

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Cav. Marco Rossi Sidoli

Sede legale in Compiano (PR)

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2018

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di 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 Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona 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 di 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.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio 2018

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).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Si segnala che al 31 dicembre 2018 e 2017 non esistono crediti per incrementi del patrimonio netto.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state 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

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

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 di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Esistono beni da considerare in questa categoria. In particolare nell'esercizio in oggetto, sono stati capitalizzati costi per : **Software e altri diritti su opere dell'ingegno per € 2198,00, - Costi Impianto e ampliamento per € 5.000,00** dovuti agli importi accantonati per spese interne relative alla realizzazione del progetto posto a base della realizzazione e della predisposizione degli atti per la concessione di contributi straordinari per nuove attività iniziate dall'azienda (Es giardino alzheimer e altri nuovi progetti), MIGLIORIE SU BENI DI TERZI € 12147,95, altre immobilizzazioni immateriali per € 50.291,60, Relative a costi sostenuti per molteplici iniziative a utilità pluriennale riepilogate nelle relative schede di costo allegate al registro cespiti,, costi per Formazione e consulenze pluriennale per € 50331,39, per studi e ricerche, e altri costi relativi ad attività a utilità pluriennale (.Anche di questa tipologia esistono schede costi specifici allegate a libro cespiti)

Si segnala che al 31 dicembre 2017vi erano costi capitalizzati fra le immobilizzazioni immateriali per € 63.315,20.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.** 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;

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, così come recepite dal Regolamento interno e più analiticamente di seguito evidenziate:

- ✂ 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, computer 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.

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Nell'esercizio considerato, le quote di ammortamento sono rapportate alla durata dell'esercizio medesimo si segnala che sono state applicati ove necessario ammortamenti ridotti a causa del minor utilizzo di molti beni(01/01/2018 – 31/12/2018).

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

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 terreni ed 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 Immateriali

Valore al 01/01/2017	€ 63.315,20
Valore al 31/12/2017	€ 155.869,90
Variazione	€ 92.554,70

Di cui:

1) Costi di impianto e di Ampliamento

Valore al 01/01/2018	€ 5.000,00
Valore al 31/12/2018	€ 5.000,00
Variazione	€ 0,00

2) Software e altri diritti di utilizzazione opere dell'ingegno

Valore al 01/01/2018	€ 14.232,99
Valore al 31/12/2018	€ 31.324,50
Variazione	€ 17.091,51

3) Altre immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2018	€ 17.277,86
Valore al 31/12/2018	€ 67.569,54
Variazione	-€ 50.291,68

Immobilizzazioni materiali

Valore al 01/01/2018	€ 1.503.384,35
----------------------	----------------

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Valore al 31/12/2018	€ 1.653.936,02
Variazione	€ 150.551,67

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/09/2008 o comunque iniziali)	3.792
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	3.792
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	3792

Non vi sono incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/9/2008 o comunque iniziali)	872
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	872
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	872

Non vi sono incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/9/2008 o comunque iniziali)	€ 1.281.504,97
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 353.275,15
Valore al 31/12/2017	€ 928.229,82
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	€ 113.983,46
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 38.691,66
Valore al 31/12/2018	€ 1.003.521,62

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Non vi sono incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Non vi sono beni, ne incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Non vi sono beni, ne incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

7) Impianti e macchinari (COMPRESO IMPIANTO FOTOVOLTAICO)

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 243.726,34
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0,00
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 110.363,95
Valore al 31/12/2017	€ 133.362,39
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 21.263,73
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 12.712,90
Valore al 31/12/2018	141913,22

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazioni iniziali)	€ 61.586,61
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 35.162,77
Valore al 31/12/2017	€ 26.423,84
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.780,99
(+) 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	€ 1.960,54
Valore al 31/12/2018	€ 26.244,29

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 151.833,02
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 82.001,41
Valore al 31/12/2017	€ 69.831,61
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 12.895,22
(+) 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	€ 9.636,59
Valore al 31/12/2018	73090,24

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati principalmente acquisti di mobili e arredi destinati alla Casa di Riposo Rossi Sidoli.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Non vi sono saldi relativi agli esercizi precedenti o incrementi generatisi nel corso dell'esercizio

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 91.449,78
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 42.916,53

