

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2024

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 14.07.2025

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 31/12/2024 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 cui 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 01/01/2024	1.836
Valore al 31/12/2024	1.836
Variazione	0

Al 31/12/2024 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:

- Costi impianto e di ampliamento

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

- 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 01/01/2024	19.327
Valore al 31/12/2024	31.188
Variazione	11.860

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	66.318
Valore al 01/01/2024	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	0
Valore al 31/12/2024	0

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2024 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 01/01/2024	74.185
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	73.805
Valore al 01/01/2024	381
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	381
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2024	0

I decrementi sono da imputarsi unicamente al recupero dell'ammortamento dell'anno precedente.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2024 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	1.625
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	0

Al 31/12/2024 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2024 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	53.710
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	0

8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	151.494
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	149.198
Valore al 01/01/2024	2.296
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.865
(+) 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	938
Valore al 31/12/2024	3.223

Gli incrementi sono determinati da corsi di formazione per i dipendenti inerenti la sicurezza sul lavoro aventi utilità pluriennale.

I decrementi sono da imputarsi agli ammortamenti d'esercizio.

9) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	21.679
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	5.028
Valore al 01/01/2024	16.651
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.659
(+) 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	4.344
Valore al 31/12/2024	27.965

Gli incrementi sono determinati da costi aventi utilità pluriennale sostenuti per lo svolgimento del concorso pubblico per assunzione di un Coordinatore di Struttura.

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 rettifiche 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 01/01/2024	22.316.497
Valore al 31/12/2024	21.715.337
Variazione	-601.159

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2024 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	722.657
Valore al 01/01/2024	722.657
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	16.798
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2024	705.859

Il decremento generato nel corso dell'esercizio è da riferirsi alla vendita di porzione di terreno del podere denominato "Podere MonteTauro Piccioni" in data 30/05/2024.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	22.968.884
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	10.288.311
Valore al 01/01/2024	12.680.573
(+) Acquisizioni dell'esercizio	256.061
(+) 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	703.716
Valore al 31/12/2024	12.232.918

Gli incrementi sono generati da:

- lavori di realizzazione dell'area esterna presso la sede dell'ASP in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini nell'ambito del progetto denominato "Confort e sicurezza" che riguardano la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura e pensato anche per persone con demenza e wandering per € 233.735,19;
- lavori di realizzazione di un nuovo bagno presso la CRA Valloni 1 Rimini per € 22.326,00.

I decrementi sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	12.166.704
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	3.968.442
Valore al 01/01/2024	8.198.263
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	565.181
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	182.498
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	285.172
Valore al 31/12/2024	7.530.407

I decrementi di valore sono da imputare:

- alla cessione del Fabbricato denominato Marano Ruffi in data 30/07/2024;
- agli ammortamenti dell'esercizio.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2024 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 01/01/2024	5.400
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2024	0
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	5.400

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	638.178
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2024	460.491
Valore al 01/01/2024	177.687
(+) Acquisizioni dell'esercizio	92.378
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazione	11.271
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	11.612
(-) Ammortamenti dell'esercizio	35.107
Valore al 31/12/2024	234.617

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2024 sono da riferirsi a:

- nuovo sistema di chiamata radio e nuovo sistema di centralino con controllo varchi per sicurezza degli ospiti nell'ambito del progetto "Confort e sicurezza" presso l'area esterna della sede legale di Rimini per € 23.097,88;
- acquisto boiler centralizzato per "Alloggi con servizi per anziani" di Santarcangelo per € 4.758,00;
- acquisti di boiler e condizionatori per gli appartamenti presso gli "Alloggi con servizi per anziani - I Servi" di Rimini per € 24.617,16;
- acquisti di 5 condizionatori monosplit per la CRA di Verucchio per € 10.851,90;
- fornitura e posa in opera di caldaia presso un appartamento in P.zza Malatesta a Rimini per € 3.268,38;
- acquisto di condizionatori presso la CRA 1 di Rimini per € 14.194,70;
- acquisto condizionatori monosplit presso la CRA di Santarcangelo per € 11.590,00.

