

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2022

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.15 del 02/08/2023

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 31/12/2022 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 01/01/2022	1.836
Valore al 31/12/2022	1.836
Variazione	0

Al 31/12/2022 sono presenti Crediti v/Soci per € 1.836 per ripiano perdite.

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:

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

- 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 01/01/2022	24.487
Valore al 31/12/2022	3.995
Variazione	-20.492

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	66.313
Valore al 01/01/2022	6
(+) 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	6
Valore al 31/12/2022	0

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

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2022 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 01/01/2022	74.185
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	70.196
Valore al 01/01/2022	3.989
(+) 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	2.084
Valore al 31/12/2022	1.906

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

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2022 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	1.625
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	0

Al 31/12/2022 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2022 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	53.710
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	0

8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	148.534
Valore al 01/01/2022	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.960
(+) 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	72
Valore al 31/12/2022	2.888

Gli incrementi sono determinati da formazione obbligatoria pluriennale dei dipendenti in materia di sicurezza.

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

9) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	0
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	0
Valore al 01/01/2022	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	20.386
(+) 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	693
Valore al 31/12/2022	19.694

Gli incrementi sono determinati da spese per il concorso OSS avente utilità pluriennale.

I decrementi sono da imputarsi unicamente agli ammortamenti d'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 01/01/2022	34.437.122
Valore al 31/12/2022	33.202.512
Variazione	-1.234.610

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2022 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	729.837
Valore al 01/01/2022	729.837
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	-2.050
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2022	727.787

Il decremento generato nel corso dell'esercizio è da riferirsi alla vendita effettuata in data 29/12/2022 del terreno Podere Monte Tauro Piccioni.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	22.852.287
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	8.896.528
Valore al 01/01/2022	13.955.759
(+) Acquisizioni dell'esercizio	112.260
(+) 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	695.826
Valore al 31/12/2022	13.372.193

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);
 - Ristrutturazione del Centro Diurno per anziani di Rimini con una rivisitazione degli ambienti con una separazione più netta dei servizi di CRA e Centro Diurno, favorendo una maggiore qualità assistenziale in entrambi i servizi, nonché una prevenzione del possibile contagio in caso di presenza di focolai COVID. Nell'ambito di tali lavori è stato chiuso il "Gruppo Appartamento" e sono state realizzate due camere di degenza in più per la CRA1;
 - Manutenzioni incrementative presso la sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1 e presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo.
- I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	24.320.115
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	5.309.179
Valore al 01/01/2022	19.010.936
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.498
(+) 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	642.020
Valore al 31/12/2022	18.387.414

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

- Completamento della ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni utilizzato 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;
- Lavori di manutenzione incrementative presso il fabbricato di Via Aleardi.

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

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2022 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 01/01/2022	5.400
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2022	0
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	5.400

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	488.992
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2022	421.967
Valore al 01/01/2022	67.026
(+) Acquisizioni dell'esercizio	48.663
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazione	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	17.672
Valore al 31/12/2022	98.017

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2022 sono da riferirsi a:

- Ristrutturazione della centrale idrica presso gli Alloggi con servizi "I Servi" a Rimini;

- Installazione di condizionatori presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo;
- Installazione di nuovo impianto antenna presso CRA Verucchio;
- Installazione di nuova caldaia presso il fabbricato sito in Via Aleardi.

I decrementi di valore 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 01/01/2022	295.506
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	260.128
Valore al 01/01/2022	35.377
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.558
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	2.632
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	2.632
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.679
Valore al 31/12/2022	35.255

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2022 sono da riferirsi all'acquisto di attrezzature per la Casa Residenza per anziani CRA 1 di Rimini, ed in particolare: una barella doccia, un carrello per terapie e un sollevatore.

