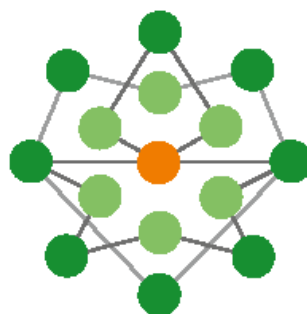




ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2019

Approvato con deliberazione del Cda n. 8 del 20.7.2020

Approvato con deliberazione Assemblea dei Soci n. 3 del 24.7.2020

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2019

PREMESSA

Dato atto che la Giunta della Regione Emilia Romagna, con deliberazione n. 2175 del 21.12.2015 avente ad oggetto “ Costituzione dell’ASP “PIANURA EST” a seguito dell’unificazione dell’ASP Luigi Galuppi-Francesco Ramponi e dell’ASP Donini-Damiani” e successiva deliberazione n. 2272 del 28.12.2015 “Deliberazioni di Giunta Regionale n. 2175 e n. 2177 del 21.12.2015 – Rettifica” ha costituito con decorrenza 1.1.2016 la nuova ASP “Pianura Est”

L’ASP “Pianura Est”, come previsto dall’art.5 della L.R. 12/2013 subentra *“a titolo universale e senza soluzione di continuità negli obblighi e nel complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi, inclusi quelli relativi alla proprietà degli immobili delle ASP che si unificano.”*

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.

Ai sensi dell’art.16 del D.Lgs n 213/1998 gli importi del Bilancio d’esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall’eliminazione dei decimali sono imputate alla voce “riserve statutarie” del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all’interno dello schema regionale di bilancio e/o nel conto economico fra le “soppravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie”

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).

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 all'01/01/2019	0
Valore al 31/12/2019	0
Variazione	0

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 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.

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 dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20% - 5 anni
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità: 20% - 5 anni
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20% - 5 anni
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20% - 5 anni
- Migliorie su beni di terzi: 20% - 5 anni
- Immobilizzazioni in corso ed acconti: 20% - 5 anni
- Altre immobilizzazioni immateriali: 20% - 5 anni

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.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2019	193.614
Valore al 31/12/2019	130.161
Variazione	- 63.453

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	104.096
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	104.096
Valore all'01/01/2019	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 31/12/2019	0

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	780
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	780
Valore all'01/01/2019	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 31/12/2019	0

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	76.464
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	55.689
Valore all'01/01/2019	20.775
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.820
(+) 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	8.504
Valore al 31/12/2019	14.091

L'acquisizione si riferisce all'acquisto di n. 5 Licenze Microsoft Office Standard 2016.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore all'01/01/2019	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 31/12/2019	0

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	137.919
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	82.113
Valore all'01/01/2019	55.806
(+) 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	23.376
Valore al 31/12/2019	32.430

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore all'01/01/2019	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	0

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	329.700
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	212.667
Valore all'01/01/2019	117.033
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.189
(+) 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	40.582
Valore al 31/12/2019	83.640

Le nuove acquisizioni, valutate al costo di acquisto, si riferiscono a:

- Costo per esami n. 13 addetti antincendio	€.	754
- Progetto "Carta dei valori":		
Capitalizzazione costo acquisto materiali	€.	135
Incarico pe gestione progetto	€.	5.000
Riprese e montaggio video "Le parole dell'ASP"	€.	1.300

Relativamente ai costi sostenuti per il progetto "Carta dei valori" si specifica sono stati assoggettati ad ammortamento dal 22.3.2019 (data fine progetto) anche i costi sostenuti nell'anno 2018 il cui ammortamento era stato sospeso in quanto il progetto era ancora in corso al 31.12.2018.

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.

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:

- Fabbricati: 3% - anni 33
- Impianti e Macchinari 12.5% - anni 8
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5% - anni 8
- Mobili e arredi: 10% - anni 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% - anni 5
- Automezzi: 25% - anni 4
- Altri beni: 12,5% - anni 8

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 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 materiali

Gli immobili presenti al momento del passaggio dal sistema di contabilità finanziaria alla contabilità economica delle estinte ASP sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità ovvero:

per i fabbricati: valore catastale rivalutato al 5%

per i terreni: reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%.

Per quelli acquisiti successivamente al 1.1.2008 è stato inserito il valore indicato nel rogito.

Gli impianti incorporati negli edifici di proprietà non sono, in via generale, stati valorizzati considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Valore al 01/01/2019	8.223.458
Valore al 31/12/2019	8.063.536
Variazione	- 159.922

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.297
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2019	5.297

(+) 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 31/12/2019	5.297

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.849
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2019	3.849
(+) 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 31/12/2019	3.849

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	7.729.558
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	4.040.253
Valore al 01/01/2019	3.689.305
(+) Acquisizioni dell'esercizio	34.161
(+) 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	164.203
Valore al 31/12/2019	3.559.263

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2019 ed iscritte al costo di acquisizione si riferiscono ad opere realizzate sulla Casa Residenza Anziani "Damiani" di Castenaso

Intervento su impianto climatico piano terra e zona spogliatoi	€. 8.499,89
Interventi su impianti idraulici	€. 25.661,30

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.245.180
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.697.677
Valore al 01/01/2019	547.503
(+) 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	19.602
Valore al 31/12/2019	527.901

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.041.169
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.094.143
Valore al 01/01/2019	2.947.026
(+) 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	122.448
Valore al 31/12/2019	2.824.578

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	981.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	327.124
Valore al 01/01/2019	654.345

(+) 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	29.739
Valore al 31/12/2019	624.606

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	426.753
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	299.445
Valore al 01/01/2019	127.308
(+) Acquisizioni dell'esercizio	65.170
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	35.719
Valore al 31/12/2019	156.759

