

Si precisa che con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 02/03/2021 i Soci hanno revocato le quote a loro carico stabilite dalle proprie precedenti deliberazioni assembleari n.2 del 23/07/2019 e n.4 del 20/08/2020 in cui era stato stabilito di porre a carico dei soci, pro-quota, la copertura delle perdite pregresse (rispettivamente dell'anno 2018 - la prima - e del 2019 - la seconda) non copribili dal "piano di rientro".

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 01/01/2020	17.484
Valore al 31/12/2020	8.604
Variazione	-8.880

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	61.144
Valore al 01/01/2020	5.174
(+) 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 31/12/2020	1.466

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

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

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2020 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 01/01/2020	74.185
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	62.961
Valore al 01/01/2020	11.225
(+) 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	4.087
Valore al 31/12/2020	7.138

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

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2020 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	1.625
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	0

Al 31/12/2020 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2020 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	53.635
Valore al 01/01/2020	75
(+) 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 31/12/2020	0

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 01/01/2020	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	147.523
Valore al 01/01/2020	1.010
(+) 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	1.010
Valore al 31/12/2020	0

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 01/01/2020	37.213.681
Valore al 31/12/2020	35.791.982
Variazione	-1.421.699

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2020 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	732.740
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	732.740

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	22.597.943
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	7.516.046
Valore al 01/01/2020	15.081.897
(+) Acquisizioni dell'esercizio	110.209
(+) 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	688.057
Valore al 31/12/2020	14.504.049

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

- Realizzazione dei lavori per adeguamento antincendio (II° step) presso la sede dell'ASP sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1. Intervento obbligatorio per ottenere il Certificato di Prevenzione incendi della Sede Istituzionale;
- Installazione di vetilconvettori in alcune stanze della Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1;
- Installazione nuovo corpo caldaia per gli edifici A) e B) presso la Sede dell'ASP in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

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

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	24.751.730
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	4.270.482
Valore al 01/01/2020	20.481.248
(+) Acquisizioni dell'esercizio	137.481
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	348.756
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	87.716
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	620.889
Valore al 31/12/2020	19.736.800

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

- Ristutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni per la realizzazione di alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare nell'ambito del progetto "Dopo di noi";
- Interventi incrementativi presso il fabbricato sito in Via San Salvatore a Rimini;
- Interventi incrementativi presso il fabbricato denominato "Palazzo Palloni" sito a Rimini in Corso D'Augusto.

I decrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a:

- Vendita Fabbricato sito a Rimini in Via Riva Bianca;
- Vendita Fabbricato sito a Verucchio in Via San Rocco.
- Ammortamento dell'esercizio;
- Chiusura F.do ammortamento per vendita fabbricato Via Riva Bianca

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2020 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 01/01/2020	5.400
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2019	0
Valore al 01/01/2020	5.400
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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 31/12/2020	5.400

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	444.404
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2020	348.588
Valore al 01/01/2020	95.817
(+) Acquisizioni dell'esercizio	29.714
(+) 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	37.836
Valore al 31/12/2020	87.695

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2020 sono da riferirsi a:

- Installazione impianto addolcitore presso gli "Alloggi con servizi" in Viale Mazzini a Santarcangelo di Romagna;
- Installazione impianto addolcitore presso la centrale termica della sede dell'ASP sita in Via di Mezzo n.1 a Rimini;
- Installazione Boiler nella centrale termica della sede dell'ASP sita in Via di Mezzo n.1 a Rimini;

- Fornitura e installazione impianto di videosorveglianza presso gli "Alloggi con servizi" in Viale Mazzini a Santarcangelo di Romagna;
- Nuovo corpo caldaia presso la sede di via Di Mezzo n.1 a Rimini.

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

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	340.269
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	305.803
Valore al 01/01/2020	34.466
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.661
(+) 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	8.417
Valore al 31/12/2020	37.710

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2020 sono da riferirsi a:

- Acquisto n.3 "Kit antidecubito";
- Acquisto sollevatore con imbragatura per la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 sita in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	1.592.333
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	888.717
Valore al 01/01/2020	703.616
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.308
(+) 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	123.764
Valore al 31/12/2020	583.160

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2020 sono da riferirsi a:

- Acquisto di n.8 armadi necessari per l'attuazione del progetto approvato dal distretto denominato "Meeting center".