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 01/01/2022	1.616.004
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	1.089.358
Valore al 01/01/2022	526.646
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	5.206
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	5.206
(-) Ammortamenti dell'esercizio	85.697
Valore al 31/12/2022	440.949

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 01/01/2022	32.274
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	32.274

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	103.740
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	83.322
Valore al 01/01/2022	20.417
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.296
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	364
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	364
(-) Ammortamenti dell'esercizio	6.658
Valore al 31/12/2022	17.055

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2022 sono da riferirsi all' acquisto n.4 PC, di 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 01/01/2022	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	82.718
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	0

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	209.951
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	156.503
Valore al 01/01/2022	53.448
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.229
(+) 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	14.983
Valore al 31/12/2022	48.695

Nel corso del 2022 sono stati acquistati i seguenti beni:

- Acquisto armadietto spogliatoio da utilizzare nel servizio " Centro d'incontro" di Rimini;
- Acquisto di un videoproiettore per la CRA di Verucchio;
- Acquisto di un abbattitore per la cucina presso la sede CRA Verucchio;
- Acquisto lavatrice per gli Alloggi con servizi per anziani di Santarcangelo;
- Acquisto condizionatori portatili per gli Alloggi con servizi per anziani di Rimini e Santarcangelo;
- Acquisto scaldabevande per la CRA di Rimini;
- Acquisto frigoriferi per Alloggi con Servizi di Rimini e Santarcangelo.

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

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	0
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	
Valore al 01/01/2022	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	37.473
(+) 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 31/12/2022	37.473

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2022 sono da riferirsi a:

- Spese relative al progetto finanziato dal PNRR "Autonomia degli anziani non autosufficienti" da realizzare mediante ristrutturazione del Fabbricato "I Tigli";
- Spese relative al progetto finanziato dal PNRR "Percorsi di autonomia per persone con disabilità" da realizzare mediante ristrutturazione del fabbricato sito in Via Turchetta;
- Spese relative al progetto finanziato dal Fondo Regionale per la non autosufficienza "Programma comfort&sicurezza" da realizzare presso la Sede Cra di Rimini.

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 01/01/2022	1.204
Valore al 31/12/2022	1.204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2022	1000
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2022	
Valore al 01/01/2022	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 31/12/2022	1.000

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 30.01.2022 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 01/01/2022	204
Valore di realizzo al 01/01/2022	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2022	204

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2022 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 01/01/2022	84.534
Valore al 01/01/2022	84.534
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	26.738
Valore al 31/12/2022	111.272

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2022	10.522
Valore al 01/01/2022	10.522
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	-6.288
Valore al 31/12/2022	4.233

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2022	124
Valore al 01/01/2022	124
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	56
Valore al 31/12/2022	180

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2022, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2022, 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 01/01/2022	11.594.755
Valore al 31/12/2022	10.955.503
Variazione	-639.252

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

Descrizione	Utenti	Regioni	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 01/01/2022	576.251	0	9.250.965	1.128.301	45.409	44.507	538.367	377.759	11.961.561
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2022	-339.129	0	0	0	0	0	-27.677	0	-366.806
Valore di realizzo all' 01/01/2022	237.123	0	9.250.965	1.128.301	45.409	44.507	510.690	377.759	11.594.755
(+) Incrementi dell'esercizio	2.432.343	74.392	1.160.246	2.598.228	232.739	188.717	1.248.801	830.540	8.766.006
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.387.744	0	-1.483.967	-3.059.919	-200.445	-184.409	-1.508.860	-565.595	-9.390.938
(+) Utilizzo del fondo	7.167	0	0	0	0	0	0	0	7.167
(-) Svalutazione al fondo	-16.487	0	0	0	0	0	-5.000	0	-21.487
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2022	272.402	74.392	8.927.245	666.611	77.703	48.815	245.631	642.704	10.955.503

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2022, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti per Euro 21.487,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2022 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	272.402			272.402
Crediti verso Regione	74.392	0	0	74.392
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	337.606	1.438.520	7.151.119	8.927.245
Crediti verso Azienda sanitaria	666.611	0	0	666.611
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	77.703	0	0	77.703
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	48.815			48.815
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	245.631			245.631
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	642.704			642.704
Totale	2.365.864	1.438.520	7.151.119	10.955.503

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute d'acconto subite	0
IVA su acquisti split commerciale	38.761
IVA su acquisti ad esigibilità differita	1.648
Erario c/credito IRES a nuovo	7.509
Erario c/credito IRAP a nuovo	897
Totale	48.815

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	59.782
Crediti per fitti da fabbricati rurali	705
Crediti v/personale dipendente	36
Crediti v/altri soggetti privati	15.285
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	182.822
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-32.677
Totale	245.631

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 31/12/2022, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti, al 31/12/2022, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2022	403.485
Valore al 31/12/2022	542.318
Variazione	138.833