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Valore al 31/12/2017	€ 48.533,25
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 6.964,63
(+) 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	€ 6.542,44
Valore al 31/12/2018	€ 48.955,44

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a acquisto di nuova attrezzature informatiche di ufficio, utilizzate per nuovi servizi dell'Asp.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 164.754,99
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 47.773,07
Valore al 31/12/2017	€ 116.981,92
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 40.831,79
(+) 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	

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 17.043,58
Valore al 31/12/2018	€ 140.770,13

Nel corso dell'esercizio vi sono state acquisizioni di varie nuove autovetture per vari servizi diversi.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 10.026,92
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	8940,87
Valore al 31/12/2017	€ 1.086,05
(+) 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	€ 1.086,05
Valore al 31/12/2018	€ 0,00

Vi sono incrementi dovuti ad acquisti di beni generatisi nel corso dell'esercizio

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Sono stati capitalizzati costi relativi alla struttura definita Giardino d'Alzheimer nell'anno in oggetto non ancora terminata, solo alla fase progettuale

Descrizione	Importo

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Costo storico	€ 176.689,14
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	€ 176.689,14
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 40.321,69
(+) 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 31/12/2018	€ 217.010,83

III – Immobilizzazioni Finanziarie

Risulta una sola partecipazione per un valore di € 1.000,00

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

• Rimanenze di magazzino.

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche.

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).

Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Nel caso di beni prodotti internamente, il costo comprende tutti i costi diretti ed indiretti imputabili al prodotto: materia prima, mano d'opera diretta, materiale di consumo, energia, manodopera indiretta, quota ammortamento di beni utilizzati (costo pieno di fabbricazione).

• Le attività in corso riguardano Attività di servizi alla persona a cavallo d'anno e Lavori in corso su ordinazione, non vi sono valori per l'anno in oggetto.

• Acconti. Sono iscritti al valore nominale, quale risultante dai relativi documenti fiscali

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Rimanenze

Valore al 01/01/2018	€ 71.259,58
Valore al 31/12/2018	€ 88.115,75
Variazione	€ 16.856,17

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2018	€ 7.005,52
Rimanenze beni tecnico-economici al 01/01/2018	€ 64.254,06
Valore totale rimanenze al 01/01/2018	€ 71.259,58
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 4.917,16
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	€ 11.939,01
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2018	€ 11.922,68
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2018	€ 76.193,07
Valore totale rimanenze al 31/12/2018	€ 88.115,75

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico:

BENI TECNICO ENONOMALI		
	2018	2017
Biancheria e massa vestiaria	14.356,00	13.455,60
Materiale vario e pulizia	15.275,37	15.483,52
Cucina	15.381,50	7.074,95
Ufficio e animazione	7.113,00	7.871,78
Rasoi e schiuma e creme	3.651,00	2.141,60
Materiale monouso e guanti	6.542,00	7.175,41
Buoni carburante	6.450,00	5.650,00
Buoni pasto	1.744,20	554,80
Gomme	5.680,00	5.140,00
Totale	76.193,07	€ 64.547,66
	2018	2017
Pannoloni e pannolini	9.380,36	4.215,47
Farmaci	2.542,32	€ 1.828,00
Totale	11.922,68	€ 6.043,47

3) Attività in corso

Non sono state rilevate al 31 Dicembre 2018 rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31 Dicembre 2018 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, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

Valore al 01/01/2018	€ 2.655.442,00
Valore al 31/12/2018	€ 3.198.398,08
Variazione	€ 542.956,08

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda sanitaria	Stato e altri enti pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da em./ note di cred. da ricevere	Totale
Valore nominale	747478	737566	393445	18989	7913	357	749694	2588380
Fondo svalutazione crediti iniziale	(73.293)							-73293
Valore di realizzo al 31/12/2017	712979	737566	393445	0	7913		749694	2488263
(+) incrementi	2454482	1853991	1522953		501	5922	1030120	6296614
(-) decrementi	-2399628	-1747075	-1469544		532		-673734	-6196498
(+) utilizzi fondo								
(-) acc.to fondo								
Giroconti								
Valore di realizzo al 31/12/2018	767833	844482	446854	18989	7882	6279	1106080	3198399

Il valore di realizzo al 31 dicembre 2018 è da considerarsi tutto scadente entro 12 mesi.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	31/12/18	31/12/17
Crediti per IVA	7847	7878
Crediti per IRES	34	34
Altri Crediti	6279	356
Totale	14160	8268