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 01/01/2024	315.441
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	278.485
Valore al 01/01/2024	36.956
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.671
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	5.835
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	6.533
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.204
Valore al 31/12/2024	30.724

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2024 sono da riferirsi all'acquisto di una barella doccia per la CRA Valloni 1 di Rimini per € 3.203,62 e all'acquisto di attrezzature sanitarie per la CRA Verucchio per € 467,38

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 01/01/2024	826.884
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	756.168
Valore al 01/01/2024	70.716
(+) Acquisizioni dell'esercizio	47.489
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni e svalutazioni	60.297
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	60.297
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.749
Valore al 31/12/2024	98.456

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2024 sono da riferirsi a:

- Fornitura sedie per uffici presso la sede di Rimini per € 1.717,27;

- Forniture di tende da esterno e zanzariere per € 8.995,06;
- Acquisto di cassetiera per ufficio sede di Rimini per € 313,95;
- Arredi per esterni nell'ambito del progetto "Confort e sicurezza" per € 36.462,63.

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

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	32.274
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	32.274

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	106.870
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	95.959
Valore al 01/01/2024	10.911
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.935
(+) 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	13.013
Valore al 31/12/2024	4.833

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2024 sono da riferirsi a:

- Acquisto di 3 PC, 1 Notebook e 6 monitor per € 1.976,40;
- Acquisto di n. 11 PC e materiale informatico per € 4.958,68

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

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	82.718
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	0

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	222.407
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	182.633
Valore al 01/01/2024	39.774
(+) Acquisizioni dell'esercizio	19.065
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	1.160
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	1.160
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	12.570
Valore al 31/12/2024	46.269

Nel corso del 2024 sono stati acquistati i seguenti beni:

- acquisto idropulitrice per sede di Verucchio per € 1.488,40;
- acquisto di Forno combinato gas/vapore per cucina di Verucchio per € 12.708,74;
- lavastoviglie per CRA1 per € 510,00;
- acquisto asciugatrice per Alloggi Rimini per € 620,00;
- acquisto lavastoviglie per DOPODINOI per € 450,12;
- acquisto cucina a gas per Sede di Verucchio per € 3.287,90.

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

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	341.286
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	
Valore al 01/01/2024	341.286
(+) Acquisizioni dell'esercizio	722.490
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	270.198
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2024	793.579

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2024 sono da riferirsi a:

- Spese relative al Progetto "Autonomia degli anziani non autosufficienti": Ristrutturazione edilizia di un fabbricato sito in Rimini, Via D'Azeglio n. 13, denominato "I Tigli" nell'ambito del Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e Coesione", Componente 2 "Infrastrutture Sociali, Famiglie, Comunità e Terzo Settore", Sottocomponente 1 "Servizi Sociali, Disabilità e Marginalità Sociale", Investimento 1 "Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti" sub investimento 1.1.2 Autonomia degli anziani non autosufficienti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU.
- Spese relative al progetto "Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popila n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU".
- Spese relative al progetto finanziato dal Fondo Regionale per la non autosufficienza "Programma comfort&sicurezza" da realizzare presso la Sede Istituzionale 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 01/01/2024	1.204
Valore al 31/12/2024	1.204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2024	1000
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2024	
Valore al 01/01/2024	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 31/12/2024	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 01/01/2024	204
Valore di realizzo al 01/01/2024	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2024	204

Detto conto

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2024 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Sono costituite da beni di consumo socio-sanitari, tecnico-economali e valori bollati. 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 01/01/2024	98.103
Valore al 01/01/2024	98.103
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	2.896
Valore al 31/12/2024	100.999

2) Rimanenze di beni tecnico economali e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/01/2024	9.125
Valore al 01/01/2024	9.125
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	-3.328
Valore al 31/12/2024	5.798

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/01/2024	0
Valore al 01/01/2024	0
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	0
Valore al 31/12/2024	0

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2024, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2024, 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 01/01/2024	10.042.643
Valore al 31/12/2024	5.969.901
Variazione	-4.072.742

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 Accreditate ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2024	581.956	0	8.807.135	377.432	75.536	43.158	319.393	243.040	10.447.649
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2024	-367.510	0	0	0	0	0	-37.497	0	-405.007
Valore di realizzo all' 01/01/2024	214.446	0	8.807.135	377.432	75.536	43.158	281.896	243.040	10.042.643
(+) Incrementi dell'esercizio	2.312.206	0	1.127.505	2.772.899	195.952	217.980	1.604.406	465.135	8.696.083
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.296.582	0	-5.552.781	-2.550.750	-217.843	-211.436	-1.627.438	-341.640	-12.798.471
(+) Utilizzo del fondo	41.631	0	0	0	0	0	0	0	41.631
(-) Svalutazione al fondo	-11.985	0	0	0	0	0	0	0	-11.985
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2024	259.716	0	4.381.858	599.580	53.645	49.702	258.864	366.535	5.969.901

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2024, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti per Euro 11.985.