Disponibilità liquide in dettaglio

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

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Denaro e valori in cassa	920	1.095	175
Istituto tesoriere	0		0
Conti correnti bancari	402.565	541.223	138.658
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	403.485	542.318	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 01/01/2022	28.671
Valore al 31/12/2022	21.661
Variazione	-7.010

Risconti attivi

Valore al 01/01/2022	77.470
Valore al 31/12/2022	83.074
Variazione	5.604

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Fitti attivi	18.672
Rimborsi INAIL	1.287
Conguaglio utenze	1.703
Totale	21.661

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	46.983
Imposta di registro	1.658
Altri servizi diversi	0
Quote associative	185
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	27.267
Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	874
Noleggi	110
Abbonamenti e riviste	256
Consulenze tecniche	5.649
Tassa di proprietà automezzi	91
Totale	83.074

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 di ASP Valloni Marecchia per € 32.056,74 a garanzia del pagamento del canone d'affitto nonché del corretto utilizzo di terreno affittato, della riconsegna dello stesso nelle normali condizioni di produttività ed efficienza.
- Fidejussione in favore di ASP Valloni Marecchia per € 38.728,74 a garanzia del pagamento del canone d'affitto nonché del corretto utilizzo di terreno affittato, della riconsegna dello stesso nelle normali condizioni di produttività ed efficienza
- Fidejussione in favore di ASP Valloni Marecchia per € 950,00 a garanzia del servizio di amministratore di rete e sistema e supporto ed assistenza alle infrastrutture informatiche.

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 01/01/2022	37.495.452
Valore al 31/12/2022	35.714.283
Variazione	-1.781.169

Descrizione	01/01/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2022 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)	23.214.829		919.842	22.294.987
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.878.725	254.138	113.509	3.019.354
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	9.597	21.670	31.267	0
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.213.310		222.870	1.990.440
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	7.096.085		439.849	6.656.236
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza da utilizzare	434.331		8.328	426.004
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza utilizzati	0	8.328		8.328
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)	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	37.947	0	37.947
Perdite portate a nuovo	-535.206	0	0	-535.206
Utile d'esercizio	37.947	0	37.947	0
Perdita dell'esercizio	0	-329.639	0	-329.639
Totale	37.495.452	-7.557	1.773.612	35.714.283

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 2022.

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 31/12/2022, la variazione di detti contributi pari a € 919.842 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 2022 le variazioni in diminuzione, pari a € 553.358, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti e, le variazioni in aumento pari a € 262.465 sono da attribuirsi alla quota degli investimenti relativi all'anno 2022.

- 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 2022 detti contributi hanno subito una diminuzione di € 262.465 da attribuirsi al Giroconto pari al valore degli investimenti fatti nell'anno 2022 che va ad incrementare i contributi utilizzati, oltre ad una variazione in aumento di € 21.670 dovuti alla vendita di terreno a La Graziosa.

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 2022 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 2022 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

Al 31/12/2022 risulta iscritto l'utile rilevato nell'esercizio 2021 pari ad € 37.947.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2022 risultano iscritte in tale posta le perdite degli anni pregressi pari ad € 535.206.

VIII – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2022 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2022 pari a € 329.639.

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 01/01/2022	325.437
Valore al 31/12/2022	272.522
Variazione	-52.915

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2022
Fondo imposte per accertamenti in atto	€ 11.028	€ 11.028		€ 0
Totale	€ 11.028	€ 11.028	€ 0	€ 0

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 € 11.028 relativi all'accertamento IMU anno 2017 comprensivo delle sanzioni (in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2022
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 5.320	€ 1.000	€ 9.000	€ 13.320
Fondo per controversie legali in corso	€ 0	€ 0	€ 20.000	€ 20.000
Totale	€ 5.320	€ 1.000	€ 29.000	€ 33.320

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione per € 5.320 è un residuo di accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015. Nell'anno 2022 è stato diminuito di € 1.000 per il recupero di un accantonamento effettuato nel 2021 relativo a presunti oneri di alienazione del Podere "Montetauro Piccioni" risultati non dovuti. Nel 2022 è stato accantonato un importo pari ad € 9.000 per un potenziale rimborso danni a seguito di allagamento.

Relativamente al Fondo per controversie legali in corso, nell'anno 2022, sono stati accantonati prudenzialmente € 20.000 per una causa in corso.