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non ne esistono alla chiusura dell'esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le categorie di tali attività, pur se non presenti vengono di seguito elencate:

- 1) Partecipazioni
- 2) Altri titoli

Non esistono valori per le categorie su elencate

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2018	-€ 315.686,11
Valore al 31/12/2018	-€ 206.854,00
Variazione	€ 108.832,11

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/18	31/12/17
Denaro e valori in cassa	3022	61,87
Istituto tesoriere	-213424	-324430,5
Conti correnti bancari	3547,36	7428,64
Totale	-206854,64	-315686,11

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Non vi sono ratei attivi previsti nell'esercizio in oggetto

Valore al 01/01/2018	0
Valore al 31/12/2018	3534,92
Variazione	3534,92

Risconti attivi

Risconti attivi presenti nel bilancio oggetto di analisi, riguardano varie voci diverse, alcuni sono per corsi e formazione personale, già pagati, ma che avranno svolgimento e utilità negli esercizi successivi, allo stesso modo vi sono costi anticipati per consulenze legali e per pubblicità con già contabilizzati ma con competenza in esercizi successivi.

Non vi sono previsti risconti assicurativi in quanto tutte le polizze assicurative hanno validità per questo esercizio dal 01/01 al 31/12

Valore al 01/01/2018	3244,67
Valore al 31/12/2018	57844,21
Variazione	54599,54

Non sussistono, al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Si elencano in quanto si sono ricevute garanzie per appalti affidati.

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.

In particolare:

- **Beni di terzi.**

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di comodato/ locazione/ prova, ecc.. si trovano presso l'azienda; la loro indicazione evidenzia il rischio che l'azienda si è addossata per effetto della custodia (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare).

- **Beni nostri presso terzi.**

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale.

- **Impegni.**
- **Garanzie prestate.**

Le predette garanzie sono quelle rappresentate da:

⌘ fidejussioni; avalli; e/o altre garanzie reali o personali,

- **Garanzie ricevute.**

1. **Sono il complesso delle fidejussioni ricevute per servizi prestati da cooperative per servizi dell'ente, e ammontano ad un totale di € 113.716,00 al 31/12/2018**

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 analiticamente secondo quanto previsto dal 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

Valore al 01/01/2018	€ 1.167.181,80
Valore al 31/12/2018	€ 1.090.857,00
Variazione	-€ 76.324,80

	Descrizione	01/01/18	Incrementi	Decrementi	31/12/18
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2017 o iniziali	€ 17.902,10			€ 17.902,10
	2) variazioni	-€ 5.884,22			-€ 5.884,22
II	Contributi in c/capitale iniziali	€ 811.009,86		-€ 37.819,35	€ 773.190,51
III	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	59469,46	59469,46		59469,46
IV	Donazioni vincolate	€ 17.286,58		-€ 3.603,37	€ 13.683,21
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	€ 266.879,80	€ 518,22	37565,19	€ 229.832,83
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	518,22		-€ 518,22	
VIII	Utili (Perdita) di esercizio	€	€ 2.663,95		€ 2.663,95
	Totale	1167181,8	62651,63	-4375,75	1090857,84

I – Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale.

II – Contributi in c/capitale all'1/1/2018 (o comunque iniziali al 01/09/2008)

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

III – Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Nell'anno in oggetto si sono ricevuti contributi relativi alla realizzazione del Giardino D'Alzheimer.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Non vi sono importi relativi a tale voce

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Non vi sono importi relativi a tale voce

VI – Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

E' stato effettuato accantonamento di utile anno 2018 a Riserva statutaria

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione evidenzia un utile pari a **Euro 2.663,95**

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

- 1) Fondi per rischi

Nell'esercizio in oggetto si è provveduto all'utilizzo del fondo per alcune manutenzioni effettuate presso il Centro diurno di Medesano,

non si è provveduto ad accantonare alcun ulteriore fondo, ritenendo lo stesso sufficiente a coprire le necessità previste, né ad accantonare ulteriori importi a fondo rischi su crediti in quanto si ritiene la rischiosità sui crediti sufficientemente garantita da tale importo, avendo nell'esercizio provveduto a utilizzare tale fondo per una approfondita pulizia dei crediti ritenuti con documentazione non più esigibili.