Il valore di realizzo al 31/12/2024 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	259.716			259.716
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	4.381.858	0		4.381.858
Crediti verso Azienda sanitaria	599.580	0	0	599.580
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	53.645	0	0	53.645
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	49.702			49.702
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	258.864			258.864
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	366.535			366.535
Totale	5.969.901	0	0	5.969.901

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute d'acconto subite	
IVA su acquisti split commerciale	38.408,49
IVA su acquisti ad esigibilità differita	0
Crediti per IRAP istituzionale	277,44
Erario c/credito IRES a nuovo	6.024,00
Erario c/credito IRAP a nuovo	4.992,00
Totale	49.701,93

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	26.974
Crediti per fitti da fabbricati rurali	0
Crediti v/personale dipendente	36
Crediti v/altri soggetti privati	14.216
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	235.457
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-37.497
Totale	258.864

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2024, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti, al 31/12/2024, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2024	721.721
Valore al 31/12/2024	4.144.695
Variazione	3.422.973

Disponibilità liquide in dettaglio

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

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Denaro e valori in cassa	767	1.772	1.005
Conti correnti bancari	720.955	4.142.923	3.421.968
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	721.721	4.144.695	3.422.973

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 01/01/2024	20.855
Valore al 31/12/2024	23.452
Variazione	2.597

Risconti attivi

Valore al 01/01/2024	29.945
Valore al 31/12/2024	20.635
Variazione	-9.310

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Fitti attivi	18.672
Storno costo lavoro interinale	60
Storno costi utenze	671
Rette	1.819
Altri ricavi diversi	2.172
Rimborso INAIL	59
Totale	23.452

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	314
Imposta di registro	887
Consulenze tecniche	1.981
Quote associative	0
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	14.011
Abbonamenti e riviste	141
Noleggi	0
Canone manutenzione impianti e macchinari IRES	690
Canone manutenzione macchine ufficio	2.520
Tassa di proprietà automezzi	91
Totale	20.635

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 ricevute.**

Trattasi di:

- Garanzia Fidejussoria per la cauzione definitiva in favore di ASP Valloni Marecchia per € 35.788,00 a garanzia dell'appalto relativo a "Realizzazione di servizi tecnologici di cui al progetto "Confort e sicurezza" e degli interventi inerenti all'adeguamento degli impianti elettrici, segnalazione e rilevazione incendi per la Sede istituzionale sita in Via Di Mezzo n.1".
- Garanzia Fidejussoria definitiva in favore di ASP Valloni Marecchia per € 39.181,14 a garanzia dell'appalto relativo a "Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popila n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU";
- Garanzia Fidejussoria per l'anticipazione relativa all'appalto "Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popila n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU" – Valore capitale dell'anticipazione concessa € 141.806,75;
- Garanzia bancaria in favore di ASP Valloni Marecchia pari a € 32.056,74 a garanzia del pagamento del canone d'affitto nonché del corretto utilizzo di terreno affittato (Fondi rustici ubicati nel Comune di Coriano e aree limitrofe in Comune di Rimini per una superficie complessiva di Ha 45.03.10) e della riconsegna dello stesso nelle normali condizioni di produttività ed efficienza, salvo il normale deperimento;
- Garanzia bancaria in favore di ASP Valloni Marecchia pari a € 38.728,74 a garanzia del pagamento del canone d'affitto nonché del corretto utilizzo di terreno affittato (Fondi rustici ubicati nel Comune di Rimini per una superficie complessiva di Ha 49.66.70) e della riconsegna dello stesso nelle normali condizioni di produttività ed efficienza salvo il normale deperimento.
- Garanzia fideiussoria definitiva in favore di ASP Valloni Marecchia per € 6.705,00 relativa al servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria a guasto per tutte le componenti degli impianti relativi al riscaldamento – condizionamento e idrico-sanitari, con figura di terzo responsabile presso le strutture di proprietà dell'ASP.