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2019 ed iscritte al costo di acquisizione si riferiscono a:

-Fornitura ed installazione automazione per cancello CRA Pieve di Cento	€.	1.586
-Fornitura e posa in opera di 1 condizionatore autonomo presso gli Uffici amm.vi	€.	2.242
-Acquisto switch per centralino telefonico Uffici amm.vi	€.	1.104
-Installazione e messa in opera di una pompa dosatrice per addolcitore CRA San Giorgio	€.	634
-Fornitura nuove linee acqua calda e fredda per perdite non riparabili CRA Minerbio	€.	11.621
-Acquisto 15 condizionatori portatili per CRA Pieve di Cento e Budrio	€.	4.485
-Installazione impianto radio CRA di Budrio	€.	2.373
-Installazione nuova antenna digitale terrestre a Villa Rosalinda	€.	1.037
-Impianto antincendio CRA Damiani di Castenaso	€.	21.716
-Sostituzione completa del gruppo frigo esterno a servizio impianto di raffrescamento presso la CRA di Minerbio	€.	18.372

8) Attrezzatura varia e minuta

Valore al 01/01/2019	90.302
Valore al 31/12/2019	106.218
Variazione	15.916

8) Attrezzatura generica

Descrizione	Importo
Costo storico	51.200
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	49.793
Valore al 01/01/2019	1.407
(+) Acquisizioni dell'esercizio	470
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	243
Valore al 31/12/2019	1.634

L'acquisizione è riferita alla fornitura e montaggio di una rampa in alluminio per la porta dell'ambulatorio presso la CRA di Minerbio

8) Attrezzatura socio-assistenziale e sanitaria o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	416.358
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	327.463
Valore al 01/01/2019	88.895
(+) Acquisizioni dell'esercizio	33.321
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	20
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	20
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	17.632
Valore al 31/12/2019	104.584

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto delle seguenti attrezzature:

- n. 4 frigoriferi medicali	€.	4.810
- n. 20 letti altezza variabile per CRA San Domenico di Budrio	€.	24.351
- n. 1 batteria per sedia doccia	€.	436

- n. 1 rasaerba a scoppio per la CRA di Pieve di Cento	€.	279
- n. 1 sollevatore con imbragatura e supporti CRA di Minerbio	€.	2.934
-n. 2 batterie per sollevatori	€.	511

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati per la precisione si riferiscono a 20 letti della CRA San Domenico di Budrio che sono stati sostituiti dall'acquisto effettuato nel corso del 2019.

Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento attrezzatura specifica".

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	492.167
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	467.482
Valore al 01/01/2019	24.685
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.751
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.938
Valore al 31/12/2019	23.498

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ai seguenti acquisti:

n. 2 Armadi a tre ante per la struttura Villa Rosalinda	€.	510
n. 1 Poltroncina imbottita con braccioli per la struttura Villa Rosalinda	€.	340
n. 4 Armadi a vetri per archivio storico presso la CRA di Pieve di Cento	€.	1.901

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	33.976
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti anni precedenti	
Valore al 01/01/2019	33.976
(+) 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	
Valore al 31/12/2019	33.976

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

Descrizione	Importo
Costo storico	87.555
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	78.130
Valore al 01/01/2019	9.425
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.612
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.869
Valore al 31/12/2019	8.168

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

n.1 PC portatile	€. 678
n. 6 postazioni PC Desktop, e n. 10 monitor LCD a LED degli uffici amministrativi	€. 2.518
n. 1 Videoproiettore	€. 416

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	164.796
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	143.491
Valore al 01/01/2019	21.305
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.870
(+) 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	11.254
Valore al 31/12/2019	19.921

Preso atto che negli anni precedenti l'ex ASP Donini Damiani aveva sottoscritto con PMG Italia un contratto denominato "Progetto mobilità garantita" attraverso il quale era stato concesso in comodato gratuito all'ASP un automezzo attrezzato per il trasposto di persone disabili, finanziato dalle inserzioni di sponsor della zona di Budrio.

Il suddetto contratto è scaduto il 2.9.2019, considerato che l'ASP necessita comunque di avere a disposizione

un automezzo idoneo al trasposto di persone disabili, dopo aver valutato varie possibilità di acquisto di un altro automezzo, è stato ritenuto più conveniente , sia da un punto di vista economico che tecnico, procedere all'acquisto dell'automezzo Fiat Doblò già in uso all'ASP da PMG Italia.

13) Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	10.282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	10.100
Valore al 01/01/2019	182
(+) Acquisizioni dell'esercizio	494
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	146
Valore al 31/12/2019	530

L'acquisizione si riferisce all'acquisto di un distruggi documenti a servizio degli uffici amministrativi

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	68.950
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2019	68.950
(+) Acquisizioni dell'esercizio	103.194
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	3.172
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	168.972

Le immobilizzazioni in corso ed acconti 2019 sono così composte:

- 1) Con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 27.12.2010 veniva posta a carico dell'ASP Donini Damiani un contributo alla spesa per lavori di manutenzione straordinaria da eseguire sull'immobile sede della Casa Residenza Anziani di Minerbio e di proprietà del Comune di Minerbio fino ad un massimo di €. 150.609,63. A tutt'oggi il Comune ha richiesto una contribuzione di €. 105.963, rimangono pertanto a finanziamento di eventuali ulteriori manutenzioni €. 44.647,15.
- 2) Ristrutturazione dell'immobile "Casa Martinelli" come da progetto approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 18.6.2018 per un importo complessivo di €. 654.646,86.
Con determinazione n. 347 del 23.11.2018 il Direttore ASP ha preso atto dell'aggiudicazione definitiva dei lavori e con decreto n. 1479 del 14.6.2018 il Commissario Delegato della Regione Emilia Romagna ha

assegnato un finanziamento per €. 261.520.