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

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	32.274
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	32.274

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	75.446
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	73.953
Valore al 01/01/2020	1.493
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.363
(+) 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	3.240
Valore al 31/12/2020	23.616

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2020 sono da riferirsi a

- Acquisto n.3 desktop per la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio;
- Fornitura e installazione di un nuovo SERVER aziendale con licenza gestionale database server;
- Acquisto gruppo di continuità per PC utilizzato per il controllo varchi presso la sede dell'ASP in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

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

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	82.718
Valore al 01/01/2020	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2020	0

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	201.372
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	156.642
Valore al 01/01/2020	44.730
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.071
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	16.000
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	16.000
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.264
Valore al 31/12/2020	48.538

Nel corso del 2020 sono stati acquistati i seguenti beni:

- Acquisto timbracartellino per "Alloggi con servizi – I Servi" di Rimini;
- Acquisto lavastoviglie/lavapentole per cucina situata la sede di Rimini in Via Di Mezzo n.1;
- Acquisto "*parete abbracci*" per la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 in Via Di Mezzo n.1 di Rimini nell'ambito dei provvedimenti relativi alla pandemia COVID;
- Acquisto e posa di "*Tunnel gonfiabile – stanza abbracci*" per la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio nell'ambito dei provvedimenti relativi alla pandemia COVID;
- Acquisto addolcitore per lavastoviglie presso la cucina della Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 di Rimini.

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio e alla cessione di una Lavapentole granulare.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	0
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	
Valore al 01/01/2020	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	0

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 01/01/2020	204
Valore al 31/12/2020	1.204
Variazione	1.000

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2020	0
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2020	
Valore al 01/01/2020	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.000
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	1.000

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 30.01.2021 si è approvato l'ingresso societario dell'ASP Valloni Marecchia in Lepida S.c.p.a, con l'acquisto di una quota societaria del valore nominale di Euro 1.000.

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2020	204
Valore di realizzo al 01/01/2020	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2020	204

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2020 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 01/01/2020	25.392
Valore al 01/01/2020	25.392
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	57.773
Valore al 31/12/2020	83.165

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2020	14.340
Valore al 01/01/2020	14.340
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	4.697
Valore al 31/12/2020	19.038

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2020	3.229
Valore al 01/01/2020	3.229
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	3.630
Valore al 31/12/2020	6.859

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2020, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2020, 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 01/01/2020	11.539.980
Valore al 31/12/2020	11.647.590
Variazione	-107.610

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 01/01/2020	470.438		9.824.147	468.216	45.817	36.181	270.149	751.691	11.866.639
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2020	-306.979	0	0	0	0	0	-19.678	0	-326.658
Valore di realizzo all' 01/01/2020	163.458	0	9.824.147	468.216	45.817	36.181	250.470	751.691	11.539.980
(+) Incrementi dell'esercizio	2.265.943	0	1.196.303	2.608.551	215.202	197.786	1.496.353	573.723	8.553.861
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.168.190		-1.442.426	-2.250.658	-210.777	-189.495	-1.380.561	-793.531	-8.435.638
(+) Utilizzo del fondo	5.041	0	0	0	0	0	0	0	5.041
(-) Svalutazione al fondo	-12.508	0	0	0	0	0	-3.147	0	-15.655
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2020	253.744	0	9.578.024	826.109	50.242	44.473	363.116	531.882	11.647.590

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2020, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti per Euro 15.655.

Il valore di realizzo al 31/12/2020 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	253.744			253.744
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	569.604	1.368.032	7.640.388	9.578.024
Crediti verso Azienda sanitaria	826.109	0	0	826.109
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	50.242	0	0	50.242
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	44.473			44.473
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	363.116			363.116
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	531.882			531.882
Totale	2.639.170	1.368.032	7.640.388	11.647.590

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

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo
IVA su acquisti split commerciale	36.450
Erario c/credito IRAP a nuovo	1.468
Altri crediti verso erario	6.555
Totale	44.473

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

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	19.678
Crediti per fitti da fabbricati urbani	43.919
Crediti per fitti da fabbricati rurali	705
Crediti v/personale dipendente	36
Crediti v/altri soggetti privati	4.710
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	316.892
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-22.825
Totale	363.116

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.**1) Partecipazioni**

Non sono presenti, al 31/12/2020, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti, al 31/12/2020, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2020	501.181
Valore al 31/12/2020	296.231
Variazione	-204.950