Descrizione	01/01/18	Utilizzi	Acc.ti	31/12/18
Fondo per rischi non coperti da assicurazioni	€	-		€ 0,00
Fondo rischi su crediti	€ 6.439,22			€ 6.439,22
Totale	€ 6.439,22	€ 0,00		€ 6.439,22

2) Fondi per imposte, anche differite

Non previsto

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/18	Utilizzi	Acc.ti	31/12/18
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato				
Fondo ferie	99799,74	-60312,31	72796,46	112283,89
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente				-
Fondo Manutenzioni cicliche				0
Totale	99799,74	-60312,31	72796,46	112283,89

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'Azienda al 31/12/2018 non ha debiti per TFR da erogare.

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.

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2018;
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- 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.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/18, per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).
- Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/18 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

- Debiti verso personale dipendente: contiene oltre al debito ordinario, anche gli importi per indennità di posizione, indennità varie maturate nell'anno e non ancora liquidate.

Debiti

Valore al 01/01/2018	€ 2.707.538,93
Valore al 31/12/2018	€ 3.737.147,86
Variatione	-€ 1.029.608,93

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per mutui	€ 35.909,27	€ 188.093,90	€ 21.249,10	€ 245.252,27
Debiti verso fornitori	€ 2.710.305,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.710.305,13
Debiti tributari	€ 62.219,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 62.219,06
Debiti verso Istituti Previdenziali	€ 109.947,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 109.947,14
Debiti verso personale dipendente	€ 35.450,64			€ 35.450,64
Altri debiti	-€ 1.713,29	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.713,29
Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere	€ 575.687,75			€ 575.687,78
Totale	3527805,7	€ 188.093,90	€ 31.912,80	€ 3.737.148,73

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Non ci sono importi per la categoria in oggetto

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 1/1/2018	€ 56.517,22
Rimborso	-€ 5.206,81
Incrementi	€ 200.000,00
Valore al 31/12/2018	€ 251.310,41

Nel corso dell'esercizio vi sono state erogazioni di nuovi mutui, per un importo di € 200.000,00 per efficientamento energetico sede di Casa di riposo di Compiano.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Nell'esercizio 2018 l'Azienda è ricorsa all'utilizzo di fidi di cassa, tale importo alla fine dell'esercizio ammonta ad Euro 213.424,03 a fine esercizio, tale importo viene riportato in negativo fra le disponibilità liquide.

4) Debiti per acconti

Non ci sono importi nella categoria in oggetto.

5) Debiti verso fornitori

Il saldo verso fornitori al 31 dicembre 2018 risulta pari a Euro 2.710,305,13, con un incremento rispetto al saldo di Euro 1.931.222,80 dello scorso esercizio di Euro 779.082,33.

Si elencano le seguenti categorie seppur non movimentate nell'esercizio in oggetto

6) Debiti verso società partecipate

7) Debiti verso la Regione

8) Debiti verso la Provincia

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/18	31/12/17	differenze
Debiti tributari:			
Debiti iva split payment	€ 10.890,04	€ 12.783,38	-€ 1.893,34
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 1.260,40	€ 1.523,80	-€ 263,40
Erario c/ritenute lavoro dipendente	€ 49.270,64	€ 39.964,79	€ 9.305,85
IRES	€ 31,00	€ 22,00	€ 9,00
Altri debiti tributari	€ 760,98	€ 760,98	€ 0,00
Debiti verso istituti previdenziali:			
Inps	€ 422,00	€ 348,00	€ 74,00
Inpdap	€ 109.525,14	€ 102.802,98	€ 6.722,16
Debiti verso personale dipendente:			
Retribuzioni	€ 15.790,83	€ 6.000,00	€ 9.790,83
Per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€ 19.659,81	€ 49.226,34	-€ 29.566,53
Altri:			

Verso utenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Verso sindacati	-€ 981,79	€ 361,21	-€ 1.343,00
Verso altri	-€ 731,50	€ 0,00	-€ 731,50
Fatture da ricevere	€ 575.687,75	€ 488.425,98	€ 87.261,77
Note di credito da emettere	€ 0,00	€ 17.579,45	-€ 17.579,45
Totale	€ 781.585,30	€ 719.798,91	€ 61.786,39

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

Si tratta in sostanza di quote di interessi su mutuo da scadere, del conguaglio regolarizzazione INAIL anno 2018, e quote di competenza di utenze a cavallo dell'esercizio

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezioni 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 e 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.