Nel corso dell'anno 2019 è stata contabilizzata l'anticipazione liquidata dall'impresa appaltatrice per un importo di €. 103.194,30 come da art 23 del contratto d'appalto del 28.1.2019 che è andata ad aggiungersi ad €. 21.130,70 già contabilizzati nel corso del 2018.

- 3) Il giroconto negativo si riferisce alla errata contabilizzazione di una fattura di €. 3.172 arrivata nel 2016, mai assoggettata ad ammortamento ed inizialmente imputata a questo conto ma relativa ad un incarico di consulenza per lo studio di un piano sul risparmio energetico e non a ristrutturazioni o lavori in corso.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare:

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2019	17.328
Valore al 31/12/2019	7.859
Variazione	-9.469

1)Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2019	1.000
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2019	1.000

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2019 rappresentano un investimento durevole da parte dell'Azienda e risultano composte come di seguito indicato:

- in società di capitali	€. 1.000
- enti non profit	€. 0
- altri soggetti	€. 0

L'ASP nel corso del 2018 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 24.5.2018 ha aderito alla società a totale partecipazione pubblica "Lepida SPA " con la sottoscrizione di 1 azione del valore nominale di €. 1.000, al fine di partecipare compiutamente alla rete delle Pubbliche Amministrazioni dell'Emilia Romagna, così come previsto nella L.R. 11/2004 ed usufruire delle opportunità concesse ai soci.

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale	16.328
(-) Fondo svalutazione crediti	
Valore di realizzo al 01/01/2019	16.328
(+) Incrementi dell'esercizio	80
(-) Decrementi dell'esercizio	9.549
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2019	6.859

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2019 si riferiscono a:

- depositi cauzionali in essere per le utenze di energia elettrica ed acqua €. 6.859

I decrementi avuti nel corso del 2019 si riferiscono a restituzioni di depositi cauzionali per chiusura contratti di energia elettrica per €. 5.549 e chiusura di un credito verso il familiare dell'ospite N.M. dell'anticipo di €. 4.000 al Tribunale di Bologna per l'istanza di vendita di un immobile pignorato in quanto con procedura esecutiva n. 248/13 è stato venduto il bene, riuscendo ad incassare solo parte del nostro credito.

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-economali. Sono iscritte al costo ultimo di acquisto, in quanto costantemente rinnovate.

Rimanenze

Valore al 01/01/2019	30.290
Valore al 31/12/2019	31.295
Variazione	1.005

1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2019	20.640
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2019	9.650
Valore totale rimanenze al 01/01/2019	30.290
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	355
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	650
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2019	20.995
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2019	10.300
Valore totale rimanenze al 31/12/2019	31.295

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:

Rimanenze beni socio sanitari:

farmaci ed altri prodotti sanitari	1.469
prodotti per l'incontinenza	10.152
materiale per servizio alberghiero	2.561
guanti, igiene personale	6.813

Rimanenze tecnico-economali:

materiali di pulizia e lavanderia	7.278
cancelleria	1.171
articoli per manutenzione ordinaria	1.851

3) Attività in corso

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/1/2019	0
Valutazione all'1/1/2019	0
Valutazione all'1/1/2019	0
(±) Variazione Attività di servizi alla persona in corso	
(±) Variazione Lavori in corso su ordinazioni	
Valore totale attività in corso al 31/12/2019	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2019, rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/1/2019	0
(+) Acconti a fornitori di beni e servizi	
Valore al 31/12/2019	0

Non sono presenti al 31/12/2019 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II - Crediti

Sono esposti al valore nominale, 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 una svalutazione della massa creditizia iscrivendo nell'ambito dei Fondi per Rischi ed Oneri apposito "Fondo rischi su crediti" per un importo pari ad €. 481.616,75, della cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Crediti

Valore all'01/01/2019	3.566.286
Valore al 31/12/2019	4.397.229
Variazione	830.943

I crediti dell'attivo circolante, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore Nominale	1.556.399	0		27.791	1.296.573	73.373
(-)Fondo svalutazione crediti all'01/01/2019						
Valore di realizzo all'01/01/2019	1.556.399	0		27.791	1.296.573	73.373
(+) Incrementi dell'esercizio		418.476		2.326		
(-) Decrementi dell'esercizio	446.110				437.814	64.677
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-)Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2019	1.110.289	418.476		30.117	858.759	8.696

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale		8.413		156.203	447.534	3.566.286
(-)-Fondo svalutazione crediti all'01/01/2017						
Valore di realizzo all'01/01/2019		8.413		156.203	447.534	3.566.286
(+) Incrementi dell'esercizio				182.336	1.189.679	1.792.817
(-) Decrementi dell'esercizio		13.273				961.874
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2019		-4.860		338.539	1.637.213	4.397.229

Il valore di realizzo al 31/12/2019 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.110.289			1.110.289
Crediti verso Regione	261.520	156.956		418.476
Crediti verso Provincia				
Crediti verso Comuni	30.117			30.117
Crediti verso Azienda sanitaria	858.759			858.759
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	8.696			8.696
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso Erario	-4.860			-4.860
Crediti verso altri soggetti privati	338.539			338.539
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	1.637.213			1.637.213
Totale	4.240.273	156.956		4.397.229

I Crediti verso la Regione sono rappresentati da due contributi assegnati dalla Regione Emilia Romagna a parziale finanziamento dei seguenti progetti di interventi al patrimonio immobiliare dell'ASP:

- €. 261.520 con decreto n. 1479 del 14.6.2018 del Commissario Delegato della Regione Emilia Romagna, assegnati per i lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile "Casa Martinelli" a Pieve di Cento;
- €. 156.956 con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1559/2017, assegnati per interventi strutturali previsti dal fondo per il Dopo di Noi a parziale copertura della ristrutturazione e adeguamento dell'immobile denominato "Palazzina Rossa" per la creazione di appartamenti per persone disabili a Budrio.