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Denaro e valori in cassa	1.380	1.154	-226
Istituto tesoriere	169.749		-169.749
Conti correnti bancari	330.052	295.077	-34.974
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	501.181	296.231	204.950

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 01/01/2020	20.740
Valore al 31/12/2020	41.167
Variazione	20.427

Risconti attivi

Valore al 01/01/2020	46.499
Valore al 31/12/2020	42.819
Variazione	-3.680

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Fitti attivi	19.469
Rimborsi INAIL	3.855
Conguaglio utenze	1.191
Rimborsi spese per attività in conv.	13.860
Altri ricavi istituzionali	1.196
Contributo formazione servizio civile	540
Assicurazione RCT	1.056
Totale	41.167

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	39.348
Imposta di registro	760
Altri servizi diversi	240
Altri costi amministrativi	157
Abbonamenti, riviste e libri	234
Imposta di bollo	8
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	38
Rimborso imposta di bollo	35
Tassa di proprietà automezzi	65
Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	874
Tassa di proprietà automezzi	26
Canoni man.e rip. macch. uff. e pc	960
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio NIDI	74
	42.819

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 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 145.920,00.

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare delle garanzie contrattualmente prestate a terzi.

- **Garanzie ricevute.**

Trattasi di:

- Fidejussione in favore dell'ASP Valloni Marecchia per € 114.611,75 a garanzia del servizio di ristorazione e distribuzione pasti presso le strutture dell'ASP.
- Fidejussione 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 di € 3.350,24 a garanzia dei "Lavori di realizzazione dell'impianto di rilevazione ed allarme incendio relativo al piano seminterrato dell'edificio di Casa Residenza per Anziani Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna".
- Fidejussione per € 3.314,01 a garanzia dell'esecuzione di "Servizi di ristorazione presso i Nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Aquilotto".

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

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 01/01/2020	40.420.763
Valore al 31/12/2020	38.769.005
Variazione	1.651.758

Descrizione	01/01/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2020 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-2.687.253			-2.687.253
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	25.379.779		1.233.718	24.146.061
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.623.511	313.432	79.829	2.857.114
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	590.944		313.432	277.512
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.254.019			2.254.019
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	7.975.783		439.849	7.535.934
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421	2.115	0	6.537
Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464	0	0	464
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
Riserve statutarie (da arrotondamenti)		2	0	2
Utili portati a nuovo	0		0	0
Perdite portate a nuovo	-434.645	-112.346	-184.147	-362.844
Utile d'esercizio				
Perdita dell'esercizio	-112.346	-84.627	-112.346	-84.627
Totale	40.420.763	118.576	1.770.335	38.769.005

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) e successivamente modificato nell'esercizio 2019, non ha subito variazioni nel 2020.

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 31/12/2020, la variazione di detti contributi pari a € 1.233.718 è da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 972.677,62 e per € 261.040,67 alla copertura delle perdite degli esercizi precedenti generatisi dalla vendita di due immobili – come da delibera del CDA n. 29 e n. 30 del 06/12/2019.

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 2020 le variazioni in diminuzione, pari a € 519.677,68, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti e le variazioni in aumento pari a € 313.431,78 sono da attribuirsi alla quota degli investimenti relativi all'anno 2020.

- 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 2020 detti contributi hanno subito una diminuzione di € 313.431,78 da attribuirsi al

Giroconto pari al valore degli investimenti fatti nell'anno 2020 che va ad incrementare i contributi da utilizzati.

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. Nel corso del 2020 si sono incrementate di € 2.115 per una donazione di lettini elettrici per fisioterapia.

- 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

La voce non è presente.

VIII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2020 risultano iscritte in tale posta le perdite degli anni pregressi. Nel corso del 2020 la variazione in positivo è dovuta alla parziale copertura delle perdite pari a € 184.147 generatisi dalla vendita di immobili come da Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 29 e n. 30 del 06/12/2019 e come stabilito dal "Piano di rientro" approvato dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione 6 del 06/09/2018; la variazione in diminuzione è data dalla perdita dell'esercizio 2019 pari a € 112.346.

IX – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2020 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2020 pari a € 84.627.

