

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2021

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 15.09.2022

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 31/12/2021 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 01/01/2021	68.514
Valore al 31/12/2021	1.836
Variazione	-66.678

Al 31/12/2021 sono presenti Crediti v/Soci per € 1.836 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 01/01/2021	8.604
Valore al 31/12/2021	3.995
Variazione	-4.609

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	64.852
Valore al 01/01/2021	1.466
(+) 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	1.461
Valore al 31/12/2021	6

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 31/12/2021 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 01/01/2021	74.185
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	67.047
Valore al 01/01/2021	7.138
(+) 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	3.149
Valore al 31/12/2021	3.989

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

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2021 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	1.625
Valore al 01/01/2021	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 31/12/2021	0

Al 31/12/2021 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2021 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	53.710
Valore al 01/01/2021	0
(+) 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	0
Valore al 31/12/2021	0

8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	148.534
Valore al 01/01/2021	0
(+) 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	0
Valore al 31/12/2021	0

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 01/01/2021	35.791.982
Valore al 31/12/2021	34.437.122
Variazione	-1.354.860

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2021 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	732.740
Valore al 01/01/2021	732.740
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Miglionie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	-2.903
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	729.837

Il decremento generato nel corso dell'esercizio è da riferirsi alla vendita effettuata in data 18/11/2021 del terreno sito nel Comune di Coriano, Via Riva Bianca.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	22.708.152
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	8.204.103
Valore al 01/01/2021	14.504.049
(+) Acquisizioni dell'esercizio	144.135
(+) 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	692.424
Valore al 31/12/2021	13.955.759

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

- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio ed in particolare realizzazione di una vasca di accumulo e adeguamenti impianto di rilevazioni fumo;
- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1 (porte, pareti di compartimentazione e spese tecniche);
- Realizzazione di lavori per adeguamenti elettrici presso la sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1;
- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo ed in particolare realizzazione impianto di rilevazione ed allarme antincendio al Piano seminterrato;
- Realizzazione di opere per contenimento rumori disturbanti delle UTA tramite installazione di pannellatura antirumore;
- Studi di fattibilità per l'implementazione dei servizi tecnologici finalizzati al miglioramento della sicurezza e qualità della vita degli ospiti presso la Casa residenza per anziani CRA 1 in Via Di mezzo a Rimini (Progetto Confort e Sicurezza);
- Studio di fattibilità per la rifunzionalizzazione degli spazi aperti della Casa Residenza per anziani a spazi aperti per la cura (Progetto Confort e Sicurezza);

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

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	24.540.455
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	4.803.656
Valore al 01/01/2021	19.736.800
(+) Acquisizioni dell'esercizio	133.843
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	354.183
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	115.366
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	620.889
Valore al 31/12/2021	19.010.936

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi al completamento della ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni utilizzato per come Alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare nell'ambito del progetto "Dopo di Noi" di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016.

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

- Vendita Fabbricato "Monte Tauro Piccioni" sito nel Comune di Coriano;
- Ammortamento dell'esercizio;
- Chiusura F.do ammortamento per vendita Fabbricato "Monte Tauro Piccioni" sito nel Comune di Coriano.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2021 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 01/01/2021	5.400
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2021	0
Valore al 01/01/2021	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 31/12/2021	5.400

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	474.118
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2021	386.424
Valore al 01/01/2021	87.695
(+) Acquisizioni dell'esercizio	16.092
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazione	813
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	1.218
(-) Ammortamenti dell'esercizio	36.356
Valore al 31/12/2021	67.026

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2021 sono da riferirsi a:

- Installazione di impianto di videosorveglianza presso gli Alloggi con servizi "I Servi" a Rimini;
- Installazione di n. 8 condizionatori presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo;
- Adeguamento sistema di controllo varchi sul cancello pedonale presso la sede in Via Di Mezzo a Rimini;

- Installazione di condizionatori presso la sala da pranzo della Casa residenza per anziani CRA 1 di Rimini;

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili ed agli ammortamenti dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	351.930
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	314.220
Valore al 01/01/2021	37.710
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.958
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	62.383
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	62.383
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.291
Valore al 31/12/2021	35.377

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2021 sono da riferirsi all' acquisto di barella doccia e sedia doccia per la Casa Residenza per anziani CRA 1 di Rimini.