I suddetti contributi trovano contropartita al conto "Altri contributi vincolati ad investimento da utilizzare"

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:	-4.860	-4.860
per Ires	311	311
per Irap	0	0
per IVA	-5.171	-5.171
Altri		

I crediti "verso altri soggetti privati" sono così composti:

Verso altri soggetti privati	Importo
Crediti verso privati da patrimonio	20.319
Crediti verso altri soggetti privati	303.385
Crediti verso fornitori c/anticipi	14.836
Totale	338.540

I suddetti crediti derivano da:

- €. 34.327 derivanti da canoni di locazioni;
- €. 129.216 utenze e spese condominiali anticipate per conto nostri affittuari;
- €. 151.678 rimborso personale in distacco presso la Società Elier Ristorazione;
- €. 14.836 – Premesso che l'ASP ha aderito dal 15.5.2019 con scadenza 14.5.2025 ad una convenzione per il Servizio di Facility Management: servizio energia, gestione e manutenzione impianti termici e che all'interno della suddetta convenzione sono compresi interventi di riqualificazione e messa a norma iniziali pianificati dal fornitore da effettuarsi entro la fine della seconda stagione di riscaldamento (anno 2020) per un importo complessivo di €. 271.701,61 oltre IVA . Che nelle fatture bimestrali emesse dal fornitore è compresa anche la quota relativa ai suddetti lavori dilazionata fino al termine della convenzione. Per l'anno 2019 l'importo accantonato è stato pari ad €. 14.836
- €. 8.483 credito per anticipo affrancatrice e rimborso da Reekeep spese gas periodo 15.5 – 31.5.2019 per subentro anticipato a Edison ed altri crediti diversi.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2019 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore all'01/01/2019	1.878.077
Valore al 31/12/2019	1.303.692
Variazione	574.385

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Denaro e valori in cassa	1.103	668	-435
Istituto tesoriere	1.446.218	973.609	-472.609
Conti correnti bancari	377.555	253.154	-124.401
Conti correnti postali	53.201	76.261	23.060
Totale	1.878.077	1.303.692	-574.385

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

La diminuzione dei conti correnti bancari è da riferirsi al pagamento dei costi che l'ASP sta sostenendo per la ristrutturazione di "Casa Martinelli" finanziata in parte con il denaro accantonato su di un conto corrente vincolato a tale scopo.

Nel corso dell'anno 2019 si è provveduto al pagamento dell'anticipazione all'impresa appaltatrice per un importo di €. 103.194,30 come da art 23 del contratto d'appalto del 28.1.2019 e di €. 21.130,70 ai tecnici che hanno partecipato al progetto ed al direttore dei lavori.

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 all'01/01/2019	14
Valore al 31/12/2019	2.342
Variazione	2.328

Risconti attivi

Valore all'01/01/2019	46.576
Valore al 31/12/2019	49.660
Variazione	3.084

Non sussistono al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c	10
Rimborsi inofrtuni	846
Rimborso sinistro	468
Rimborsi imposta di registro	18
Rimborso servizio "Caffe Alzheimer"	1.000
Totale	2.342

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Noleggio macchina affrancatrice	94
Costi di competenza esercizi successivi	7.485
Tasse di circolazione automezzi	181
Imposte di registro	294
Abbonamenti a quotidiani	1.030
Passo Carraio proprietà Denore	64
Assicurazioni	40.512
Totale	49.660

Impegni, Garanzie e Attività Potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si segnala che in data 30 dicembre 2019 abbiamo ricevuto una garanzia fidejussoria da parte di BPER Banca per conto dell'RTI tra Cirfood S.C. (Mandataria) e Ing. Ferrari Impianti SPA (Mandante) di €. 38.270,85 relativa all'affidamento mediante Project Financing della gestione del servizio di ristorazione presso le strutture socio – sanitarie dell'ASP Pianura Est.

Conti d'ordine

Con D.Lgs 139/2015 sono stati eliminati dai bilanci i conti d'ordine.

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

Valore al 01/01/2019	8.197.553
Valore al 31/12/2019	8.262.272
Variazione	64.719

	Descrizione	01/01/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
I	Fondo di dotazione	-292.881			-292.881
	1) all'1/1/2008 o comunque iniziali	-399.821			-399.821
	2) variazioni	106.940			106.940
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)	5.821.621		264.683	5.556.938
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.290.600	434.602	79.625	2.645.577
IV	Donazioni vincolate a investimenti	186.818		14.114	172.704
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	2			2
VI	Utili (Perdite) portate a nuovo	191.393		16.127	175.266
VII	Utile (Perdita) dell'esercizio		4.666		4.666
	Totale	8.197.553	439.268	374.549	8.262.272

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, è la somma dei fondi di dotazione delle ASP estinte, determinati alla nascita delle stesse, secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale:

ASP "Donini – Damiani" Delibera Assemblea dei Soci 1/2010;

ASP "Galuppi – Ramponi" " " " del 29/7/2008.

Nel corso dell'esercizio 2019 non si sono manifestate variazioni.

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)

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.

Nel corso del 2019 sono stati utilizzati contributi per Euro 264.683 ai fini della 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.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, i contributi vincolati ad investimenti sono aumentati per €. 434.602 in funzione di:

- Contributo di €. 261.520 assegnato con decreto n. 1479 del 14.6.2018 del Commissario Delegato della Regione Emilia Romagna per i lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile "Casa Martinelli" a Pieve di Cento;
- Contributo di €. 156.956 assegnato con Deliberazione di Giunta Regionale n. 1559/2017 per interventi strutturali previsti dal fondo per il Dopo di Noi a parziale copertura della ristrutturazione e adeguamento dell'immobile denominato "Palazzina Rossa" per la creazione di appartamenti per persone disabili a Budrio.
I suddetti contributi trovano contropartita al conto " Crediti verso la Regione"
- Utile anni precedenti per €. 16.126 utilizzato a finanziamento lavori di ristrutturazione ed adeguamento immobile "Casa Martinelli".

I decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 79.625.

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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, i decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 14.114.

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.
Nel corso del 2019 non si sono ricevute donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

Come indicato in premessa, al conto "Riserve art.16 D.Lgs 213/98" è stato imputato un arrotondamento pari ad Euro 0,06.

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.

A tutt'oggi gli utili portati a nuovo ammontano ad Euro 175.266

La diminuzione è rappresentata dall'utilizzo di parte degli utili degli anni precedenti per € 16.127 – girocontati al conto "Altri contributi vincolati ad investimento da utilizzare" necessari al finanziamento dei lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile "Casa Martinelli" a Pieve di Cento;

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019 la gestione evidenzia un'utile pari a Euro 4.666

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 01/01/2019	1.078.324
Valore al 31/12/2019	816.129
Variazione	- 262.195

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2019
Fondo per imposte	0			0
Totale	0			0

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2019
Fondo per controversie legali in corso	13.000	13.000		0
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0
Fondo rischi su crediti	567.613	85.996	0	481.617
Fondo prestiti sull'onore	0			0
Totale	580.613	98.996		481.617

Fondo controversie legali in corso nel 2019 è stato completamente utilizzato per sostenere i costi relativi a pratiche legali per cause di recupero crediti già in essere alla nascita dell'ASP "Pianura Est".

Fondo rischi su crediti è stato utilizzato con le seguenti modalità:

-€. 36.236,70 a chiusura di un credito nei confronti di S.C. Il credito iniziale era pari ad €. 46.268,92 per rette dell'ospite N.M. più €. 4.000 quale anticipo al Tribunale di Bologna per l'istanza di vendita di un immobile pignorato. A seguito di procedura esecutiva n. 248/13 del Tribunale Civile di Bologna è stato venduto il bene, oggetto di pignoramento, riuscendo ad incassare solo una parte del credito vantato per €. 12.612,02 pertanto la restante parte di €. 37.656,90 è stata chiusa per €. 36.236,70 a "fondo rischi su crediti" e per €. 1.420,20 azzerando il nostro debito nei suoi confronti per la restituzione del deposito cauzionale versato al momento dell'ingresso dell'ospite in struttura.

-€. 5.632,05 credito vantato nei confronti di S. G. per l'ospite D.R.G. L'ASP aveva a suo tempo affidato ad un Avvocato di fiducia lo studio sul possibile rientro di detto importo. Come da comunicazione dell'Avvocato incaricato, abbiamo preso atto dell'estinzione dell'obbligo del pagamento a seguito del decesso del Sig. S.G. e che lo stesso non è più recuperabile dagli eredi in forza della rinuncia all'eredità che hanno presentato.

Pertanto il suddetto credito è stato chiuso a "fondo rischi su crediti".

-€. 44,128 per rideterminazione fondo in quanto nel corso dell'anno 2019 sono stati incassati diversi crediti relativi ad anni precedenti per un importo di €. 75.585,68:

debitore O.P. €. 8.258,35

debitore L.C. €. 10.529,42

debitore P.O. €. 12.669,10

debitore S.C. €. 12.612,02

ASL B. €. 31.516,79 + 11.419,46 incassati a febbraio 2020

Considerato che per gli ospiti O.P. -L.C. e P.O. non si è ancora azzerato il credito vantato si ritiene di non toccare quanto accantonato fino al completo incasso.

Per i sottoelencati crediti invece si ritiene di stralciarli dal fondo per complessivi €. 44.128 in quanto:

-debitore S.C. la procedura di recupero credito è conclusa l'importo non incassato è stato stralciato dal fondo (vedi quanto esposto sopra) pertanto anche l'importo incassato €. 12.612,02 può considerarsi disponibile

- debitore ASL di B. erano stati accantonati a fondo €. 34.363 (Vedi nota integrativa 2017) pertanto l'importo incassato nel 2019 €. 31.516 può considerarsi disponibile

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2019	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2019
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente	0			0
Fondo oneri ad utilità ripartita personale cessato	7.951	7.951		0
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	244.262		18.518	262.780

Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	68.514	14.782		53.732
Fondo per manutenzioni cicliche	142.418	132.418		10.000
Fondo interessi passivi verso fornitori	4.838	4.838		0
Fondo spese per arretrati ANF	20.835	12.835		8.000
Fondo spese assicurative	8.893	8.893		0
Totale	497.711	181.717	18.518	334.512

Il fondo oneri ad utilità ripartita personale cessato era un fondo derivante dagli accantonamenti delle ex ASP “Donini-Damiani” e “Galuppi-Ramponi” relativo a debiti verso INPDAP per l’applicazione di vecchi CCNL a personale già quiescenza, poiché dall’INPDAP non sono mai arrivati in questi anni ruoli di pagamento a tale proposito si è ritenuto di procedere al suo azzeramento

I fondi “Ferie e festività non godute personale dipendente” e “recupero ore straordinarie personale dipendente” sono aggiornati con i valori al 31.12.2019.

Il Fondo manutenzioni cicliche è stato utilizzato nel corso del 2019 per la liquidazione di fatture relative a lavori di tinteggiatura, sistemazione dei tetti, riparazione pavimentazione e ripristino infissi per complessivi €. 23.887,40. Si è ritenuto inoltre opportuno il suo adeguamento alle necessità dell’ASP, diminuendo il fondo per €. 108.530,37.

