



ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2020

Approvato con deliberazione del Cda n. 7 del 11.6.2021

Approvato con deliberazione Assemblea dei Soci n. 3 del 16.6.2021

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2020

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-).

Segnaliamo che, per completezza espositiva, l’anno 2020 è stato caratterizzato dall’imprevista emergenza COVID 19 che ha influito in maniera sostanziale sulla gestione socio-assistenziale e conseguentemente economica dell’ASP per l’intero anno 2020.

La prima ondata endemica con la conseguente chiusura nazionale decisa dal DPCM dell’8 marzo 2020 ha bloccato l’attività dei Centri Diurni, che a tutt’oggi sono ancora chiusi, con una conseguente riduzione dei ricavi, ma soprattutto sono state colpite le CRA con un significativo numero di decessi, l’obbligo di mantenere posti liberi e non occupabili per poter allestire, al bisogno, camere singole per l’isolamento, ingressi rallentati, difficoltà nel reperire personale infermieristico, ecc..

In aggiunta ci sono stati incrementi di costi dovuti all’adeguamento ai vari protocolli richiesti e previsti dall’INAIL prima e dal Ministero della Salute poi.

Questa contingenza ha avuto un effetto economico-finanziario consistente, come dettagliato nei commenti alle singole voci di bilancio, nonostante gli interventi regionali volti al riconoscimento di remunerazioni per i posti convenzionati rimasti vuoti e contributi sugli acquisti dei DPI, ha portato a rilevare, per la prima volta dalla nascita dell’ASP, una considerevole perdita d’esercizio.

La suddetta emergenza sta influenzando anche sul bilancio 2021, che è stato predisposto considerando il primo semestre 2021 in continuità con la situazione rilevata nel corso dell’anno 2020 ed il secondo semestre con un progressivo ritorno alla normalità.

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 "sopravvenienze 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).

Ai sensi del comma 1° punto 6 dell'art. 2423 bis del codice civile, si precisa che i criteri di valutazione utilizzati nella formazione dello Stato Patrimoniale al 31.12.2020 non sono stati modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio al 31.12.2019.

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'01/01/2020	0
Valore al 31/12/2020	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
- Miglirie 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 01/01/2020	130.161
Valore al 31/12/2020	166.423
Variazione	36.262

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	78.284
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	64.193
Valore all'01/01/2020	14.091
(+) Acquisizioni dell'esercizio	488
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Miglirie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.627
Valore al 31/12/2020	8.952

L'acquisizione si riferisce all'acquisto di un modulo applicativo per la predisposizione dei bilanci in formato XBRL.

Miglirie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	137.919
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	105.489
Valore all'01/01/2020	32.430

(+) Acquisizioni dell'esercizio	66.000
(+) 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	25.960
Valore al 31/12/2020	72.470

L'acquisizione si riferisce alla riqualificazione della centrale termica con sostituzione di generatori di calore e sostituzione bollitori con miscelatore generale presso la CRA di Minerbio eseguito da Rekeep all'interno della convenzione di Facility Management Immobili

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	336.889
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	253.249
Valore all'01/01/2020	83.640
(+) Acquisizioni dell'esercizio	43.734
(+) 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	42.373
Valore al 31/12/2020	85.001

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

- Collegamenti LAN presso le CRA di San Giorgio e San Domenico €. 9.133
- Progettazione e fattibilità tecnico-economica per la Riqualificazione immobile e area di Via Campanini €. 8.247
- Predisposizione e attivazione PALS fibra ottica CRA S. Giorgio, San Domenico e Villa Rosalinda €. 26.354

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 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 01/01/2020	8.063.536
Valore al 31/12/2020	8.468.024
Variazione	404.488

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.297
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	5.297

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.849
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	3.849

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	7.763.719
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	4.204.456
Valore al 01/01/2020	3.559.263
(+) 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	164.418
Valore al 31/12/2020	3.394.845

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.245.181
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.717.280
Valore al 01/01/2020	527.901
(+) 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	19.603
Valore al 31/12/2020	508.298