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

Valore della produzione

- 1. Il totale del Valore della Produzione** al 31 dicembre 2018 è stato pari a Euro 6.405.220 Rispetto al valore dello scorso esercizio, pari a Euro 5.788.339 l'incremento è stato pari a Euro 616.801,00

Di seguito, un dettaglio del valore della produzione per i centri di costo (come da conti economici per centro di costo allegati al termine di questo bilancio).

L'aumento deriva sostanzialmente dall'acquisizione di servizi quali il Sad Valceno, e da modifiche in vari servizi, la cui voce più rilevante è quella relativa all'aumento delle rette e dei contributi alla CRA, che vede aumentare così gli

importi a ricavo. Le modifiche negli altri servizi non sono particolarmente significativi, e si mantengono su valori sostanzialmente coerenti con gli esercizi precedenti.

	31/12/18	31/12/17	SCOSTAMENTO
Centro di Costo			
Parascolastica	€ 419.035,00	€ 392.471,00	€ 26.564,00
Centro diurno Medesano	€ 339.853,00	€ 343.380,00	-€ 3.527,00
Servizio Minori	€ 840.719,00	€ 774.630,00	€ 66.089,00
Sert	€ 20.420,00	€ 25.332,00	-€ 4.912,00
C.R.A.	€ 2.591.373,00	€ 2.451.466,00	€ 139.907,00
Non autosufficienza	€ 811.574,00	€ 777.374,00	€ 34.200,00
Sad Alta Valle	€ 85.363,00	€ 92.998,00	-€ 7.635,00
Sad Bassa Valle	€ 402.653,00	€ 426.977,00	-€ 24.324,00
Sad Valceno	€ 123.594,00	€ 90.209,00	€ 33.385,00
Piani di Zona	€ 403.704,00	€ 311.981,00	€ 91.723,00
Centro Prelievi Medesano	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00
Asilo Nido Fornovo	€ 291.876,00	€ 26.465,00	€ 265.411,00
ASP (solo costi generali e rimborso da comuni precedentemente inserito in Casa di Riposo)	€ 63.056,00	€ 63.056,00	€ 0,00
TOTALI	€ 6.405.220,00	€ 5.788.339,00	€ 616.881,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo 2017	Importo 2018
Rette	€ 1.891.914,00	€ 1.918.488,00
Oneri a rilievo sanitario	€ 1.391.912,00	€ 1.383.902,00
Altri ricavi	€ 12.671,00	
Totale	€ 3.283.826,00	€ 3.302.390,00

2) Costi capitalizzati

Si sono capitalizzati in questo esercizio per sterilizzazione ammortamenti importi per Euro 41.423,00 esercizio precedente Euro 42.591 Tale importo rappresenta la quota di ammortamenti derivanti da bene presenti al momento della trasformazione in Asp, e una quota relativa alla donazione di beni avvenuta nel corso dell'esercizio 2012,

nell'esercizio sono stati capitalizzati costi per incrementi immobilizzazioni per lavori interni, fra le immobilizzazioni per un totale di € 95.102

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31 dicembre 2018, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	2018	2017
Rimborsi e recuperi attività	€ 0,00	€ 0,00
Sopravvenienze	€ 14.195,00	€ 24.683,00
Altri Ricavi	€ 8.743,00	€ 8.359,00
Totali	€ 22.938,00	€ 33.042,00

5) Contributi in conto esercizio

Si registrano in queste voci i contributi dalla Regione (per attività Sert) per Euro 20.420,00

Contributi dai comuni per i servizi svolti, e per convenzione verso i comuni partecipanti ad Asp.

La quota relativa alla partecipazione ad Asp è di Euro 63.056, e trova giustificazione nell'allegato al bilancio in cui si elencano i costi che va a coprire di sola competenza dell'azienda, la parte rimanente comprende tutti i pagamenti fatti dai comuni a vario titolo per i vari servizi gestiti dall'Asp.