Al fondo interessi passivi verso fornitori sono stati liquidati nel corso del 2019 €. 0,67 , si è ritenuto quindi congruo il suo azzeramento.

Il Fondo spese arretrati ANF è stato utilizzato per la liquidazione di arretrati di assegni per il nucleo familiare di una dipendente per €. 957. Si è provveduto alla sua rideterminazione in base alle reali necessità dell’ASP.

Al Fondo spese assicurative nel corso del 2019 non è mai stato utilizzato, pertanto si è ritenuto di procedere al suo azzeramento.

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.

L’Azienda al 31/12/2019 non ha debiti per TFR da erogare.

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.

- 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 31/12/2019
- 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 31/12/2019 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 31/12/2019 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

Valore al 01/01/2019	4.672.818
Valore al 31/12/2019	4.901.253
Variazione	228.435

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	63.326			63.326
Debiti verso Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti	25.950			25.950
Debiti verso fornitori	2.395.052			2.395.052
Debiti verso società partecipate				
Debiti verso la Regione				
Debiti verso la Provincia				
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	111.534			111.534
Debiti verso Azienda Sanitaria	2.650			2.650
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	479			479
Debiti Tributarî	400.664			400.664
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	280.425			280.425
Debiti verso personale dipendente	152.177			152.177
Altri debiti verso privati	30.083	260.719		290.802
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.178.194			1.178.194
Totale	4.640.534	260.719		4.901.253

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2019	130.927
(-) Rimborso rate	67.601
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2019	63.326

Il mutuo di cui sopra è stato contratto nel settembre 2007 dall'allora IPAB "Casa Damiani" di Castenaso, per integrare i fondi necessari all'acquisto dell'immobile di Via Tazio Nuvolari di Castenaso.
L'estinzione del debito avverrà a dicembre 2020.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Istituto tesoriere	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2019 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2019	31/12/2018	Variazione
Clienti conto anticipi	0	25.950	25.950
Totale	0	25.950	25.950

Si tratta di anticipi da parte della Direzione Regionale INPS per l'attuazione del progetto Home Care Premium per l'anno 2019 destinato a dipendenti e pensionati di enti pubblici con l'intento di erogare prestazioni dirette e indirette a supporto di persone con disabilità.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti verso fornitori	1.910.851	2.395.052	484.201
Totale	1.910.851	2.395.052	484.201

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i Comuni

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Comuni totalizzati	145.307	111.534	-33.773
Totale	145.307	111.534	-33.773

Tra questi debiti sono stati rilevati quelli sorti nel corso del 2018 verso il Comune di Budrio per €. 83.331 ed il Comune di Minerbio per €. 17.157 relativi a due procedimenti di adesione in contraddittorio per la TARI delle CRA site nei suddetti Comuni. A questi debiti è stata accordata una dilazione in 36 rate mensili, ultima delle quali in scadenza il 10.11.2021

Pertanto la diminuzione dei debiti verso i Comuni è data principalmente dal pagamento delle suddette rate per l'anno 2019 per complessivi €. 31.659,97.

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Aziende totalizzate	1.760	2.650	890
Totale	1.760	2.650	890

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Enti totalizzati	403	479	76
Totale	403	479	76

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Debiti tributari:	342.669	400.664	57.995
Iva a debito			
Erario c/ritenute lavoro autonomo	675	625	-50
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	72.592	91.461	18.869
Irap	103.894	101.929	-1.965
Ires	0	0	
Imposte di registro	651	0	-651
Imposta di bollo virtuale	280	0	-280
IVA a debito Split Payment	164.577	206.649	42.072

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	279.201	280.425	1.224
Inps	1.896	2.777	881
Inpdap	267.305	277.612	10.307
Inail	10.000	36	-9.964

Debiti verso personale dipendente:	133.249	152.177	18.928
Retribuzioni personale dipendente	133.249	152.177	18.928

Altri debiti verso privati:	315.497	290.802	-24.695
Verso utenti	270.233	256.638	- 13.595
Verso affittuari	4.166	4.166	0
Debiti per cessione del quinto e pignoramento	7.832	10.441	2.609
Verso sindacati	2.233	2.319	86
Debiti per compensi Organi Istituzionali	2.000	0	-2.000
Altri debiti verso privati	29.033	17.238	-11.795

Si specifica che i debiti verso utenti sono per la maggior parte €. 256.553 riferiti a depositi cauzionali versati al momento dell'ingresso in struttura che saranno restituiti al momento dell'uscita.

Fatture da ricevere e nota d'accredito da emettere	1.412.954	1.178.193	-234.761
Fatture da ricevere	1.371.846	994.835	-377.011
Note d'accredito da emettere	41.108	183.358	142.250

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 01/01/2019	3.401
Valore al 31/12/2019	5.147
Variazione	1.746

Risconti passivi

Valore al 01/01/2019	3.547
Valore al 31/12/2019	972
Variazione	-2.575

Non sussistono al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su imposte di registro	102
Su imposta bollo e spese tenuta conto	48
Su interessi passivi	1
Spese condominiali	2.840
Su costi futuri non ancora liquidati	2.156
Totale	5.147

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su imposte di registro e di bollo	42
Su affitti attivi	931
Totale	973

Impegni, Garanzie e Passività Potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Conti d'ordine

Con D.Lgs 139/2015 sono stati eliminati dai bilanci i conti d'ordine.

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 31/12/2019.

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 (se presenti)

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. In sede di redazione del Bilancio sono allineati al cambio medio corrente dell'ultimo mese dell'esercizio; le differenze negative di cambio vengono contabilizzate tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo, mentre quelle positive vengono rinviate all'atto dell'effettivo realizzo.