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.041.169
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.216.591
Valore al 01/01/2020	2.824.578
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.760
(+) 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	122.571
Valore al 31/12/2020	2.711.767

Le acquisizioni si riferiscono a lavori al coperto e alla cupola del campanile della chiesa San Domenico di Budrio

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	981.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	356.863
Valore al 01/01/2020	624.606

(+) 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	29.738
Valore al 31/12/2020	594.868

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	491.923
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	335.164
Valore al 01/101/2020	156.759
(+) Acquisizioni dell'esercizio	239.423
(+) 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	47.465
Valore al 31/12/2020	348.717

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2020 ed iscritte al costo di acquisizione si riferiscono a:

-Installazione caldaia compresa di accessori presso un appartamento protetto di Pieve di Cento	€.	2.134
-Fornitura e posa in opera di impianto ottico di controllo pompe e pozzi con sostituzione di elettropompe area cortiliva Villa Rosalinda-Palazzina Rossa-Villa Donini	€.	5.612
-Sostituzione elettropompe sommerse presso la CRA di San Giorgio	€.	5.978
-Riquilificazione centrale termica con sostituzione di generatori di calore e sostituzione bollitori Con miscelatore presso la CRA di Pieve di Cento	€.	110.000
-Riquilificazione centrale termica con sostituzione di generatori di calore e sostituzione bollitori Con miscelatore presso la CRA di San Giorgio di Piano	€.	66.000
-Assesamento nuovo sistema di addolcimento acqua calda e impermeabilizzazione coperto locale Centrale Termica presso la CRA San Domenico di Budrio	€.	16.500
-Sostituzione un bollitore e uno scambiatore pompe di circolazione presso il centro Villa Donini	€.	22.000
-Lavori straordinari sulle canalizzazioni degli impianti di climatizzazione presso la CRA San Domenico di Budrio	€.	11.199

8) Attrezzatura varia e minuta

Valore al 01/01/2020	106.218
Valore al 31/12/2020	131.763
Variazione	25.545

8) Attrezzatura generica

Descrizione	Importo
Costo storico	51.670
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	50.036
Valore al 01/01/2020	1.634
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	257
Valore al 31/12/2020	1.377

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

Descrizione	Importo
Costo storico	449.659
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	345.075
Valore al 01/01/2020	104.584
(+) Acquisizioni dell'esercizio	46.013
(+) 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	20.211
Valore al 31/12/2020	130.386

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

- n. 2 barelle doccia CRA Minerbio e San Domenico	€.	4.660
- n. 1 lavastoviglie	€.	2.276
- n. 1 elettrocardiografo 6/12 canali touchscreen CRA Minerbio	€.	2.214
- n. 1 elettrocardiografo CRA San Domenico	€.	1.525
- n. 2 bracci telescopici con tessuto per divisori pareti camere ospiti CRA San Giorgio	€.	522
- n. 2 elettrocardiografi + 2 tablet CRA San Giorgio	€.	3.660
- n. 1 carrello terapia e medicazioni	€.	714
- n. 2 pulsiossimetri palmari CRA San Domenico	€.	827

- n. 20 letti con movimentazioni elettriche CRA San Domenico	€.	24.351
- materiale di ricambio per letti (pulsantiera, centraline, motore sollevamento, motori sblocco Testa, motore alzata piedi) CRA Minerbio	€.	1.730
- carrozzina pieghevole e carrozzine basculanti CRA Minerbio	€.	1.756
- Tritapillole elettrico e termometri	€.	1.086
- materiale di ricambio per letti e centraline	€.	692

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	494.918
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	471.420
Valore al 01/01/2020	23.498
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.852
(+) 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	4.098
Valore al 31/12/2020	22.252

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 vetri per archivio storico	€.	960
n. 1 Parete armadio a 12 posti spogliatoio Struttura di Castello d'Argile	€.	1.248
n. 1 Struttura gazebo con copertura CRA Minerbio	€.	274
m. 1 armadio in metallo CRA Minerbio	€.	370