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2022	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2022
Fondo per spese legali	0	0	0	0
Fondo manutenzioni cicliche	0	0	0	0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	55.851	55.851	0	0
F.do recupero ore straord. person. dipend.	18.516	0	3.423	21.939
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.	0	0	0	0
F.do per ruoli contributivi arretrati	0	0	0	0
F.do indennità di risultato	0	0	0	0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale	0	0	0	0
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	166.220	17.458	0	148.762
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	64.393	0	0	64.393
Totale	309.089	73.309	3.423	239.203

Al 31.12.2022 sono stati effettuati degli accantonamenti al "F.do ferie maturate e n.g".

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 01/01/2022	-
Valore al 31/12/2022	-
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 01/01/2022	8.790.868
Valore al 31/12/2022	8.828.237
Variazione	37.369

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti	282.760	1.183.610	5.035.464	6.501.834
Debiti verso Istituto Tesoriere	757			757
Debiti per acconti	0			0
Debiti verso fornitori	846.172			846.172
Debiti verso società partecipate	0			0
Debiti verso la Regione	0			0
Debiti verso la Provincia	0			0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	10.415			10.415
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	240			240
Debiti Tributarî	152.206			152.206
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	139.672			139.672
Debiti verso personale dipendente	212.411			212.411
Altri debiti verso privati	183.305			183.305
Altri debiti	2.002			2.002
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	777.722			777.722
Totale	2.609.163	1.183.610	5.035.464	8.828.237

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". Nel corso dell'anno 2022, tale importo è stato restituito ai Comuni Soci.

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

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Debiti per mutui e prestiti	6.756.860	6.501.834	-255.026
Totale	6.756.860	6.501.834	-255.026

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	76.587	757	-75.830
Totale	76.587	757	-75.830

4) Debiti per acconti

Non sono presenti, al 31.12.2022, debiti per acconti.

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	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	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Debiti v/fornitori	766.569	846.172	79.604
Totale	766.569	846.172	79.604

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2022, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2022, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2022, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	20	10.415	10.395
Totale	20	10.415	10.395

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	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	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	120	240	120
Totale	120	240	120

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
12) Debiti tributari:			0
IVA su vendite	0	0	0
Erario c/IVA debito split istituzionale	8.844	10.414	1.570
Erario C/IVA commerciale	2.021	3.113	1.092
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	27.669	63.159	35.490
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	1.302	1.052	-250
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.106	1.753	-1.352
Debiti Irap	54.590	67.765	13.174
Debiti per IMU	0	0	0
Debiti per TARI	4.950	4.950	0
Debiti Ires	0	0	0
Altri debiti tributari	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	102.482	152.206	49.724
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	928	2.719	1.791
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	76.139	115.379	39.240
Debiti v/INPDAP-INADEL	10.591	16.688	6.097
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	819	1.276	456
Debiti verso Fondi Pensione	225	377	152
Debiti Inail	0	898	898
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	91.037	139.672	48.635
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	201.000	201.000	0
Per il miglioram. e l'efficienza sei servizi (varia	35.718	11.411	-24.307
Totale debiti verso personale dipendente	236.718	212.411	-24.307
15) Altri debiti verso privati:	177.436	183.305	5.869
Verso utenti	0	0	0
Altri debiti verso privati	177.436	183.305	5.869
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	558.217	777.722	219.506
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.913	1.663	-250
18) Debiti V/Sindacati	353	339	-13
			0
Totale	1.168.154	1.467.317	299.163

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 01/01/2022	4.584
Valore al 31/12/2022	32.737
Variazione	28.153

Trattasi di ratei calcolati di competenza 2022 sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenza acqua € 2.404;
- Quota IMU Coriano 2022 € 56,24;
- Imposta di bollo € 50;
- Interessi passivi mutuo € 200;
- Utenza telefonica € 63;
- Noleggi € 211;
- Manutenzione impianti e macch.attrezz. € 316;
- Oneri bancari e spese di tesoreria € 120;
- Utenza gas € 591;
- Lavoro interinale € 28.725.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2022	27.374
Valore al 31/12/2022	100.501
Variazione	73.127

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

- Altri fitti attivi istituzionali € 257;
- Fitti attivi da fabbricati urbani € 25.028;
- Fitti attivi fabbricati rurali € 3.987;
- Fitti attivi da fondi e terreni € 70.785;
- Altri ricavi diversi € 24;
- Oneri bancari e spese di tesoreria Nidi € 420

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 31/12/2022.