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili ed agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	1.595.641
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	1.012.481
Valore al 01/01/2021	583.160
(+) Acquisizioni dell'esercizio	32.634
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	12.271
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	12.271
(-) Ammortamenti dell'esercizio	89.147
Valore al 31/12/2021	526.646

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

- Acquisto dei mobili e arredamento necessari al servizio da effettuare presso l'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni (Alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare nell'ambito del progetto "Dopo di Noi" di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016).

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili ed agli ammortamenti dell'esercizio.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	32.274
Valore al 01/01/2021	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 31/12/2021	32.274

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	100.809
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	77.193
Valore al 01/01/2021	23.616
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.105
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	174
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	174
(-) Ammortamenti dell'esercizio	6.304
Valore al 31/12/2021	20.466

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2021 sono da riferirsi all' acquisto n.4 PC, di un monitor e di altro materiale informatico.

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili ed agli ammortamenti dell'esercizio.

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	82.718
Valore al 01/01/2021	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 31/12/2021	0

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	198.443
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	149.905
Valore al 01/01/2021	48.538
(+) Acquisizioni dell'esercizio	16.745
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	5.237
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	5.237
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.835
Valore al 31/12/2021	53.448

Nel corso del 2021 sono stati acquistati i seguenti beni:

- Acquisto di Forno combinato per la cucina presso la sede in Via di Mezzo a Rimini;
- Acquisto di elettrodomestici, tv e componenti cucina necessari al servizio da effettuare presso l'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni (Alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare nell'ambito del progetto "Dopo di Noi" di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016).
- Acquisto di frigorifero per la Casa Residenza per anziani CRA 1 di Rimini.

I decrementi di valore sono da imputare a dismissione di beni completamente ammortizzati in quanto obsoleti o non più utilizzabili ed agli ammortamenti dell'esercizio.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	0
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	
Valore al 01/01/2021	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 31/12/2021	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 01/01/2021	1.204
Valore al 31/12/2021	1.204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2021	1000
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2021	
Valore al 01/01/2021	1000
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) 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 31/12/2021	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 01/01/2021	204
Valore di realizzo al 01/01/2021	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2021	204

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2021 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

C) Attivo circolante**I – Rimanenze**

Sono costituite da beni di consumo socio-sanitari, tecnico-economici e valori bollati e beni 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 01/01/2021	83.165
Valore al 01/01/2021	83.165
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	1.369
Valore al 31/12/2021	84.534

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economiche al 01/01/2021	19.038
Valore al 01/01/2021	19.038
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	-8.516
Valore al 31/12/2021	10.522

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economiche al 01/01/2021	6.859
Valore al 01/01/2021	6.859
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	-6.735
Valore al 31/12/2021	124

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2021, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2021, 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 01/01/2021	11.647.590
Valore al 31/12/2021	11.594.755
Variazione	-52.835

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 01/01/2021	568.190		9.578.024	826.109	50.242	44.473	385.941	531.882	11.984.861
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2021	-314.446	0	0	0	0	0	-22.825	0	-337.271
Valore di realizzo all' 01/01/2021	253.744	0	9.578.024	826.109	50.242	44.473	363.116	531.882	11.647.590
(+) Incrementi dell'esercizio	2.284.135	0	1.245.125	3.242.358	172.514	188.983	1.608.285	359.124	9.100.524
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.276.073		-1.572.183	-2.940.165	-177.348	-188.949	-1.455.858	-513.247	-9.123.824
(+) Utilizzo del fondo	6.404	0	0	0	0	0	0	0	6.404
(-) Svalutazione al fondo	-31.087	0	0	0	0	0	-4.852	0	-35.939
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2021	237.123	0	9.250.965	1.128.301	45.409	44.507	510.690	377.759	11.594.755

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2021, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti per Euro 35.939.