Rischi e oneri futuri

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

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	6.523.834
Rette da privati	5.436.553
Rette da Comuni	48.953
Rette da Aziende USL	977.172
Rette da altri Enti	61.156
Oneri a rilievo sanitario:	4.878.513
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.878.513
Concorsi rimborsi e recuperi da attività :	2.453.433
Rimborsi spese per attività in conv. infermieri	893.780
Rimborsi spese per attività in conv. terapeuta	140.593
Rimborso progetto HCP	74.108
Rimborso c/Enti Gestori	77.046
Altri rimborsi da attività tipiche	22.015
Rimborso serv. assistenza domiciliare e centri diurni esterni	1.245.314
Altri rimborsi spese di trasporto	577
Altri ricavi:	21.657
Trasferimenti per progetti vincolati	
Altri ricavi diversi	3.000
Rimborso bollo su fatture e rette	18.619
Abbuoni attivi	38
Totale	13.877.437

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	344.308
Quota per utilizzo donazioni	14.114
Totale	358.422

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso			
Lavori in corso su ordinazioni			
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2019, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	318.817
Fitti attivi da fondi e terreni	
Fitti attivi da fabbricati urbani	318.817
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	41.882
Rimborsi spese condominiali	6.117

Rimborsi INAIL	28.302
Rimborsi assicurativi	1.480
Altri rimborsi da personale dipendente	719
Altri rimborsi diversi	5.264
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	278.461
Sopravvenienze attive ordinarie	278.461
Insussistenze del passivo ordinarie	

Le sopravvenienze attive si possono riassumere in:

- Stralcio accantonamenti esercizi precedenti	€.	30.853
- Conguaglio utenze anni pregressi	€.	24.476
- Derivanti da gestione ospiti	€.	1.424
- Derivanti da gestione personale dipendente	€.	2.447
- Maggior ricavo da progetto HCP anno 2018	€.	3.360
- Rimborso danni da nostra software house per malfunzionamento programmi di contabilità	€.	19.757
- Rimborso da Gala- gestore gas – anno 2016	€.	8.109
- Rideterminazione fondi	€.	186.218
- Varie	€.	1.817

Altri ricavi istituzionali:	
Altri ricavi istituzionali	
Ricavi da attività commerciale:	1.983
Ricavi per attività di mensa	
Altri ricavi commerciali	1.983
Totale	641.143

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	
.....	
Contributi dalla Provincia:	
.....	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	
.....	
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	
.....	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	
.....	
Altri contributi da privati:	
.....	
Totale	0

B) Costi della produzione

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	22.052
Presidi per incontinenza	83.707
Materiale per servizi alberghieri	15.262
Vestiaro ospiti	3.165
Attrezzature di consumo socio-sanitarie	41.800
Guanti, igiene personale	64.022
Materiali per attività socio educative e di animazione	2.880
Totale	232.888

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	404
Materiale di pulizia e lavanderia	48.318
Articoli per manutenzione	5.962
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.937
Materiale di guardaroba (vestiario)	9.122
Carburanti e lubrificanti	9.227
Altri beni tecnico-economali	14.067
Totale	94.037

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
Acq. servizi per gestione attività di assistenza domiciliare	2.783.777
Acq. servizi per gestione attività di parrucchiera	24.898
Acq. servizi per gestione progetto INPDAP	55.127
Acq. servizi per gestione attività di podologo	23.223
Acq. servizi per gestione attività infermieristica	
Acq. servizi per gestione attività medica	
Totale	2.887.025

b) Acquisti di servizi externalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	12.407
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	227.025
Servizio lavanderia e lavanolo personale	45.123
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	6.573
Servizio di ristorazione	1.133.657
Servizio di vigilanza	2.240

Altri servizi diversi	3.205
Servizio di pulizia e sanificazione	500.391
Servizio gestione archivio	6.069
Servizio gestione energia	218.642
Manutenzione contratti di assistenza	28.371
Totale	2.183.703

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	43.629
Totale	43.629

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

Descrizione	Importo
Consulenze sanitarie:	0
Infermieristiche	
Mediche	
Altre consulenze:	24.540
Consulenze amministrative	16.293
Consulenze tecniche	8.247
Consulenze legali	
Totale	24.540

Il conto consulenze amministrative è così composto:

Consulenza fiscale –	€ 9.400
Consulenza per definizione pratiche pensionistiche	€ 5.905
Consulenza per recupero danni da nostra software house	€. 988

Il conto consulenze tecniche è così composto:

Consulenza in materia di igiene e sicurezza	€ 8.247
---	---------

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di coll. assistenza di base	
Lavoro interinale e altre forme di coll. infermieri	7.582
Lavoro interinale e altre forme di coll. amministrativo	900
Lavoro interinale e altre forme di coll. terapeuta	1.318
Lavoro interinale e altre forme di coll. psicologo	276
Totale	10.076

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	10.616
Energia elettrica	189.471
Gas e riscaldamento	45.988
Acqua	57.024
Altre utenze	60
Totale	303.159

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Descrizione	Importo
Manutenzione aree verdi	8.219
Manutenzione fabbricati istituzionali	13.011
Manutenzione fabbricati non istituzionali	
Manutenzione e riparazione impianti	48.678
Manutenzione e riparazione automezzi	8.412
Altre manutenzioni e riparazioni	1.265
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature	20.811
Manutenzioni immobili di terzi	4.004
Totale	104.400

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Costi e oneri per Organi Istituzionali	35.158
Totale	35.158

Il conto "Costi e oneri organi istituzionali" comprende oltre ai compensi corrisposti al Presidente ed ai Consiglieri dell'ASP, il compenso per la carica di Revisore unico come da nomina della Giunta della Regione Emilia Romagna n.1252/2016

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazioni	69.532
Totale	69.532

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Attività educative ricreative e animazione	16.649
Oneri, vitalizi e legati	258
Altri servizi	112.201
Totale	129.108