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	33.976
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti anni precedenti	
Valore al 01/01/2020	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 31/12/2020	33.976

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

Descrizione	Importo
Costo storico	91.167
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	82999
Valore al 01/01/2020	8.168
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	3.699
Valore al 31/12/2020	4.469

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	174.666
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	154.745
Valore al 01/01/2020	19.921
(+) 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	12.778
Valore al 31/12/2020	7.143

13) Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	10.776
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	10.246
Valore al 01/01/2020	530

(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	149
Valore al 31/12/2020	381

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Valore al 01/01/2020	168.972
Valore al 31/12/2020	700.399
Variazione	531.427

Le immobilizzazioni in corso ed acconti nel bilancio 2020 per perseguire maggiormente il principio della trasparenza sono state suddivise sulla base dei singoli lavori / progetti

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	44.647
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	44.647
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	44.647

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.

Il comune di Minerbio non ha ancora comunicato la fine dei lavori oggetto di contributo alla spesa.

15) Immobilizzazioni in corso ed acconti C.M.

Descrizione	Importo
Costo storico	124.325
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	124.325
(+) Acquisizioni dell'esercizio	506.494

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2020 – Asp "Pianura Est"

(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	630.819

Ristrutturazione dell'immobile "Casa Martinelli" da destinare a sede del Centro Diurno "Galuppi", 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 a parziale copertura dei costi di €. 261.520, il restante costo è finanziato con fondi dell'ASP.

Le acquisizioni nel corso dell'anno 2020 si riferiscono a:

- emissione dalla Ditta aggiudicatrice dei lavori dei 3 certificati di pagamento dei lavori eseguiti per €. 501.546,18;
- onorario professionale per il collaudo statico dei lavori di demolizione e ricostruzione per €. 4.948,32.

Al 31.12.2020 i lavori sono stati terminati e l'ASP ha avviato le pratiche per ottenere l'autorizzazione al funzionamento necessaria all'apertura del nuovo Centro Diurno.

16) Immobilizzazioni in corso ed acconti Pal. Rossa

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.933
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	24.933

Ristrutturazione e adeguamento del primo piano dell'immobile "Palazzina Rossa" di Budrio per la creazione di Appartamenti Protetti per disabili e per progetti di supporto a disabili privi di sostegno familiare per il "Dopo di Noi" approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 24.6.2020 per un importo complessivo di €. 328.500.

Con delibera Regionale Emilia Romagna n. 637 del 29.4.20019 veniva assegnato per il suddetto progetto un contributo di €. 157.488,80, il restante costo è finanziato con fondi dell'ASP.

Con determinazione n. 422 del 21.12.2020 il Direttore ASP ha preso atto dell'aggiudicazione definitiva dei lavori.

Le acquisizioni dell'anno 2020 si riferiscono ai costi relativi all'incarico professionale per la progettazione e direzione lavori.

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 01/01/2020	7.859
Valore al 31/12/2020	7.859
Variazione	0

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	1.000
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2020	1.000

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2020 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 S.c.p.A. " 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	6.859
(-) Fondo svalutazione crediti	
Valore di realizzo al 01/01/2020	6.859
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2020	6.859

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/20 si riferiscono a depositi cauzionali in essere per le utenze di energia elettrica ed acqua

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 01/01/2020	31.295
Valore al 31/12/2020	31.901
Variazione	606

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2019	20.995
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2019	10.300
Valore totale rimanenze al 01/01/2020	31.295
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	- 5.295
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	5.901
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2020	15.700
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2020	16.201
Valore totale rimanenze al 31/12/2020	31.901

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	972
prodotti per l'incontinenza	8.463
materiale per servizio alberghiero	1.932
guanti, igiene personale	4.333

Rimanenze tecnico-economali:

materiali di pulizia e lavanderia	11.459
cancelleria	1.958
articoli per manutenzione ordinaria	2.784

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 €. 481.617, della cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Crediti

Valore all'01/01/2020	4.397.229
Valore al 31/12/2020	5.433.893
Variazione	1.036.664