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 01/01/2020	361.300
Valore al 31/12/2020	278.098
Variatione	83.202

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo imposte per accertamenti in atto	€ 71.439	€ 29.661		€ 41.778
Totale	€ 71.439	€ 29.661	€ 0	€ 41.778

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 € 29.661 relativi all'accertamento IMU anno 2015 comprensivo delle sanzioni (in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 4.320			€ 4.320
Fondo per controversie legali in corso	€ 87.442	€ 87.442		€ 0
Totale	€ 91.762	€ 87.442	€ 0	€ 4.320

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.

Nel corso del 2020 si è provveduto al pagamento della somma di 87.442 precedentemente accantonata e a chiudere definitivamente la controversia sopra citata.

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo per spese legali			0	0
Fondo manutenzioni cicliche		0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	5.180		21.466	26.646
F.do recupero ore straord. person. dipend.	8.389		11.325	19.713
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	157.542	8.385		149.157
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	22.879	1.194	10.689	32.375
Totale	198.099	9.578	43.480	232.000

Al 31.12.2020 sono stati effettuati degli accantonamenti al F.do rinnovi contrattuali personale dipendente e 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". Sono stati effettuati altresì degli accantonamenti al "F.do recupero ore straordinarie personale dip."

Gli utilizzi dei F.di evidenziati in tabella 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.

Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2020	-
Valore al 31/12/2020	-
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 01/01/2020	8.571.422
Valore al 31/12/2020	8.841.576
Variazione	270.154

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	214.707	931.439	5.491.606	6.637.752
Debiti verso Istituto Tesoriere	35.353			35.353
Debiti per acconti				0
Debiti verso fornitori	832.034			832.034
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale				0
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici				0
Debiti Tributarî	118.724			118.724
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	96.451			96.451
Debiti verso personale dipendente	260.880			260.880
Altri debiti verso privati	132.493			132.493
Altri debiti	2.022			2.022
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	724.365			724.365
Totale	2.418.531	931.439	5.491.606	8.841.576

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 31/12/2020, 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 si tratta di due mutui:

- Un mutuo di € 7.000.000 stipulato già dall'ex ASP Casa Valloni per la ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni" con scadenza dell'ammortamento il 31/03/2043;
- Un Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2020 di € 300.000 e della durata di 10anni.

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti per mutui e prestiti	6.538.370	6.637.752	99.382
Totale	6.538.370	6.637.752	99.382

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere		35.353	35.353
Totale	0	35.353	35.353

4) Debiti per acconti

Non sono presenti, al 31.12.2020, debiti per acconti.

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Clients conto Anticipi	0	0	0
Totale	0	0	0

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	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti v/fornitori	755.361	832.034	76.673
Totale	755.361	832.034	76.673

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2020, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2020, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2020, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	45.120	0	-45.120
Totale	45.120	0	-45.120

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	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	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	12	0	-12
INPDAP previdenza credito	291	0	-291
Totale	303	0	-303

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
12) Debiti tributari:			0
IVA su vendite			
Erario c/IVA debito split istituzionale	10.149	13.263	3.114
Erario C/IVA commerciale	-11.492	1.294	12.786
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	71.715	31.845	-39.870
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	1.388	1.240	-148
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.842	3.014	-828
Debiti Irap	59.281	57.291	-1.990
Debiti per IMU		0	0
Debiti per TARI		4.950	4.950
Debiti Ires	14.798	5.827	-8.971
Altri debiti tributari	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	149.681	118.724	-30.957
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	1.139	872	-267
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	114.491	81.143	-33.348
Debiti v/INPDAP-INADEL	13.501	11.008	-2.493
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	1.234	871	-363
Debiti verso Fondi Pensione	223	223	0
Debiti Inail	0	0	0
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	132.922	96.451	-36.471
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	225.382	260.880	35.498
Totale debiti verso personale dipendente	225.382	260.880	35.498
15) Altri debiti verso privati:	145.610	132.493	-13.117
Verso utenti	550	0	-550
Altri debiti verso privati	145.060	132.493	-12.567
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	575.727	724.365	148.638
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	850	1.601	751
18) Debiti V/Sindacati	594	421	-173
			0
Totale	1.230.766	1.334.935	104.169

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 01/01/2020	24.123
Valore al 31/12/2020	29.150
Variazione	5.027

Trattasi di ratei calcolati di competenza 2020 sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenza acqua € 1.744;
- Utenza acqua IRES € 1.233;
- Storno Rette Bruco Verde € 179;
- Assicurazione RCT € 3.724;
- Interessi passivi mutuo € 251;
- Stipendi competenze fisse € 3.949;
- Oneri su competenze fisse € 702;
- Indennità CdA € 434;
- Noleggi € 183;
- Utenze telefoniche € 20;
- Imposte di bollo € 25.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2020	164.752
Valore al 31/12/2020	89.344
Variazione	-75.408

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

- Fitti attivi da terreni € 60.494;
- Fitti attivi da fabbricati urbani € 25.176;
- Fitti attivi fabbricati rurali € 3.674

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 31/12/2020.