Il valore di realizzo al 31/12/2021 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	237.123			237.123
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	329.231	1.402.833	7.518.902	9.250.965
Crediti verso Azienda sanitaria	1.128.301	0	0	1.128.301
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	45.409	0	0	45.409
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	44.507			44.507
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	510.690			510.690
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	377.759			377.759
Totale	2.673.020	1.402.833	7.518.902	11.594.755

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo
IVA su acquisti split commerciale	35.554
Erario c/credito IRES a nuovo	6.526
Erario c/credito IRAP a nuovo	355
Altri crediti verso erario	2.072
Totale	44.507

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	42.827
Crediti per fitti da fabbricati rurali	705
Crediti v/personale dipendente	36
Crediti v/altri soggetti privati	9.183
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	465.937
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-27.677
Totale	510.690

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

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

Non sono presenti, al 31/12/2021, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti, al 31/12/2021, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2021	296.231
Valore al 31/12/2021	403.485
Variazione	107.254

Disponibilità liquide in dettaglio

Il totale rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Denaro e valori in cassa	1.154	920	-234
Istituto tesoriere	0		0
Conti correnti bancari	295.077	402.565	107.488
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	296.231	403.485	204.950

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 01/01/2021	41.167
Valore al 31/12/2021	28.671
Variazione	-12.496

Risconti attivi

Valore al 01/01/2021	42.819
Valore al 31/12/2021	77.470
Variazione	34.651

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Fitti attivi	26.038
Rimborsi INAIL	628
Conguaglio utenze	609
Rette CRA	200
Altri ricavi istituzionali	1.196
Contributo formazione servizio civile	
Assicurazione RCT	
Totale	28.671

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	44.969
Imposta di registro	513
Altri servizi diversi	240
Altri costi amministrativi	96
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	30.475
Spese telefoniche	6
Quote associative	185
Rimborso imposta di bollo	21
Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	874
Tassa di proprietà automezzi	91
	77.470

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 per € 3.314,01 a garanzia dell'esecuzione di "Servizi di ristorazione presso i Nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Aquilotto".
- Fidejussione per € 6.455,44 a garanzia della fornitura di prodotti monouso per l'incontinenza;

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 01/01/2021	38.769.005
Valore al 31/12/2021	37.495.452
Variazione	-1.273.553

Descrizione	01/01/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2021 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)	24.146.061		931.232	23.214.829
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.857.114	346.843	325.232	2.878.725
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	277.512	38.623	306.538	9.597
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.254.019		40.709	2.213.310
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	7.535.934		439.849	7.096.085
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza da utilizzare	0	440.000	5.669	434.331
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza utilizzati	0	5.669	5.669	0
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	6.537	0	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	0
Utili portati a nuovo	0		0	0
Perdite portate a nuovo	-362.844	-172.361	0	-535.206
Utile d'esercizio	0	37.947	0	37.947
Perdita dell'esercizio	-84.627	0	-84.627	0
Totale	38.769.005	696.720	1.970.273	37.495.452

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 2021.

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 31/12/2021, la variazione di detti contributi pari a € 931.232 è da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti.

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 2021 le variazioni in diminuzione, pari a € 770.750, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti e, le variazioni in aumento pari a € 352.512 sono da attribuirsi alla quota degli investimenti relativi all'anno 2021.

- 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 2021 detti contributi hanno subito una diminuzione di € 352.512 da attribuirsi al Giroconto pari al valore degli investimenti fatti nell'anno 2021 che va ad incrementare i contributi da utilizzati, oltre a € 405 dovuti a rottamazione cespite.

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 2021 non sono presenti movimenti.

- 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. Nel corso del 2021 non sono presenti movimenti.

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.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2021 risultano iscritte in tale posta le perdite degli anni pregressi. Nel corso del 2021 la variazione in negativo è data dalla perdita dell'esercizio 2020 pari a € 84.627 oltre a € 87.734 come stabilito con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 02/03/2021. Con tale atto 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".

VIII – Utile dell'esercizio

Al 31/12/2021 risulta iscritta in tale posta l'utile dell'anno 2021 pari a € 37.947.

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 01/01/2021	278.098
Valore al 31/12/2021	325.437
Variazione	47.339

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2021	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2021
Fondo imposte per accertamenti in atto	€ 41.778	€ 30.750		€ 11.028
Totale	€ 41.778	€ 30.750	€ 0	€ 11.028

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 € 30.750 relativi all'accertamento IMU anno 2016 comprensivo delle sanzioni (in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2021	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2021
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 4.320		€ 1.000	€ 5.320
Fondo per controversie legali in corso	€ 0	€ 0		€ 0
Totale	€ 4.320	€ 0	€ 1.000	€ 5.320

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione per € 4.320 è un residuo di accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015. Nell'anno 2021 è stato incrementato di € 1.000 per accantonamento relativo a presunti oneri di alienazione Podere Montetauro Piccioni.