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 01/01/2022	8.279.334
Valore al 31/12/2022	8.818.340
Variazione	539.006

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.378.493
Rette servizi Casa residenza Anziani	1.641.205
Rette servizi Gruppo appartamenti	18.124
Rette servizi Alloggi con Servizi	72.602
Rette servizi Nido Brucoverde	74.441
Rette servizi Nido Cerchio Magico	117.487
Rette servizi Nido Belnido	327.523
Rette servizi Nido Aquilotto	26.435
Corrispettivo frequenza Meeting center	3.800
Rette Scuola Infanzia La Gioia	84.755
Rette servizi Residence Via Graf	12.120
Oneri a rilievo sanitario:	1.883.388
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.679.245
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	152.902
Rimborso oneri a rilievo sanitario Residence Via Graf	51.242
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	663.433
Rimborso spese attività in convenzione	420.820
Altri rimborsi da attività tipica	0
Rimborso costi progetti sociali	192.925
Rimborso servizio sostegno handicap nidi	18.250
Altri rimborsi nidi	336
Rimborso spese pubblicazione bandi/gare	3.284
Altri rimborsi diversi	27.818
Altri ricavi:	11.641
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	233
Omaggi e regalie	
Rimborso imposta di bollo	3.517
Rimborso imposta di bollo nidi	1.522
Altri ricavi diversi	6.369

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	1.473.200
Totale	€ 1.473.200

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2022 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utlizzo patrimonio immobiliare	713.266
Fitti da fondi e terreni	74.450
Fitti da fabbricati urbani	615.467
Altri fitti istituzionali	18.259
Fitti da fabbricati rurali	5.090
Fitti da terreni (redditi diversi)	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	38.638
Rimborsi INAIL	1.589
Rimborsi assicurativi	11.008
Tasse di concorso	7.920
Rimborsi spese legali	17.058
Altri rimborsi diversi	1.063
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	77.940
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	75.902
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	0
Sopravv. attive ordinaria Nidi	2.038
Sopravv. attive ordinaria altre attività IRES	0
Altri ricavi istituzionali	16.961
Altri ricavi istituzionali	16.961
Ricavi da attività commerciale:	504.081
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	182.882
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	60.369
Ricavi per rimborso utenze IRES	165.700
Ricavi rimborso manutenzione IRES	76.507
Altri ricavi commerciali IRES	18.622
Totale	1.350.885

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi da Regione per gestione Nidi	25.047
Contributi da Comune di Rimini per nidi	875.477
Contr. Comune Rimini per Scuola Infanzia	5.576
Contributo in conto esercizio	100.811
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	50.391
Totale	1.057.301

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

Valore al 01/01/2022	8.214.422
Valore al 31/12/2022	8.899.023
Variazione	684.601

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	758
Presidi per incontinenza	37.703
Altri presidi sanitari	6.549
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	4.440
Altri beni socio sanitari	789
Materiali monouso	11.758
Materiale emergenza COVID	106.780
Presidi per incontinenza nidi	4.630
Materiale emergenza COVID19 nidi	685
Materiale sanitario nidi	15
Totale	174.107

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	1.466
Materiale di pulizia	2.585
Articoli per manutenzione	4.204
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.019
Materiale di guardaroba (vestiario)	3.272
Carburanti e lubrificanti	2.042
Prodotti igiene ospiti	14.465
Piccola attrezzatura per cucina	1.018
Spese varie di animazione ed uscite	1.173
Altri beni tecnico economici	3.080
Materiale di pulizia nidi	2.351
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.157
Materiale monouso nidi	2.657
Piccola attrezzatura varia nidi	131
Materiale didattico nidi	1.106
Articoli per manutenzione IRES	1.620
Altri beni tecnico - economici nidi	203
Totale	48.549

7) Acquisti di servizi

Si dettano 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	47.667
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.212
Acquisto servizi gestione att. di animazione	
Coordinamento sanitario	6.199
Spese servizi di podologia ed estetica	5.234
Totale	95.312