- Polizza garanzia fideiussoria per l'anticipazione dei lavori di Realizzazione di servizi tecnologici di cui al progetto "Confort e sicurezza" e degli interventi inerenti all'adeguamento degli impianti elettrici, segnalazione e rilevazione incendi per la Sede istituzionale sita in Via Di Mezzo n.1 – Valore capitale della concessione concessa € 64.973,46.

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 01/01/2024	30.561.355
Valore al 31/12/2024	29.595.908
Variazione	-965.447

Descrizione	01/01/2024	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2023 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)	17.715.521		929.377	16.786.145
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	3.067.120	430.725	511.786	2.986.059
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	3.762.847	495.612	431.764	3.826.695
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	0	0	0	0
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	0		0	0
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza da utilizzare	836.004	0	285.707	550.297
Contributi in conto capitale Progetto Confort e Sicurezza utilizzati	8.328	285.707	18.858	275.177
Contributi in conto capitale Progetto Podere Turchetta da utilizzare	400.000	0	400.000	0
Contributi in conto capitale Progetto Podere Turchetta utilizzati	0	400.000	0	400.000
Contributi in conto capitale Progetto I TIGLI da utilizzare	1.502.655	0	44.911	1.457.745
Contributi in conto capitale Progetto I TIGLI utilizzati	0	44.911	0	44.911
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	37.947	1.085.100	0	1.123.047
Perdite portate a nuovo	-864.845	864.845	0	0
Utile d'esercizio	1.949.945	0	1.949.945	0
Perdita dell'esercizio	0	-221.934	0	-221.934
Totale	30.561.355	3.384.965	4.572.347	29.373.974

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 2024.

II - Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (Contrib.in c/capitale al 01/01/2008)

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 31/12/2024 la variazione in diminuzione di detti contributi per € 929.377 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 2024 le variazioni in diminuzione, pari a € 530.643,78 dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti pari ad € 147.959,64 e recupero contributi da vendita fabbricato pari ad € 382.684,14 e, le variazioni in aumento pari a € 1.161.343 sono da attribuirsi alla quota degli investimenti relativi all'anno 2024.

- Da utilizzare

Il saldo è costituito dall'incremento dovuto alle vendite di porzione Podere Monte Tauro Piccioni a LA GRAZIOSA e Fabbricato Marano Ruffi per € 495.611,87.

Nel corso del 2024 detti contributi hanno subito una diminuzione di € 1.161.343 da attribuirsi al giroconto pari al valore degli investimenti fatti nell'anno 2024 che va ad incrementare i contributi utilizzati.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

- Da utilizzare

Sono costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione. Nel corso del 2024 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 2024 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 31/12/2024 risulta rilevato l'utile dell'esercizio 2023, al netto delle coperture perdite anni precedenti. Gli utili portati a nuovo sono pari ad € 1.123.047.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2024 le perdite iscritte negli esercizi precedenti sono state coperte con l'utile dell'esercizio 2023, pertanto tale voce risulta pari a € 0.

VIII – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2024 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2024 pari a € 221.934.

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 01/01/2024	459.182
Valore al 31/12/2024	383.098
Variazione	-76.083

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2024	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2024
Fondo imposte per accertamenti in atto	€ 0	€ 0		€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2024	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2024
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 14.320	€ 12.081	€ 0	€ 2.239
Fondo per controversie legali in corso	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	€ 0
Totale	€ 34.320	€ 32.081	€ 0	€ 2.239

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2024	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2024
Fondo per spese legali	0	0	0	0
Fondo manutenzioni cicliche	20.000	20.000	15.000	15.000
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	95.155	0	10.000	105.155
F.do recupero ore straord. person. dipend.	14.102	5.480	0	8.623
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	184.053	26.080	0	157.973
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	107.443	22.907	5.464	90.000
Totale	424.862	74.467	30.464	380.860

Al 31.12.2024 sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- "F.do manutenzioni cicliche" per € 15.000,00;
- F.do rinnovi contrattuali personale dipendente per € 10.000;
- F.do rinnovi contrattuali personale interinale per € 5.464.