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2021	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2021
Fondo per spese legali			0	0
Fondo manutenzioni cicliche		0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	26.646		29.205	55.851
F.do recupero ore straord. person. dipend.	19.713	1.197	0	18.516
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	149.157	0	17.063	166.220
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	32.375	0	32.018	64.393
Totale	232.000	1.197	78.286	309.089

Al 31.12.2021 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 2021". Sono stati effettuati altresì degli accantonamenti al "F.do ferie maturate e n.g".

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2021	-
Valore al 31/12/2021	-
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 01/01/2021	8.841.576
Valore al 31/12/2021	8.790.868
Variazione	-50.708

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	21.056			21.056
Debiti per mutui e prestiti	255.117	1.108.438	5.393.306	6.756.860
Debiti verso Istituto Tesoriere	76.587			76.587
Debiti per acconti				0
Debiti verso fornitori	766.569			766.569
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	20			20
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	120			120
Debiti Tributarî	102.482			102.482
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	91.037			91.037
Debiti verso personale dipendente	236.718			236.718
Altri debiti verso privati	177.436			177.436
Altri debiti	2.266			2.266
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	558.217			558.217
Totale	2.289.125	1.108.438	5.393.306	8.790.868

1) Debiti verso soci per finanziamenti

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

Ai sensi della Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 02/03/2021, nell'anno 2021 sono stati iscritti € 21.056. Come stabilito nella Delibera sopra citata, 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".

2) Debiti per mutui e prestiti

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

Nello specifico si tratta di tre 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;
- Un Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2021 di € 350.000 e della durata di 10 anni.

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti per mutui e prestiti	6.637.752	6.756.860	119.108
Totale	6.637.752	6.756.860	119.108

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	35.353	76.587	41.234
Totale	35.353	76.587	41.234

4) Debiti per acconti

Non sono presenti, al 31.12.2021, debiti per acconti.

Descrizione	01/01/2021	31/12/202	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	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti v/fornitori	832.034	766.569	65.465
Totale	832.034	766.569	65.465

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2021, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2021, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2021, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	0	20	20
Totale	0	20	20

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	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	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0	120	120
Totale	0	120	120

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
12) Debiti tributari:			0
IVA su vendite	0	0	0
Erario c/IVA debito split istituzionale	13.263	8.844	-4.419
Erario C/IVA commerciale	1.294	2.021	727
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	31.845	27.669	-4.176
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	1.240	1.302	62
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.014	3.106	92
Debiti Irap	57.291	54.590	-2.701
Debiti per IMU	0	0	0
Debiti per TARI	4.950	4.950	0
Debiti Ires	5.827	0	-5.827
Altri debiti tributari	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	118.724	102.482	-16.242
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	872	928	56
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	81.143	76.139	-5.003
Debiti v/INPDAP-INADEL	11.008	10.591	-418
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	871	819	-52
Debiti verso Fondi Pensione	223	225	2
Debiti Inail	0	0	0
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	96.451	91.037	-5.414
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	260.880	201.000	-59.880
Per il miglioram. e l'efficienza sei servizi (variabili)	0	35.718	35.718
Totale debiti verso personale dipendente	260.880	236.718	-24.162
15) Altri debiti verso privati:	132.493	177.436	44.942
Verso utenti	0	0	0
Altri debiti verso privati	132.493	177.436	44.942
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	724.365	558.217	-166.149
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.601	1.913	312
18) Debiti V/Sindacati	421	353	-69
			0
Totale	1.334.936	1.168.154	-166.782

E) Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 01/01/2021	29.150
Valore al 31/12/2021	4.584
Variazione	-24.565

Trattasi di ratei calcolati di competenza 2021 sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenza acqua € 647;
- Consulenze tecniche € 96;
- Imposta di bollo € 50;
- Interessi passivi mutuo € 226;
- Rimborso spese per attività in convenzione € 315;
- Noleggi € 185;
- Spese servizi di podologia/estetica € 420;
- Utenza telefonica € 87;
- Utenza gas € 3;
- Utenza acqua IRES € 1.452;
- Stipendi competenze fisse nidi € 1.103.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2021	89.344
Valore al 31/12/2021	27.374
Variazione	-61.970

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

- Altri fitti attivi istituzionali € 242;
- Fitti attivi da fabbricati urbani € 23.362;
- Fitti attivi fabbricati rurali € 3.746;
- Altri ricavi diversi € 24.