Costi della produzione

(confronto ultime due annualità)

Valore al 31/12/2017	€ 5.614.177,00
Irap 2017	€ 164.671,86
Totale 2017	€ 5.778.848,86
Valore al 31/12/2018	€ 6.121.235,00
Irap 2018	€ 177.990,11
Totale 2018	€ 6.299.225,11
Variazione	€ 520.376,25

Costi della produzione

Come sopra si dettano sinteticamente solamente i costi per natura della produzione dei vari centri di costo gestiti dall'azienda. L'analisi dei costi di ogni servizio può essere sinteticamente rilevata come già detto per i ricavi nei singoli conti economici dei centri di costo allegati a questo bilancio).

Descrizione	2018	2017	SCOSTAMENTO
Parascolastica	€ 419.035,00	€ 389.788,00	€ 29.247,00
Centro diurno Medesano	€ 361.088,00	€ 343.380,00	€ 17.708,00
Non autosufficienza	€ 807.915,00	€ 775.846,00	€ 32.069,00
Sert	€ 20.136,00	€ 25.332,00	-€ 5.196,00
C.R.A.	€ 2.527.107,00	€ 2.392.364,00	€ 134.743,00
Minori	€ 837.731,00	€ 771.678,00	€ 66.053,00
Sad alta valle	€ 78.075,00	€ 92.998,00	-€ 14.923,00
Sad Bassa Valle	€ 456.420,00	€ 483.934,00	-€ 27.514,00
Sad val cenno	€ 113.087,00	€ 90.209,00	€ 22.878,00
Piani di zona	€ 403.177,00	€ 311.981,00	€ 91.196,00
Centro Prelievi Medesano	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00
Asilo Nido Fornovo	€ 291.570,00	€ 26.462,00	€ 265.108,00
Asp Generale	€ 63.056,00	€ 63.056,00	€ 0,00

Totali	€ 6.390.397,00	€ 5.779.028,00	€ 611.369,00
---------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative: (solamente per totali complessivi di azienda, non dettagliando per centri di costo)

- a) Acquisti di beni socio sanitari
- b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	2018	2017
Generi alimentari	122.210	123.342
Materiale di pulizia	28.444	7.581
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	3.995	5.937
Carburanti e lubrificanti (spese esercizio autom.)	29.873	18.975
Altri beni tecnico - economali	13.915	26.949
Totale	198.437	182.784

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	2018	2017
Acq. di servizi per la gest. attività socio assist.		

La diminuzione è dovuta alle assunzioni effettuate per ottenere accreditamento.

- b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	2018	2017
Servizi per gest attività infermieristica		
servizi rifiuti	4439	3267
Servizio disinfezione e igienizzazione	7.553	7.081
Servizio lavanderia e lava – nolo	24.720	19.975
Servizio di ristorazione	87.536	76.078
Altri servizi esternalizzati	1.711.296	1.611.855
Totale	1.835.544	1.718.257

- c) Trasporti

I costi di trasporto, pari nel 2018 a Euro 16909,08 26466,55 e nel 2017 ad € 26466,55 includono sia spese di trasporto utenti che altre spese di trasporto.

- d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze Le consulenze socio sanitarie e altre consulenze al 31 dicembre 2018 erano pari a Euro 125044,80, a fronte di € 100.480,46 con un incremento di € 24.564,34, dovuto al ricorso a maggiori costi per consulenze socio sanitarie, infermiere, ed ad un aumento soprattutto delle consulenze socio sanitarie.

- f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Nell'esercizio in corso si sono registrate importanti incrementi di costi in particolare nelle prestazioni socio infermieristiche, ma sono diminuiti le altre voce, in parte per le assunzioni effettuate che hanno consentito minor ricorso al lavoro interinale.

Descrizione – Lavoro interinale	2018	2017
Collaborazioni Socio sanitarie	417925	282.261
Collaborazioni infermieristiche	98166	80.540
Collaborazioni amministrative	496	31.520
Collaborazioni tecniche	10270	64.919
Totale	526857	459.240

g) *Utenze*

Descrizione	2018	2017
Spese telefoniche	25.445	21.183
Energia elettrica	42.965	29.745
Gas e riscaldamento	52.129	58.639
Acqua	25.449	26.836
Altro(servizio rifiuti)		
Totale	145.988	136.403

h) *Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche*

Descrizione	2018	2017
Manutenzione Terreni	0	0
Manutenzione e rip fabbricati	1.159	4.039
Manutenzione e riparazione macchinari e attrez.	21.893	26.417
Manutenzione e riparazione automezzi	15.897	12.003
Altre manutenzioni e riparazioni	32	32
Totale	17.088	16.074

i) Costo per organi istituzionali

Include il costo e i contributi relativi all'organo istituzionale. Ammonta nell'anno in oggetto ad € 19682,37 a fronte di una spese del 2017 di € 19850,97, Sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente.