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 01/01/2020	8.627.682
Valore al 31/12/2020	8.143.507
Variazione	484.175

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.126.781
Rette servizi Casa residenza Anziani	1.594.794
Rette servizi Gruppo appartamenti	32.260
Rette servizi Alloggi con Servizi	78.338
Rette servizi Nido Brucoverde	48.122
Rette servizi Nido Cerchio Magico	81.917
Rette servizi Nido Belnido	222.575
Rette servizi Nido Aquilotto	15.483
Corrispettivo frequenza Meeting center	1.400
Rette Scuola Infanzia La Gioia	41.121
Rette servizi Residence Via Graf	10.770
Oneri a rilievo sanitario:	1.762.635
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.540.435
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	162.773
Rimborso oneri a rilievo sanitario Residence Via Graf	59.427
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	695.230
Rimborso spese attività in convenzione	433.962
Altri rimborsi da attività tipica	540
Rimborso costi progetti sociali	129.033
Rimborso personale in comando	
Rimborso personale in comando Bellaria	50.665
Altri rimborsi nidi	15
Altri rimborsi diversi	81.014
Altri ricavi:	4.390
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	0
Rimborso imposta di bollo	4.330
Altri ricavi diversi	60

2) Costi capitalizzati

Rappresentano l'utilizzo dei contributi in conto capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti.

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	1.492.355
Totale	€ 1.492.355

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2020 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utlizzo patrimonio immobiliare	663.221
Fitti da fondi e terreni	76.437
Fitti da fabbricati urbani	581.868
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	4.916
Fitti da terreni (redditi diversi)	
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10.609
Rimborsi INAIL	10.609
Altri rimborsi diversi	
Rimborsi assicurativi	
Rimborsi INAIL Nidi	
Plusvalenze ordinarie:	20
Plusvalenze ordinarie	20
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	9.165
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	2.640
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	1.734
Sopravv. attive ordinaria Nidi	4.791
Sopravv. attive ordinaria altre attività IRES	
Altri ricavi istituzionali	18.159
Altri ricavi istituzionali	18.159
Ricavi da attività commerciale:	450.580
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	144.633
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	62.477
Ricavi per rimborso utenze IRES	138.727
Ricavi rimborso manutenzione IRES	92.267
Altri ricavi commerciali IRES	12.476
Totale	1.151.754

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi da Regione per gestione Nidi	34.308
Contributi da Comune di Rimini per nidi	735.366
Contributo da Comune di Bellaria	90.240
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	50.448
Totale	910.362

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

Valore al 01/01/2020	8.429.335
Valore al 31/12/2020	8.007.783
Variazione	421.552

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	941
Presidi per incontinenza	33.640
Altri presidi sanitari	14.237
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	6.259
Materiali monouso	11.736
Materiale emergenza COVID	192.318
Presidi per incontinenza nidi	6.055
Materiale emergenza COVID19 nidi	2.303
Totale	267.489

b) **Acquisti di beni tecnico-economici**

Descrizione	Importo
Generi alimentari	587
Materiale di pulizia	1.993
Articoli per manutenzione	6.318
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	4.013
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.275
Carburanti e lubrificanti	1.470
Prodotti igiene ospiti	10.341
Piccola attrezzatura per cucina	378
Spese varie di animazione ed uscite	1.445
Altri beni tecnico economici	2.665
Materiale di pulizia nidi	1.189
Cancelleria e materiale di consumo nidi	429
Materiale monouso nidi	1.353
Piccola attrezzatura varia nidi	258
Materiale didattico nidi	1.860
Articoli per manutenzione IRES	2.105
Spese varie di animazione ed uscite IRES	0
Altri beni tecnico - economici nidi	0
Altri beni tecnico - economici IRES	344
Totale	38.025