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 31/12/2021.

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 01/01/2021	8.143.507
Valore al 31/12/2021	8.279.334
Variazione	135.827

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.247.385
Rette servizi Casa residenza Anziani	1.501.677
Rette servizi Gruppo appartamenti	31.653
Rette servizi Alloggi con Servizi	72.043
Rette servizi Nido Brucoverde	77.834
Rette servizi Nido Cerchio Magico	122.281
Rette servizi Nido Balnido	329.962
Rette servizi Nido Aquilotto	21.981
Corrispettivo frequenza Meeting center	2.750
Rette Scuola Infanzia La Gioia	74.839
Rette servizi Residence Via Graf	12.366
Oneri a rilievo sanitario:	1.812.889
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.589.635
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	164.881
Rimborso oneri a rilievo sanitario Residence Via Graf	58.374
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	648.448
Rimborso spese attività in convenzione	383.244
Altri rimborsi da attività tipica	0
Rimborso costi progetti sociali	170.341
Rimborso servizio sostegno handicap nidi	4.294
Altri rimborsi nidi	15
Altri rimborsi diversi	90.555
Altri ricavi:	7.357
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	6
Omaggi e regalie	50
Rimborso imposta di bollo	2.843
Rimborso imposta di bollo nidi	2.306
Altri ricavi diversi	2.151

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	1.463.164
Totale	€ 1.463.164

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

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

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utlizzo patrimonio immobiliare	692.719
Fitti da fondi e terreni	71.269
Fitti da fabbricati urbani	612.256
Altri fitti istituzionali	4.258
Fitti da fabbricati rurali	4.937
Fitti da terreni (redditi diversi)	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	5.613
Rimborsi INAIL	4.625
Altri rimborsi diversi	989
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	50.522
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	48.208
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	0
Sopravv. attive ordinaria Nidi	2.314
Sopravv. attive ordinaria altre attività IRES	0
Altri ricavi istituzionali	18.157
Altri ricavi istituzionali	18.157
Ricavi da attività commerciale:	458.318
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	155.117
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	64.868
Ricavi per rimborso utenze IRES	127.016
Ricavi rimborso manutenzione IRES	95.758
Altri ricavi commerciali IRES	15.559
Totale	1.225.330

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	729.600
Contributo in conto esercizio	75.431
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	45.910
Totale	874.760

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

Valore al 01/01/2021	8.007.783
Valore al 31/12/2021	8.214.422
Variazione	206.639

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	702
Presidi per incontinenza	31.806
Altri presidi sanitari	4.914
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	9.883
Materiali monouso	9.570
Materiale emergenza COVID	108.087
Presidi per incontinenza nidi	4.134
Materiale emergenza COVID19 nidi	0
Totale	169.096

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	1.371
Materiale di pulizia	2.919
Articoli per manutenzione	7.861
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	1.115
Materiale di guardaroba (vestiario)	3.179
Carburanti e lubrificanti	1.746
Prodotti igiene ospiti	13.444
Piccola attrezzatura per cucina	2.275
Spese varie di animazione ed uscite	3.132
Altri beni tecnico economici	8.730
Materiale di pulizia nidi	2.355
Cancelleria e materiale di consumo nidi	727
Materiale guardaroba nidi	316
Materiale monouso nidi	1.925
Piccola attrezzatura varia nidi	423
Materiale didattico nidi	1.254
Articoli per manutenzione IRES	1.628
Spese varie di animazione ed uscite IRES	0
Altri beni tecnico - economici nidi	1.200
Altri beni tecnico - economici IRES	0
Totale	55.601

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	0
Acquisto servizi attività infermieristica	44.187
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.443
Acquisto servizi gestione att. di animazione	9.104
Coordinamento sanitario	6.985
Spese servizi di podologia ed estetica	3.390
Totale	100.110