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 01/01/2024	-
Valore al 31/12/2024	-
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 01/01/2024	2.136.189
Valore al 31/12/2024	2.152.281
Variazione	16.092

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	64.588	270.093	63.951	398.632
Debiti verso Istituto Tesoriere	1.232			1.232
Debiti per acconti	0			0
Debiti verso fornitori	455.567			455.567
Debiti verso società partecipate	0			0
Debiti verso la Regione	0			0
Debiti verso la Provincia	0			0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	12.865			12.865
Debiti verso Azienda Sanitaria	0			0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0			0
Debiti Tributari	128.933			128.933
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	113.670			113.670
Debiti verso personale dipendente	191.068			191.068
Altri debiti verso privati	173.505			173.505
Altri debiti	0			0
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	676.809			676.809
Totale	1.818.237	270.093	63.951	2.152.281

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Al 31/12/2024 non sono presenti.

2) Debiti per mutui e prestiti

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

Nello specifico si tratta di due mutui:

- Un Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2020 per € 300.000 e della durata di 10 anni;
- Un Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2021 per € 350.000 e della durata di 10 anni.

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti per mutui e prestiti	461.950	398.632	-63.317
Totale	461.950	398.632	-63.317

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	507	1.232	725
Totale	507	1.232	725

4) Debiti per acconti

Non sono presenti, al 31.12.2024, debiti per acconti.

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	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	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti v/fornitori	484.732	455.567	-29.165
Totale	484.732	455.567	-29.165

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2024, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2024, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2024, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	11.768	12.865	1.097
Totale	11.768	12.865	1.097

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	0	0	0
Totale	0	0	0

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	22	0	-22
Totale	22	0	-22

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
12) Debiti tributari:			0
IVA su vendite	0	0	0
Erario c/IVA debito split istituzionale	13.403	27.260	13.857
Erario C/IVA commerciale	15.868	-12.568	-28.436
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	41.310	51.406	10.096
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	1.036	1.076	40
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.507	2.743	236
Debiti Irap	51.074	54.066	2.991
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	130.148	128.933	-1.216
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	883	655	-228
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	82.167	92.451	10.284
Debiti v/INPDAP-INADEL	12.959	14.202	1.243
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	1.024	1.099	75
Debiti verso Fondi Pensione	0	0	0
Debiti Inail	2.152	2.928	776
Debiti v/INPS collaborazioni	320	0	-320
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	101.840	113.670	11.830
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	187.250	187.250	0
Per il miglioram. e l'efficienza sei servizi (varia	3.075	3.818	743
Totale debiti verso personale dipendente	190.325	191.068	743
15) Altri debiti verso privati:	200.686	173.505	-27.181
Verso utenti	0	0	0
Altri debiti verso privati	200.686	173.505	-27.181
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	554.211	676.809	122.598
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	0	0	0
18) Debiti V/Sindacati	0	0	0
			0
Totale	1.177.211	1.283.985	106.774

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 01/01/2024	10.145
Valore al 31/12/2024	11.190
Variazione	1.045

Trattasi di ratei calcolati di competenza 2024 sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenza acqua € 5.679,18;
- Imposta di bollo € 50,27;
- Interessi passivi mutuo € 147,45;
- Utenza gas € 221,37
- Utenza energia elettrica € 382,59
- Noleggi € 1.625,65;
- Spese telefoniche € 122,69;
- Spese servizi podologia ed estetica € 520,67
- Manutenzione e riparazione fabbricati € 458,72
- Lavoro interinale per servizi educativi per € 1.981,31

Risconti passivi

Valore al 01/01/2024	94.387
Valore al 31/12/2024	94.503
Variazione	115

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

- Altri fitti attivi istituzionali € 291,72;
- Fitti attivi da fabbricati urbani € 23.398,05;
- Fitti attivi da fondi e terreni € 70.785,48;
- Altri ricavi diversi € 27,41;

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 31/12/2024.