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	289
Acquisto servizi attività infermieristica	46.096
Acquisto servizi attività riabilitativa	35.485
Acquisto servizi gestione att. di animazione	7.074
Coordinamento sanitario	6.741
Spese servizi di podologia ed estetica	3.134
Totale	98.819

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	20.774
Servizio lavanderia e lavanolo	127.114
Servizio di ristorazione	278.885
Servizio di pulizia	153.703
Servizio manutenzione area verde	5.668
Servizio di telesoccorso	1.508
Servizio di disinf.ne derattizz.ne deblat	3.581
Servizio gestione salute e sicurezza	7.992
Elaborazione stipendi	16.494
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	136.310
Compenso agenzia interinale	64.426
Servizio manutentore CRA	5.744
Altri servizi socio-assistenziali	27.869
Prestazioni tecniche	3.391
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	1.933
Servizio Educatore Sociale Via Graf	32.025
Servizi emergenza COVID19	17.182
Altri servizi diversi	6.053
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	4.682
Compenso agenzia interinale nidi	3.800
Servizio di ristorazione Nidi	52.450
Servizio di pulizia nidi	1.891
Servizio educativo Nidi	203.132
Servizi scuola materna	49.658
Compenso ag. Interinale SC Bellaria	346
Serv. Gest.ne salute e sicurezza NIDI	675
Servizio disinf. deratt, deblat IRES	1.930
Servizi emergenza COVID 19 NIDI	427
Servizio manutentore CRA IRES	10.352
Acquisto pasti commerciali	141.001
Altri servizi diversi IRES	108
Totale	1.395.743

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	645
Altre spese di trasporto	247
Totale	892

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	61.601
Totale	61.601
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	
Consulenze tecniche	15.378
Consulenze legali	16.757
Consulenze contabile e fiscale	9.048
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.416
Consulenze servizi educativi	9.000
Consulenze nidi	669
Totale	58.268

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	836.873
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	148.524
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	55.060
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. tecniche	20.419
Lavoro interinale e form. coll. riabilitative	16.191
Lavoro interin e altre f. collab. Animatore	42.362
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	38.347
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	62.344
Totale	1.220.122

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	4.679
Energia elettrica	85.176
Gas e riscaldamento	69.878
Acqua	19.027
Spese telefoniche ed internet nidi	714
Spese telefoniche ed internet IRES	1.328
Energia elettrica IRES	70.971
Gas e riscaldamento IRES	61.601
Acqua IRES	14.805
Totale	328.179

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	610
Manutenzione e riparazione fabbricati	113.149
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	6.686
Canoni manutenzioni e riparazioni macch. uff. elettr e pc	11.384
Manutenzione e riparazione automezzi	890
Canoni manut.ne software gestionali	18.313
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	6.661
Manutenzione e rip. macchine ufficio e pc	3.401
Assistenza su software gestionali	2.413
Altre manutenzioni e riparazioni	495
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	1.463
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	878
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	4.053
Manutenzione e rip. fabbricati IRES	73.360
Totale	243.757

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità gettone C.d.A.	2.600
Compensi nucleo di valutazione	
Compensi, oneri e costi per Revisore	8.882
Totale	11.482

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	9.046
Assicurazione automezzi	1.619
Assicurazione RCT	27.382
Assicurazione vita e infortuni	694
Assicurazioni terreni	814
Ass.ne vita e inf, SC Bellaria	590
Altri costi assicurativi	4.575
Assicurazioni RCT Nidi	865
Assicurazione vita e infortuni nidi	386
Totale	45.971

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	2.303
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	1.543
Altri servizi	6.593
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	5.856
Totale	16.294

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

Descrizione	Importo
Noleggi	3.665
Canone illuminazione lampade votive	20
Totale	3.685

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 dettano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.347.330
Competenze lavoro straordinario	
Variazione fondo ferie e festività non godute	2.940
Competenze personale in comando Bellaria	47.497
Stipendi competenze fisse Nidi	428.477
Totale	1.826.244

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	368.760
Inail	14.251
INPS collaboratori	
INPS disoccupazione	
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	124.382
INAIL nidi	4.502
INPS disoccupazione nidi	6.642
Totale	518.537

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2020, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	
Altri costi personale dipendente	
Medicina del lavoro 81/08	6.524
Rimborso spese trasferta nidi	
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.080
Totale	7.604

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	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	47	39	-8
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	8	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	3	2	-1
Totale personale a tempo indeterminato	58	49	-9