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	1.110.289	418.476		30.117	858.759	8.696
(-)Fondo svalutazione crediti all'01/01/2020						
Valore di realizzo all'01/01/2020	1.110.289	418.476		30.117	858.759	8.696
(+) Incrementi dell'esercizio				114.692	941.541	19.587
(-) Decrementi dell'esercizio	43.482	102.593				
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-)Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2020	1.066.807	315.883		144.809	1.800.300	28.283

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale		-4.860		338.539	1.637.213	4.397.229
(-)Fondo svalutazione crediti all'01/01/2020						
Valore di realizzo all'01/01/2020		-4.860		338.539	1.637.213	4.397.229
(+) Incrementi dell'esercizio		27.129			162.574	1.265.523
(-) Decrementi dell'esercizio				82.784		228.859
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2020		22.269		255.755	1.799.787	5.433.893

Il valore di realizzo al 31/12/2020 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.066.807			1.066.807
Crediti verso Regione	158.394	157.489		315.883
Crediti verso Provincia				
Crediti verso Comuni	144.809			144.809
Crediti verso Azienda sanitaria	1.800.300			1.800.300
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	28.283			28.283
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso Erario	22.269			22.269
Crediti verso altri soggetti privati	255.755			255.755
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	1.799.787			1.799.787
Totale	5.276.404	157.489		5.433.893

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. Nel corso dell'anno 2020 la Regione ha liquidato all'ASP una quota di €. 103.126, restano pertanto da incassare €.158.394.
- €. 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. Il suddetto importo è stato aumentato di €. 532,94 per un ammontare complessivo di €. 157.489 come da delibera Giunta Regionale 637 del 29.4.2019

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

Nel corso dell'anno 2020 sono notevolmente aumentati i **crediti verso l'Azienda Sanitaria**, in particolare l'ASL di Bologna, principalmente dovuti ai rimborsi sull'intervenuta emergenza sanitaria causata dall'epidemia da COVID-19 come da DGR 1662/2020 "MISURE STRAORDINARIE PER EMERGENZA COVID-19 NEI SERVIZI SOCIO-SANITARI E INDICAZIONI SU DURATA DEI PROVVEDIMENTI DI ACCREDITAMENTO SOCIO-SANITARIO"

L'aumento dei **crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici** è principalmente dovuto ad un contributo straordinario una tantum di € 15.000 concesso dall'Unione Reno Galliera a parziale copertura di oneri sostenuti, non ricompresi nella gestione ordinaria e connessi agli adempimenti di avvio dei servizi di appartamenti protetti e centro diurno aperti nell'immobile denominato "Vittorio Rubini" ubicato a Castello d'Argile, concesso all'ASP in comodato gratuito dell'Unione stessa.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:	22.269	22.269
per Ires	1.868	1.868
per Irap	29	29
per IVA	20.372	20.372

I crediti “verso altri soggetti privati” sono così composti:

Verso altri soggetti privati	Importo
Crediti verso privati da patrimonio	20.866
Crediti verso altri soggetti privati	234.889
Totale	255.755

I suddetti crediti derivano da:

- €. 76.104 derivanti da canoni di locazioni;
- €. 171.827 utenze e spese condominiali anticipate per conto nostri affittuari;
- €. 741 rimborso personale in distacco presso la Società Elier Ristorazione;
- €. 6.920 credito per anticipo affrancatrice e rimborso da Reekep spese gas periodo 15.5 – 31.5.2019 per subentro anticipato a Edison ed altri crediti diversi.
- €. 163 Rimborsi telefonici

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2020 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore all'01/01/2020	1.303.692
Valore al 31/12/2020	- 135.071
Variazione	- 1.438.763

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Denaro e valori in cassa	668	1.847	1.179
Istituto tesoriere	973.609	- 175.756	- 1.149.365
Conti correnti bancari	253.154	6.852	-246.302
Conti correnti postali	76.261	31.986	- 44.275
Totale	1.303.692	- 135.071	- 1.438.763

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 ha sostenuto 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 2020 si è provveduto al pagamento all'impresa appaltatrice di €. 246.173

La forte diminuzione del conto di tesoreria è da imputare all'emergenza COVID che ha influito pesantemente sull'organizzazione dei servizi gestiti dall'ASP portando una riduzione di presenze nelle CRA e alla chiusura dal 8.3.2020 dei Centri Diurni.