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 01/01/2024	8.513.697
Valore al 31/12/2024	8.258.982
Variazione	-254.715

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.145.843
Rette servizi Casa residenza Anziani	1.836.693
Rette servizi Gruppo appartamenti	
Rette servizi Alloggi con Servizi	90.064
Rette servizi Nido Brucoverde	59.453
Rette servizi Nido Cerchio Magico	109.015
Rette servizi Nido Belnido	
Rette servizi Nido Aquilotto	26.478
Corrispettivo frequenza Meeting center	9.650
Rette Scuola Infanzia La Gioia	
Rette servizi Residence Via Graf	14.490
Oneri a rilievo sanitario:	2.009.849
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.779.504
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	168.710
Rimborso oneri a rilievo sanitario Residence Via Graf	61.635
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	834.959
Rimborso spese attività in convenzione	481.943
Altri rimborsi da attività tipica	9.177
Rimborso costi progetti sociali	343.545
Rimborso servizio sostegno handicap nidi	
Altri rimborsi nidi	65
Rimborso spese pubblicazione bandi/gare	
Altri rimborsi diversi	230
Altri ricavi:	9.667
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	1
Omaggi e regalie	
Rimborso imposta di bollo	4.160
Rimborso imposta di bollo nidi	
Altri ricavi diversi	5.506

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	1.077.336
Totale	€ 1.077.336

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2024 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo patrimonio immobiliare	651.948
Fitti da fondi e terreni	77.275
Fitti da fabbricati urbani	556.902
Altri fitti istituzionali	17.771
Fitti da fabbricati rurali	
Fitti da terreni (redditi diversi)	
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	23.456
Rimborsi INAIL	1.585
Rimborsi assicurativi	1.500
Tasse di concorso	75
Rimborsi spese legali	18.768
Altri rimborsi diversi	1.469
Rimborsi INAIL nidi	59
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	76.558
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	8.708
Insuss del pass. ordin da attiv tipica	64.486
Sopravv. attive ordinaria Nidi	3.024
Sopravv. attive ordinaria altre attività IRES	340
Altri ricavi istituzionali	16.961
Altri ricavi istituzionali	16.961
Ricavi da attività commerciale:	591.880
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	272.079
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	47.916
Ricavi per rimborso utenze IRES	177.999
Ricavi rimborso manutenzione IRES	71.551
Altri ricavi commerciali IRES	22.336
Totale	1.360.803

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi da Regione per gestione Nidi	
Contributi da Comune di Rimini per nidi	700.553
Contr. Comune Rimini per Scuola Infanzia	
Contributo in conto esercizio	67.221
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	52.751
Totale	820.525

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 01/01/2024	8.462.823
Valore al 31/12/2024	8.188.701
Variazione	-274.122

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.023
Presidi per incontinenza	42.777
Altri presidi sanitari	8.151
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	6.932
Altri beni socio sanitari	415
Materiali monouso	18.108
Materiale emergenza COVID	22.362
Presidi per incontinenza nidi	6.042
Materiale emergenza COVID19 nidi	
Materiale sanitario nidi	
Totale	105.810

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	4.410
Materiale di pulizia	3.796
Articoli per manutenzione	8.007
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	4.825
Materiale di guardaroba (vestiario)	4.482
Carburanti e lubrificanti	2.431
Prodotti igiene ospiti	12.353
Piccola attrezzatura per cucina	427
Materiale informatico	3.932
Spese varie di animazione ed uscite	3.872
Altri beni tecnico economali	6.990
Materiale di pulizia nidi	1.208
Cancelleria e materiale di consumo nidi	593
Prodotti igiene nidi	71
Materiale monouso nidi	2.281
Materiale didattico nidi	981
Piccola attrezzatura varia nidi	1.006
Generi alimentari nidi	99
Articoli per manutenzione IRES	923
Altri beni tecnico - economali nidi	
Spese varie di animazione ed uscite IRES	3.681
Totale	66.367

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	
Acquisto servizi attività infermieristica	39.857
Acquisto servizi attività riabilitativa	39.663
Acquisto servizi gestione att. di animazione	
Coordinamento sanitario	6.326
Spese servizi di podologia ed estetica	2.902
Totale	88.749