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	
Canoni di locazione finanziaria	
Service servizi	33.473
Service amministrativi	9.963
Totale	43.436

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse e variabili	4.992.780
Competenze per il lavoro straordinario	-11.149
Variazione fondo ferie e festività non godute	13.852
Rimborso competenze personale in comando	- 48.368
Totale	4.947.115

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	1.328.675
Oneri su variazione ferie e festività non godute	3.528
Inail	58.626
Rimborso oneri sociali su personale in comando	-17.429
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.212
Oneri su competenze lavoro straordinario	-2.659
Totale	1.371.953

c) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2019 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Costi di aggiornamento e formazione	8.473
Mensa dipendenti	852
Commissioni concorso	
D.Lgs 81/08 costi sanitari dipendenti	7.877
Altri costi personale dipendente	560
Totale	17.762

d) Costo personale per lavoro interinale

Descrizione	Importo
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	76.901
Costo personale per lavoro interinale infermieri	760.019
Costo personale per lavoro interinale terapeuta	126.444
Costo personale per lavoro interinale assistenza di base	
Costo personale per lavoro interinale di psicologo	26.496
Totale	989.860

d) Totale altri costi del personale

1.007.622

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario- comparto	139	130	-9
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	12	12	
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto	9	8	-1
Totale personale a tempo indeterminato	160	150	-10

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	42	60	18
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto			
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
Totale personale a tempo determinato	42	60	18

Si precisa che :

n. 3 dipendenti “altro personale” sono rientrati dal comando presso la Ditta Elior:

-B.C. dal 21.7.2019

-S.P. dal 31.7.2019

-P.D. dal 15.12.2019

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 software e altri diritti di utilizzo	8.504
Ammortamento migliorie su beni di terzi	23.376
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	38.433
Ammortamento costo pubbl. bandi pluriennali	253
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	1.895
Totale	72.461

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	164.204

Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	19.602
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio indisponibile	122.448
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio disponibile	29.739
Ammortamento impianti e macchinari	35.720
Ammortamento attrezzature generica	243
Ammortamento mobili e arredi	3.938
Ammortamento macchine elettr. – computer	4.869
Ammortamento automezzi	11.254
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	146
Ammortamento attrezzature specifica	17.632
Totale	409.795

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2019 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31/12/2019 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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.

a) Variazione delle rimanenze di beni socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	20.640
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-20.995
Variazione delle rimanenze di beni di cons. socio-sanit.	-355

b) Variazione delle rimanenze beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	9.650
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-10.300
Variazione delle rimanenze beni tecnico economati	-650

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Al 31.12.2019 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Al 31.12.2019 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	11.359
Gestione manutenzione software	49.857
Spese condominiali	15.630

Oneri bancari e spese di tesoreria	2.141
Abbonamenti, riviste e libri	3.195
Altri costi amministrativi	5.134
Totale	87.316

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Imposte sul patrimonio immobiliare	77.246
Tributi a consorzi di bonifica	6.663
Imposta di registro	3.530
Imposta di bollo	17.379
Totale	104.818

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

Descrizione	Importo
Tasse:	45.733
Smaltimento rifiuti	43.954
Tassa di proprietà automezzi	1.003
Altre tasse	776
Altri oneri diversi di gestione:	82.069
Abbuoni passivi	49
Spese legali per recupero crediti	4.974
Accreditamento strutture	77.046
Totale	127.802

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze	

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	43.102
Totale	43.102

Le sopravvenienze passive si possono riassumere in:

- Conguagli utenze	€.	9.858
- Costi relativi ad anni precedenti	€.	6.958
- Derivanti da gestione del personale	€.	16.898
- Varie	€.	9.388

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati a.....	
Totale	0

c) Proventi ed oneri finanziari

15) 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	10
Interessi attivi da clienti	
Altri proventi finanziari	22
Totale	32

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	72
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	
Interessi passivi verso fornitori	
Altri oneri finanziari diversi	124
Totale	196

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 di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.564
Totale	3.564

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
-------------	---------

Irap personale dipendente	414.028
Irap su attività commerciale	77
Irap su lavoro interinale	84.203
Irap altri soggetti	406
Totale	498.714

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% 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.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	45.114
Ires su attività commerciale	238
Totale	45.352

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 2019.

L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari)

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 4.666.

Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuare le modalità di utilizzo.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2019 l'ASP "Pianura Est" di Pieve di Cento (Bo) ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Asp "Pianura Est" di Pieve di Cento (Bo), attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

All'interno di dette rilevazioni, ove non sia stato possibile, data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) è stato di tipo forfettario concordato insieme al cliente.

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un'utile d'esercizio pari ad Euro 1.668.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2019 (Modello UNICO 2020), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2020, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

Stampa bilancio Scalare al 31/12/2019

ATTIVITA' COMMERCIALE

Descrizione	Anno in corso
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	1.983
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	
Rimborsi spese per attività in conv.	
Rimb.spese Trasporti per att. in conv.	
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.983
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	
Altri rimborsi diversi	
Altri rimborsi diversi da domicilio	
Ricavi da attività commerciale	1.983
Altri ricavi commerciali	1.983
B) Costi della produzione	
ACQUISTI DI SERVIZI	
Servizi esternalizzati	
Servizio lavanderia e lavanolo	
Servizio di ristorazione	
Servizio di ristorazione domiciliare	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Altri oneri diversi di gestione	
Altri oneri diversi di gestione	
Altri oneri div. di gestione att.comm.	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.983
Imposte sul reddito	315
Irap	77
Ires	238
UTILE DI ESERCIZIO	1.668

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.

Pieve di Cento, 20.7.2020

**F.to il Presidente dell'Asp
Andrea Belletti**