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	25.498
Servizio lavanderia e lavanolo	126.530
Servizio di ristorazione	299.990
Servizio di pulizia	171.137
Servizio manutenzione area verde	9.288
Servizio di telesoccorso	870
Servizio di disinf.ne derattizz.ne deblat	11.102
Servizio gestione salute e sicurezza	4.407
Elaborazione stipendi	17.763
Servizio guardaroba ospiti	
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	167.796
Compenso agenzia interinale	84.613
Servizio manutentore CRA	9.472
Altri servizi socio-assistenziali	50.384
Prestazioni tecniche	4.535
Servizio Educatore Sociale Via Graf	31.920
Servizi emergenza COVID19	14.556
Altri servizi diversi	5.175
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	10.371
Compenso agenzia interinale nidi	4.150
Servizio di ristorazione Nidi	117.020
Serizio di pulizia nidi	4.453
Servizio educativo Nidi	318.673
Servizi scuola materna	79.853
Serv. Gest.ne salute e sicurezza NIDI	1.009
Servizio disinf. deratt, deblat IRES	2.250
Servizi emergenza COVID 19 NIDI	0
Servizio manutentore CRA IRES	2.588
Acquisto pasti commerciali IRES	178.959
Servizio manutenzione area verde IRES	479
Totale	1.769.481

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	2431
Altre spese di trasporto	9
Totale	2.440

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	89.650
Consulenze mediche	8.240
Totale	97.890
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	8.258
Consulenze tecniche	8.791
Consulenze legali	14.820
Consulenze contabile e fiscale	13.005
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.020
Altre consulenze:	
Consulenze nidi	6.384
Consulenze servizi educativi	1.085
Totale	59.363

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	1.161.775
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	160.718
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	60.942
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. tecniche	
Lavoro interinale e form. coll. riabilitative	17.917
Lavoro interin e altre f. collab. animatore	60.773
Lav. Interin. e altre f. collab. estetica	1.425
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	78.036
Totale	1.541.584

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	4.052
Energia elettrica	106.228
Gas e riscaldamento	120.008
Acqua	24.590
Spese telefoniche ed internet nidi	796
Spese telefoniche ed internet IRES	1.220
Energia elettrica IRES	82.226
Gas e riscaldamento IRES	71.355
Acqua IRES	22.817
Totale	433.292

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	0
Manutenzione e riparazione fabbricati	164.381
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	5.896
Canoni manutenzioni e riparazioni macch. uff. elettr e pc	8.790
Manutenzione e riparazione automezzi	4.405
Canoni manut.ne software gestionali	21.927
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	40.835
Manutenzione e rip. macchine ufficio e pc	0
Assistenza su software gestionali	
Altre manutenzioni e riparazioni	16.319
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	4.508
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	1.529
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	402
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	3.311
Canone manutenzione e rip. fabbricati IRES	67.950
Altre manutenzioni e riparazioni IRES	390
Totale	340.643

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi oneri e costi Presidente CdA	7.500
Indennità gettone C.d.A.	1.700
Compensi nucleo di valutazione	7.000
Compensi, oneri e costi per Revisore	7.282
Totale	23.482

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	13.948
Assicurazione automezzi	1.158
Assicurazione RCT	22.000
Assicurazione vita e infortuni	301
Assicurazioni terreni	
Altri costi assicurativi	9.000
Assicurazioni RCT Nidi	586
Assicurazione vita e infortuni nidi	708
Totale	47.702

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	11.261
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	7.962
Altri servizi	85
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	223
Totale	19.532

8) Godimento beni di terzi

c) Service

Descrizione	Importo
Noleggi	3.588
Canone illuminazione lampade votive	20
Noleggi nidi	909
Totale	4.517

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	1.169.807
Competenze lavoro straordinario	
Variazione fondo ferie e festività non godute	-14.248
Variazione fondo ferie e festività non godute nidi	212
Stipendi competenze fisse Nidi	549.470
Compet. Person. In comando Nidi Comune Rn	10.415
Totale	1.715.656

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	314.964
Inail	15.299
INPS collaboratori	1.120
INPS disoccupazione	0
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	154.928
INAIL nidi	7.354
INPS disoccupazione nidi	8.544
Totale	502.209

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2022, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	34
Altri costi personale dipendente	
Medicina del lavoro 81/08	3.793
Rimborso spese trasferta nidi	
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.000
Totale	4.827

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	01/01/2022	31/12/2022	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto (*)	35	35	0
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	1	1	0
Totale personale a tempo indeterminato	45	45	0

(*) Rispetto al 2021 c'è stata una unità in meno, la cui cessazione è avvenuta proprio il 31/12/2021.