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	0	0	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	24	24	0
Totale personale a tempo determinato	24	24	0

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	4.087
ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	75
ammortamento formazione e cons, plur	1.010
Totale	8.880

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	688.057
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	620.889
Ammortamento impianti e macchinari	37.836
Ammortamento attrezzature socio assistenziali, sanit. o spec. serv ps	8.417
Ammortamento mobili e arredi	123.764
Ammortamento macchine ufficio elettriche pc e st. inf.	3.240
Ammortamento automezzi	
Ammortamento altri beni	9.264
Totale	1.491.467

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2020, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2020 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti e privati per €. 15.655.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	25.392
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-14.998
Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	
Rimanenze finali beni emergenza COVID	-77.554
Totale	-67.160

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	12.798
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-8.944
Rimanenze iniziali valore bollati	1.542
Rimanenze finali valori bollati	-706
Totale	4.690

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	3.229
Rimanenze finali beni nidi	-6.859
Totale	-3.630

12) Accantonamenti ai fondi rischi

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

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipen.	18.221
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. interinale	9.905
Accantonamento produttività	164.800
Accantonamento produttività nidi	13.700
Accantonamento rinnovi contratt. pers. dipendente nidi	3.245
Accantonamento rinnovi contratt. pers. interinale Nidi	784
Accantonamento indennità di risultato	8.500
Totale	219.155

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	5.426
Oneri bancari e spese di tesoreria	3.261
Abbonamenti, riviste e libri	817
Oneri bancari	877
Oneri bancari presentazioni SDD	1.905
Costi servizio volontari Servizio Civile	11.336
Altri costi amministrativi	5.533
Spese postali e valori bollati nidi	107
Altri costi amministrativi Nidi	74
Oneri bancari e spese tesoreria nidi	566
Totale	29.902

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	119.795
Tributi a consorzio di bonifica	3.053
Imposta di registro	7.246
Imposta di bollo	584
Ritenute alla fonte	
Altre imposte non sul reddito	
Imposta di bollo nidi	42
Totale	130.720

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	23.781
Tassa di proprietà automezzi	232
Altre tasse	133
TARI Nidi	3.508
Altre tasse attività commerciali Nidi	
Totale	27.654

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	6
Multe e sanzioni	3
Altri oneri di gestione	
Totale	9

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2020, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	7.251
Insussistenza dell'attivo ordin. attività tipica	
Sopravv. passive ordinarie Nidi	478
Sopravv. passive ordinarie da attività tipica IRES	
Totale	7.729

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2020 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

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

Valore al 01/01/2020	-284
Valore al 31/12/2020	-6.056
Variazione	-5.772

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

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi.

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

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	1.199
Interessi attivi da clienti	1.046
Contributi in c/esercizio diritto superficie Fulgor	239.243
Totale	241.487

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	242.678
Interessi pass. mutuo B. M.	4.260
Interessi passivi bancari	345
Interessi passivi verso fornitori	260
Totale	247.543

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 01/01/2020	-14
Valore al 31/12/2020	91.359
Variazione	91.373

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	80.235
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	
Insussistenze del passivo straordinarie	11.124
Totale	91.359

Durante l'anno 2020 l'ASP ha ricevuto donazioni di DPI da parte della Regione Emilia Romagna e dall'Azienda USL della Romagna per far fronte all'emergenza COVID. La valorizzazione di tali Donazioni, pari a € 80.235, è stata effettuata applicando gli importi indicati nella tabella con i prezzi medi per ogni tipologia di dispositivo allegata alla DGR 1662 del 16/11/2020. La tabella sopra citata valorizza i prezzi dei DM/DPI ricavati dall'indagine di mercato condotta da Intercenter nella fase di preparazione della gara dedicata ai DM/DPI per emergenza COVID 19.

Nel corso del 2020 non si sono realizzate delle Insussistenze del passivo straordinarie relative a debiti v/clienti inesistenti.

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Insussistenze del passivo straordinario	
Sopravvenienze passive straordinarie	
Totale	0

Nel corso del 2020 non si sono realizzate delle Minusvalenze straordinarie e delle Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie.

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

Valore al 01/01/2020	310.395
Valore al 31/12/2020	305.654
Variazione	-4.741

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	113.889
Irap altri soggetti	72.935
Irap su attività commerciale	28.980
Totale	215.805

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.

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	89.849
Totale	89.849

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 2020. 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 84.627.**

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