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	16.454
Servizio lavanderia e lavanolo	119.662
Servizio di ristorazione	267.474
Servizio di pulizia	152.556
Servizio manutenzione area verde	14.800
Servizio di telesoccorso	1.388
Servizio di disinf.ne derattizz.ne deblat	4.124
Servizio gestione salute e sicurezza	5.255
Elaborazione stipendi	17.763
Servizio guardaroba ospiti	12.478
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	144.439
Compenso agenzia interinale	73.137
Servizio manutentore CRA	11.388
Altri servizi socio-assistenziali	41.045
Prestazioni tecniche	11.309
Servizio Educatore Sociale Via Graf	32.435
Servizi emergenza COVID19	24.575
Altri servizi diversi	2.311
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	9.590
Compenso agenzia interinale nidi	4.561
Servizio di ristorazione Nidi	99.528
Servizio di pulizia nidi	2.623
Servizio educativo Nidi	287.763
Servizi scuola materna	72.890
Serv. Gest.ne salute e sicurezza NIDI	1.009
Servizio disinf. deratt, deblat IRES	1.900
Servizi emergenza COVID 19 NIDI	0
Servizio manutentore CRA IRES	0
Acquisto pasti commerciali	151.883
Servizio manutenzione area verde IRES	5.950
Totale	1.604.928

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	1023
Altre spese di trasporto	14
Totale	1.037

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	82.013
Totale	82.013
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	
Consulenze tecniche	12.225
Consulenze legali	10.898
Consulenze contabile e fiscale	8.910
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.491
Altre consulenze:	1.440
Consulenze nidi	2.006
Totale	42.970

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	998.225
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	102.731
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	64.207
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. tecniche	13.558
Lavoro interinale e form. coll. riabilitative	16.974
Lavoro interin e altre f. collab. Animatore	65.045
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	75.293
Totale	1.336.033

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	3.830
Energia elettrica	80.638
Gas e riscaldamento	72.716
Acqua	19.833
Spese telefoniche ed internet nidi	847
Spese telefoniche ed internet IRES	1.250
Energia elettrica IRES	65.428
Gas e riscaldamento IRES	51.219
Acqua IRES	17.498
Totale	313.260

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	0
Manutenzione e riparazione fabbricati	122.212
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezza	11.659
Canoni manutenzioni e riparazioni macch. uff. elettr e pc	11.508
Manutenzione e riparazione automezzi	3.043
Canoni manut.ne software gestionali	19.158
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	17.823
Manutenzione e rip. macchine ufficio e pc	0
Assistenza su software gestionali	659
Altre manutenzioni e riparazioni	2.908
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	752
Canoni per manutenzione imp. e attrezza. Nidi	1.524
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	653
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	2.158
Canone manutenzione e rip. fabbricati IRES	71.500
Totale	265.555

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità gettone C.d.A.	2.300
Compensi nucleo di valutazione	5.157
Compensi, oneri e costi per Revisore	8.882
Totale	16.338

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	11.807
Assicurazione automezzi	1.265
Assicurazione RCT	21.946
Assicurazione vita e infortuni	694
Assicurazioni terreni	470
Altri costi assicurativi	4.779
Assicurazioni RCT Nidi	843
Assicurazione vita e infortuni nidi	387
Totale	42.189

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	5.639
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	6.913
Altri servizi	0
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.115
Totale	14.667

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

Descrizione	Importo
Noleggi	3.902
Canone illuminazione lampade votive	20
Totale	3.922

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	1.236.455
Competenze lavoro straordinario	
Variazione fondo ferie e festività non godute	14.794
Variazione fondo ferie e festività non godute nidi	1.072
Stipendi competenze fisse Nidi	478.622
Totale	1.730.944

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	337.186
Inail	16.416
INPS collaboratori	601
INPS disoccupazione	0
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	137.392
INAIL nidi	4.987
INPS disoccupazione nidi	7.379
Totale	503.961

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2021, 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	5.788
Rimborso spese trasferta nidi	
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.000
Totale	6.788

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	01/01/2021	31/12/2021	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	39	36	-3
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	9	1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	2	1	-1
Totale personale a tempo indeterminato	49	46	-3

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2021	31/12/2021	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	25	1
Totale personale a tempo determinato	24	25	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	1.461
ammortamento software altri diritti util	3.149
ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	0
ammortamento formazione e cons, plur	0
Totale	4.609