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	3.262
Servizio lavanderia e lavanolo	127.684
Servizio di ristorazione	341.827
Servizio di pulizia	184.298
Servizio manutenzione area verde	16.025
Servizio di disinf.ne derattizz.ne deblat	15.817
Servizio gestione salute e sicurezza	7.324
Elaborazione stipendi	18.000
Servizio guardaroba ospiti	
Servizio portineria	19.764
Servizio ausiliario sala	185.940
Compenso agenzia interinale	41.935
Servizio manutentore CRA	12.630
Altri servizi socio-assistenziali	58.224
Prestazioni tecniche	12.747
Servizio Educatore Sociale Via Graf	33.230
Servizi emergenza COVID19	
Altri servizi diversi	3.463
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	18.096
Compenso agenzia interinale nidi	6.848
Servizio di ristorazione Nidi	
Servizio di pulizia nidi	5.063
Servizio educativo Nidi	
Servizi scuola materna	
Serv. Gest.ne salute e sicurezza NIDI	2.197
Servizio disinf. deratt, deblat IRES	3.250
Servizio manutentore CRA IRES	
Acquisto pasti commerciali IRES	266.935
Servizio manutenzione area verde IRES	
Totale	1.384.560

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	4960
Altre spese di trasporto	0
Totale	4.960

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	135.273
Consulenze mediche	
Totale	135.273
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	
Consulenze tecniche	26.544
Consulenze legali	11.651
Consulenze contabile e fiscale	8.564
Consulenze contabile e fiscale IRES	8.668
Altre consulenze:	1.805
Consulenze nidi	9.050
Consulenze servizi educativi	
Totale	66.282

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	385.020
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	180.154
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	83.760
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. tecniche	305
Lavoro interinale e form. coll. riabilitative	18.300
Lavoro interin e altre f. collab. animatore	101.318
Lav. Interin. e altre f. collab. estetica	2.155
Lav. Interin. e altre f. collab. Psicolog.	38.690
Lav. Interin. e altre f. collab. Coord. NIDI	7.929
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	151.897
Totale	969.529

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	3.339
Energia elettrica	133.130
Gas e riscaldamento	116.802
Acqua	34.891
Spese telefoniche ed internet nidi	645
Spese telefoniche ed internet IRES	1.063
Energia elettrica IRES	99.260
Gas e riscaldamento IRES	65.740
Acqua IRES	29.861
Totale	484.732

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	2328
Manutenzione e riparazione fabbricati	178.730
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	49.770
Canoni manutenzioni e riparazioni macch. uff. elettr e pc	8.948
Manutenzione e riparazione automezzi	1.181
Canoni manut.ne software gestionali	18.847
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	11.307
Manutenzione e rip. macchine ufficio e pc	
Assistenza su software gestionali	2.800
Altre manutenzioni e riparazioni	589
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	1.270
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	
Canone manutenzione e rip. Fabbricati	6.273
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	28.340
Canone manutenzione e rip. fabbricati IRES	34.535
Manutenzione e rip. Sede ist. IRES	953
Altre manutenzioni e riparazioni IRES	
Totale	345.871

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi oneri e costi Presidente CdA	18.000
Indennità gettone C.d.A.	2.500
Compensi nucleo di valutazione	7.000
Compensi, oneri e costi per Revisore	7.002
Totale	34.502

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	11.113
Assicurazione automezzi	1.091
Assicurazione RCT	22.000
Assicurazione vita e infortuni	301
Assicurazioni terreni	
Altri costi assicurativi	8.950
Assicurazioni RCT Nidi	
Assicurazione vita e infortuni nidi	1.010
Totale	44.464

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	1.409
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	12.754
Altri servizi	
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.835
Totale	16.998

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

Descrizione	Importo
Noleggi	11.588
Canone illuminazione lampade votive	20
Noleggi nidi	1.372
Totale	12.981

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.812.215
Competenze lavoro straordinario	
Variazione fondo ferie e festività non godute	-31.038
Variazione fondo ferie e festività non godute nidi	-522
Stipendi competenze fisse Nidi	430.963
Compet. Person. In comando Nidi Comune Rn	34.982
Totale	2.246.600

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	509.841
Inail	17.594
INPS collaboratori	1.920
INPS disoccupazione	
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	125.326
INAIL nidi	4.200
INPS disoccupazione nidi	6.733
Totale	665.614

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2024, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	19
Altri costi personale dipendente	
Medicina del lavoro 81/08	5.380
Rimborso spese trasferta nidi	
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	757
Totale	6.156

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	01/01/2024	31/12/2024	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto (*)	56	62	6
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	8	-1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	1	1	0
Totale personale a tempo indeterminato	66	71	5

(*) Rispetto al 2023 ci sono stati 3 pensionamenti e 8 assunzioni

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2024	31/12/2024	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	14	-10
Totale personale a tempo determinato	24	14	-10