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2022	31/12/2022	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) (*)	25	24	-1
Totale personale a tempo determinato	25	24	-1

(*) Da Settembre 2022 nelle 24 unità del personale educativo è presente n. 1 unità in comando dal Comune di Rimini.

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	6
ammortamento software altri diritti util	2.084
ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	0
ammortamento formazione e cons. plur	72
ammortamento altre imm. Immateriali	693
Totale	2.854

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	695.826
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	642.020
Ammortamento impianti e macchinari	17.672
Ammortamento attrezzature socio assistenziali, sanit. o spec. serv ps	9.679
Ammortamento mobili e arredi	85.697
Ammortamento macchine ufficio elettriche pc e st. inf.	6.658
Ammortamento automezzi	0
Ammortamento altri beni	14.983
Totale	1.472.536

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2022, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2022 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti e privati per €. 21.487.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	24.925
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-19.993
Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	59.609
Rimanenze finali beni emergenza COVID	-91.279
Totale	-26.738

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	10.114
Rimanenze finali di beni tecnico economali	-3.762
Rimanenze iniziali valore bollati	408
Rimanenze finali valori bollati	-471
Totale	6.288

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	124
Rimanenze finali beni nidi	-180
Totale	-56

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	9.000
Accantonamento contro. Legali in corso	20.000
Totale	29.000

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività	137.460
Accantonamento incentivi funzioni tecniche DLgs. 50/16	10.304
Accantonamento produttività nidi	41.100
Accantonamento indennità di risultato	8.500
Totale	197.364

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

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	6.852
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.951
Abbonamenti, riviste e libri	1.296
Oneri bancari	241
Oneri bancari presentazioni SDD	1.645
Costi servizio volontari Servizio Civile	7.442
Altri costi amministrativi	5.617
Quote associative (iscrizioni)	295
Altri costi amministrativi nidi	8
Oneri bancari presentazioni SDD nidi	507
Oneri bancari e spese tesoreria nidi	1.105
Totale	27.958

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	118.205
Tributi a consorzio di bonifica	3.184
Imposta di registro	7.687
Imposta di bollo	343
Ritenute alla fonte	
Altre imposte non sul reddito	
Imposta di bollo nidi	62
Totale	129.481

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	24.527
Tassa di proprietà automezzi	506
Altre tasse	1.061
TARI Nidi	5.179
Altre tasse attività commerciali Nidi	60
Totale	31.333

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	55
Multe e sanzioni	2.700
Altri oneri di gestione	
Totale	2.755

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2022, non ha rilevato alcuna minusvalenza.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	78.446
Insussistenza dell'attivo ordin. attività tipica	
Sopravv. passive ordinarie Nidi	40.081
Sopravv. passive ordinarie da attività tipica IRES	5.649
Totale	124.177

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2022 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

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

Valore al 01/01/2022	-8.484
Valore al 31/12/2022	11.850
Variazione	20.334

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	3.048
Interessi attivi da clienti	32.207
Contributi in c/esercizio diritto superficie Fulgor	223.136
Totale	258.391

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	238.688
Interessi pass. mutuo B. M.	4.355
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	3.207
Interessi passivi bancari	291
Interessi passivi verso fornitori	0
Totale	246.541

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 01/01/2022	274.014
Valore al 31/12/2022	36.804
Variazione	-237.210

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	36.804
Plusvalenze straordinarie	
Plusvalenze straordinarie	
Totale	36.804

Durante l'anno 2022 l'ASP ha ricevuto donazioni di DPI per far fronte all'emergenza COVID ed in particolare ha ricevuto la donazione di camici protettivi da parte dell'Azienda USL della Romagna e di mascherine chirurgiche da parte di una Scuola di Rimini. La valorizzazione di tali Donazioni, pari a € 36.804, è stata effettuata applicando ai prodotti donati i relativi prezzi di mercato.

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Insussistenze del passivo straordinario	
Sopraavvenienze passive straordinarie	
Totale	0

Nel corso del 2022 non si sono realizzate delle Minusvalenze straordinarie e delle Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinario.

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

Valore al 01/01/2022	292.494
Valore al 31/12/2022	297.610
Variazione	5.115

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	97.539
Irap altri soggetti	93.748
Irap su attività commerciale	27.728
Totale	219.016

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	78.594
Totale	78.594

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 2022. 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 329.639.**

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