j) Costo per assicurazioni

Il costo pari a Euro 30564,70 copre le assicurazioni per responsabilità civile e automezzi. Lo scorso esercizio il saldo era pari a Euro 39724,97

k) Altri costi

La voce più rilevante di altri sussidi e assegni riguarda tutte quelle forme di sostegno a categorie quali minori, anziani, e altri casi per cui l'azienda eroga sussidi e assegni a integrazione redditi ecc.ra.

Descrizione	2018	2017
Altri sussidi e assegni	160.339	186.628
Aggiornamento e formazione personale dipendente	1.580	853
Altri servizi	33509,85	26547
Totale	195.428	214.028

8) **Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Vengono inserite in questa voce gli importi relativi al noleggio fotocopiatrice e affitti con spese di gestione incluse per Euro, 17445,14 nel 2017 tale importo era di € 18701,52

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. **Non si riporta nella tabella il valore dell'irap sul personale in quanto riepilogato fra le imposte di esercizio.** Non vi è personale comandato presso altre aziende ed enti.

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

Descrizione	2018	2017
a) salari e stipendi	2.209.283	1.913.201
b) oneri sociali	621.906	523.287
c)trattamento di fine rapporto	0	0
d) altri costi	15.529	9.473
Totale	2.846.718	2.445.961

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12, ha subito la seguente evoluzione:

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO			
Qualifica professionale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Personale socio assistenziale e sanitario comparto	60	70	70
Personale amministrativo dirigenza			
Personale amministrativo comparto	5	6	5
Altro personale comparto	5	5	5
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	70	81	80

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO			
Qualifica professionale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Personale socio assistenziale e sanitario comparto	1	5	2
Personale amministrativo dirigenza	1	1	1
Personale amministrativo comparto			
Altro personale comparto			2
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2	6	5

PERSONALE DIPENDENTE IN COMANDO IN			
Qualifica professionale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Altro personale in comando in			5
Personale amministrativo in comando out			1
TOTALE PERSONALE IN COMANDO IN			6

Nel personale socio sanitario comparto a tempo indeterminato abbiamo inserito:			
Figure professionali	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
OSS SEDE	24	29	28
OSS SAD ALTA VALLE	2	2	2
OSS SAD BASSA VALLLE	12	14	14
OSS SAD VALCENO	0	1	1
OSS CD MEDESANO	5	5	5
INFERMIERI	4	4	5
ASSISTENTI SOCIALI	7	8	8
ANIMATORE	1	1	1
RAA	3	2	3
FISIOTERAPISTA	1	1	1
PSICOLOGO	1	1	1
COORDINATORE SEDE	1	1	1
COORDINATORE SAD BASSA VALLE	1	1	
TOTALE	62	70	70

Nell'altro personale comparto a tempo indeterminato abbiamo	
---	--

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

inserito:			
Figure professionali	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Cuochi	4	4	4
Manutentore	1	1	1
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	5	5	5

Nel personale amministrativo comparto a tempo indeterminato abbiamo inserito:			
Figure professionali	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Amministrativi	3	6	5
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	3	6	5

Nel personale a tempo determinato abbiamo inserito:			
Figure professionali	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Direttore	1	1	1
OSS sede Compiano	0	3	2
OSS Centro diurno di Medesano	0	1	
Educatrici	1	1	2
TOTALE PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2	6	5

PERSONALE IN COMANDO IN E OUT			
Qualifica professionale	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Educatrici in comando in			2
Operatrici in comando in			3
Personale amministrativo out			1
TOTALE PERSONALE IN COMANDO IN E OUT			6

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

Esiste la voce di patrimonio, si è proceduto ad ammortamenti esclusivamente per i servizi che sono stati oggetto di utilizzazione di tali attività nell'esercizio, per alcuni studi e ricerche in particolare non si è iniziato ammortamento in quanto non esiste al momento alcuna attività aziendale relativa allo studio in oggetto.i

Descrizione	2018	2017
Formazione e consulenze pluriennali	€ 9.541,83	€ 3.973,58
Altre imm. Immateriali	€ 9.243,39	€ 4.018,85

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Amm migliorie su beni di terzi	€ 1.282,55	
Amm. Software e altre util opere ing	€ 3.566,60	€ 5.860,83
Totale	€ 23.634,37	€ 13.853,26

Non ci sono ammortamenti per le categorie summenzionate.