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	692.424
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	620.889
Ammortamento impianti e macchinari	36.356
Ammortamento attrezzature socio assistenziali, sanil. o spec. serv ps	8.291
Ammortamento mobili e arredi	89.147
Ammortamento macchine ufficio elettriche pc e st. inf.	6.304
Ammortamento automezzi	0
Ammortamento altri beni	11.835
Totale	1.465.247

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2021, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2021 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti e privati per €. 35.938,92.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	14.998
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-24.925
Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	77.554
Rimanenze finali beni emergenza COVID	-59.609
Totale	8.018

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	8.944
Rimanenze finali di beni tecnico economali	-10.114
Rimanenze iniziali valore bollati	706
Rimanenze finali valori bollati	-408
Totale	-871

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	6.859
Rimanenze finali beni nidi	-124
Totale	6.735

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	1.000
Accantonamento controv. Legali in corso	
Totale	1.000

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipen.	20.990
Acc.ti per rinnovi contratt. pers. interinale	29.994
Accantonamento produttività	88.072
Accantonamento incentivi funzioni tecniche DLgs. 50/16	17.317
Accantonamento produttività nidi	21.576
Accantonamento rinnovi contratt. pers. dipendente nidi	8.215
Accantonamento rinnovi contratt. pers. interinale Nidi	2.024
Accantonamento indennità di risultato	8.500
Totale	196.688

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

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	6.362
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.840
Abbonamenti, riviste e libri	1.346
Oneri bancari	1.414
Oneri bancari presentazioni SDD	1.761
Costi servizio volontari Servizio Civile	14.020
Altri costi amministrativi	5.890
Quote associative (iscrizioni)	185
Spese postali e valori bollati nidi	7
Oneri bancari presentazioni SDD nidi	111
Oneri bancari e spese tesoreria nidi	1.316
Totale	35.251

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	116.951
Tributi a consorzio di bonifica	3.135
Imposta di registro	8.073
Imposta di bollo	613
Ritenute alla fonte	
Altre imposte non sul reddito	
Imposta di bollo nidi	46
Totale	128.817

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	23.463
Tassa di proprietà automezzi	414
Altre tasse	1.061
TARI Nidi	5.012
Altre tasse attività commerciali Nidi	30
Totale	29.979

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	147
Multe e sanzioni	503
Altri oneri di gestione	
Totale	650

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2021, non ha rilevato alcuna minusvalenza.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	7.327
Insussistenza dell'attivo ordin. attività tipica	3.136
Sopravv. passive ordinarie Nidi	852
Sopravv. passive ordinarie da attività tipica IRES	1.632
Totale	12.947

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2021 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

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

Valore al 01/01/2021	-6.056
Valore al 31/12/2021	-8.484
Variazione	-2.428

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	1.146
Interessi attivi da clienti	2.200
Contributi in c/esercizio diritto superficie Fulgor	231.290
Totale	234.636

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	235.834
Interessi pass. mutuo B. M.	4.872
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	1.617
Interessi passivi bancari	798
Interessi passivi verso fornitori	0
Totale	243.120

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 01/01/2021	91.359
Valore al 31/12/2021	274.014
Variazione	182.655

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	69.014
Plusvalenze straordinarie	
Plusvalenze straordinarie	205.000
Totale	274.014

Durante l'anno 2021 l'ASP ha ricevuto donazioni di DPI da parte della Regione Emilia Romagna per far fronte all'emergenza COVID. La valorizzazione di tali Donazioni, pari a € 61.617, 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 dell'esercizio l'ASP ha ricevuto anche donazioni da privati per € 7.396,70.

Nel corso del 2021 si sono realizzate plusvalenze straordinarie pari ad € 205.000 derivanti dalla vendita del fabbricato Montetauro Piccioni ai sensi della Deliberazione n. 17 del 11.10.2021.

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Insussistenze del passivo straordinario	
Sopravvenienze passive straordinarie	
Totale	0

Nel corso del 2021 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 01/01/2021	305.654
Valore al 31/12/2021	292.494
Variazione	-13.160

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	103.048
Irap altri soggetti	78.615
Irap su attività commerciale	28.625
Totale	210.287

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	82.207
Totale	82.207

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2021. L'imponibile è generato sia 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 un utile pari a Euro 37.947.**

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