(*) Da Settembre 2023 nelle 14 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	
ammortamento software altri diritti util	
ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	
ammortamento formazione e cons. plur	938
ammortamento altre imm. Immateriali	4.344
Totale	5.283

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	703.716
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	285.172
Ammortamento impianti e macchinari	35.107
Ammortamento attrezzature socio assistenziali, sanit. o spec. serv ps	9.204
Ammortamento mobili e arredi	19.749
Ammortamento macchine ufficio elettriche pc e st. inf.	13.013
Ammortamento automezzi	
Ammortamento altri beni	12.570
Totale	1.078.531

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2024, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2024 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti e privati per €. 11.984,83.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	18.482
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-14.079
Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	79.621
Rimanenze finali beni emergenza COVID	-86.921
Totale	-2.896

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	8.384
Rimanenze finali di beni tecnico economali	-5.491
Rimanenze iniziali valore bollati	742
Rimanenze finali valori bollati	-307
Totale	3.328

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	
Rimanenze finali beni nidi	0
Totale	0

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	
Accantonamento contro. Legali in corso	0
Totale	0

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento rinnovi contratt.pers.dipendente	8.100
Accantonamento rinnovi contratt.pers.interinale	4.645
Accantonamento per manutenzioni cicliche	15.000
Accantonamento produttività	130.561
Accantonamento incentivi funzioni tecniche DLgs. 50/16	3.818
Accantonamento produttività nidi	26.000
Accantonamento indennità di risultato	8.500
Accantonamento per rinnovo contratt.pers. Inter.nidi	820
Accantonamento per rinnovo contratt.pers. Dipendente nidi	1.900
Totale	199.343

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	4.564
Spese postali e valori bollati NIDI	183
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.375
Abbonamenti, riviste e libri	1.809
Oneri bancari	231
Oneri bancari presentazioni SDD	1.812
Costi servizio volontari Servizio Civile	8.052
Altri costi amministrativi	547
Quote associative (iscrizioni)	295
Altri costi amministrativi nidi	25
Oneri bancari presentazioni SDD nidi	249
Oneri bancari e spese tesoreria nidi	3
Totale	22.144

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	116.090
Tributi a consorzio di bonifica	3.189
Imposta di registro	7.210
Imposta di bollo	392
Ritenute alla fonte	
Altre imposte non sul reddito	
Imposta di bollo nidi	62
Totale	126.942

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	25.784
Tassa di proprietà automezzi	506
Canone R.A.I.	1.496
Altre tasse	149
TARI Nidi	3.132
Altre tasse attività commerciali Nidi	
Totale	31.066

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	19
Multe e sanzioni	1.197
Altri oneri di gestione	
Totale	1.216

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2024, non ha rilevato alcuna minusvalenza.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	31.681
Insussistenza dell'attivo ordin. attività tipica	0
Sopravv. passive ordinarie Nidi	257
Sopravv. passive ordinarie da attività tipica IRES	376
Totale	32.314

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2024 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

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

Valore al 01/01/2024	-71.345
Valore al 31/12/2024	5.476
Variazione	76.822

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	11.808
Interessi attivi da clienti	1.987
Contributi in c/esercizio diritto superficie Fulgor	
Totale	13.795

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	
Interessi pass. mutuo Banca Malatestiana	3.301
Interessi passivi mutuo Cassa di Ravenna	4.446
Interessi passivi bancari	572
Interessi passivi verso fornitori	
Totale	8.319

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 01/01/2024	2.263.832
Valore al 31/12/2024	260
Variazione	-2.263.572

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	260
Plusvalenze straordinarie	
Plusvalenze straordinarie	
Totale	260

21) Oneri da :

Nel corso del 2024 non si sono realizzate delle Minusvalenze straordinarie e delle Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie.

Descrizione	Importo
Insussistenze del passivo straordinario	0
Sopravvenienze passive straordinarie	0
Totale	0

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 01/01/2024	293.416
Valore al 31/12/2024	297.952
Variazione	4.536

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	154.032
Irap altri soggetti	53.939
Irap personale dipendente NIDI	
Irap su attività commerciale	22.554
Totale	230.525

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	67.427
Totale	67.427

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 2024. 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 -221.934.**

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