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	2018	2017
Amm. fabbricati del patrimonio indisponibile	38.704	38.114
Amm. impianti e macchinari	7.908	6.907
Amm. attrezz. socio-assistenziali e sanitarie	1.961	3.753
Amm. mobili e arredi	9.637	6.230
Amm. Imp. Fotovoltaico	4.805	4.805
Amm. mac.uff.eletr.computer e altri strum elettr.	6.542	7.950
Amm. automezzi	17.044	14.124
Amm. altri beni	902	2.418
Totale	87.502	84.301

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31/12/2018 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

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

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

Si segnala che nell'esercizio si è provveduto come da richiesta dell'assemblea su proposta del consiglio a g/c dalle riserve un importo previsto negli anni precedenti di manutenzioni cicliche programmate al fondo, e che nello stesso anno il fondo è stato interamente utilizzato, per cui a fine anno il fondo risulta movimentato ma con saldo finale correttamente pari a zero in quanto interamente investito nelle opere di manutenzione programmate.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31/12/2017 è avvenuta effettuando il calcolo analitico di quante ferie erano maturate a tale data, ma non ancora pagate, o godute dal personale dipendente in forza.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	2017
Spese postali	4.066	4.007
Spese di rappresentanza	878	938
Oneri bancari	7.069	5.699
Abbonamenti riviste	611	407
Altro	2443,25	4701,73
Totale	15.067	15.753

a) Costi amministrativi

Imposte non sul reddito

Le imposte non sul reddito includono principalmente tributi a Consorzi di bonifica per importo pari a € 378,43 la tassa smaltimento rifiuti riferita per la maggior parte alla CRA, ammonta ad euro 9026,10

c) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	2017
tasse proprietà automezzi	3.697	3.765
altre tasse	8.037	890
oneri diversi di gestione	527	1.010
sopraavvenienze passive ord.att tipica	9.398	8.533
		0
Totale	21.659	14.198

e) Minusvalenze ordinarie

g) **Contributi erogati ad aziende non-profit**

si ha un risparmio per le spese relative al contributo all'ordine delle suore non più presenti nella struttura per attività religiose e di sostegno.

Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari.

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipazioni

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

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Non vi sono altri proventi finanziari al 31 dicembre 2018

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizioni	2018	2017	Scostamento
Interessi bancari	€ 5.163,91	€ 7.446,52	-2282,61
Interessi su muti	€ 4.704,75	€ 1.373,24	3331,51
Altri interessi	791,16	0	791,16
Totale	10659,82	8819,76	1840,06

Rettifiche di valore di attività finanziarie

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 di attività finanziarie.

Proventi ed oneri straordinari

20) Proventi da:

Il saldo dei proventi straordinari al 31 dicembre 2018 era pari a Euro 568,21 per donazione, Sopravvenienze attive per € 8314,03 derivanti da varie voci, fra cui costi non più fatturabili da parte di fornitori, maggiori ricavi non ancora fatturati, più altre sistemazioni contabili di oneri non più da sostenere, o di ricavi non contabilizzati nell'esercizio di competenza.

21) Oneri da minusvalenze e sopravvenienze:

Nel corso dell'esercizio si sono realizzate delle Insussistenze del passivo straordinarie per € 0 riferite a maggiori costi non preventivabili degli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito

a) Irap

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo, relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio. L'importo complessivo è di € 177990,11 quello dell'esercizio precedente è di € 164671,86

b) Ires

L'IREs iscritta in bilancio, pari a Euro 40 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 2018.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile o (perdita) di esercizio

A.S.P. ROSSI SIDOLI – BILANCIO 2018

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 2615,67

Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuarne le modalità di utilizzo (ad es. a copertura di perdite pregresse, fondo manutenzioni cicliche, o destinandolo ad investimenti futuri o a riserva statutaria).

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