Questa situazione ha causato una riduzione delle entrate a fronte di maggiori costi sostenuti per l'acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale, apparecchiature ed attrezzature mediche, costi di sanificazione e smaltimento rifiuti speciali.

Tale situazione ha comportato anche una diminuzione della liquidità di cassa e dal mese di settembre l'ASP ha chiesto un aumento dell'anticipazione di tesoreria per poter meglio fronteggiare i suoi impegni verso terzi.

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'01/01/2020	2.342
Valore al 31/12/2020	264
Variazione	- 2.078

Risconti attivi

Valore all'01/01/2020	49.660
Valore al 31/12/2020	57.689
Variazione	8.029

Non sussistono al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Affitto Palazzina Rossa	264
Totale	264

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Noleggio macchina affrancatrice	94
Costi di competenza esercizi successivi	16.055
Tasse di circolazione automezzi	182
Imposte di registro	266
Passo Carraio proprietà Denore	65
Assicurazioni	41.027
Totale	57.689

Impegni, Garanzie e Attività Potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Si segnala che al 31.12.2020 l'ASP era in possesso delle seguenti garanzie fidejussorie:

- Atto di fidejussione n. 06/01/21/2948424 emessa da Finanziaria Romana in data 21.1.2019 per un importo di €. 28.764,00 a garanzia del contratto di appalto dei "lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile "Casa Martinelli" sito in Via Campanini 31 a Pieve di Cento
- garanzia fidejussoria n. 19/18180983 del 30.12.2019 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.
- Polizza fidejussoria n. 175945797 del 2.9.2020 emessa da UnipolSai Assicurazioni relativa al rinnovo del contratto di appalto per l'affidamento del servizio di lavanderia capi personali degli utenti 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 01/01/2020	8.262.272
Valore al 31/12/2020	7.067.614
Variazione	- 1.194.658

	Descrizione	01/01/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
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)	5.556.938		264.683	5.292.255
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.645.577	21.415	75.863	2.591.129
IV	Donazioni vincolate a investimenti	172.704		14.072	158.632
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	2	1		3
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	179.932		20.882	159.050
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio			840.574	- 840.574
	Totale	8.262.272	21.416	1.216.074	7.067.614

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 2020 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 2020 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 31/12/2020, i contributi vincolati ad investimenti sono aumentati per €. 21.415 in funzione di:

- Contributo di €. 533 (come da delibera Giunta Regionale 637 del 29.4.2019) in aumento al precedente contributo di €. 156.956 già 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.

Il suddetto contributo trova contropartita al conto "Crediti verso la Regione"

- Utile anni precedenti per €. 20.882 utilizzato a finanziamento lavori di ristrutturazione ed adeguamento immobile "Palazzina Rossa".

I decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 75.863.

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 31/12/2020, i decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 14.072.

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 2020 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 0,09.

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 159.050

La diminuzione è rappresentata dall'utilizzo di parte degli utili degli anni precedenti per € 20.882 – girocontati al conto “ Altri contributi vincolati ad investimento da utilizzare “ necessari al finanziamento dei lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'immobile “Palazzina Rossa” a Budrio;

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020 la gestione segnala una perdita pari a Euro 840.574

Si evidenzia che il risultato del bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato fortemente condizionato dall'emergenza COVID 19 che ha influito in maniera rilevante sull'attività dell'ASP, portando una notevole riduzione dell'attività socio-assistenziale.

Tale situazione ha portato un notevole calo del flusso dei ricavi dato dalla chiusura dei Centri Diurni dal 8.3.2020 e dalle minori presenze di ospiti nelle CRA, e al contempo un significativo aumento di costi dovuti alla definizione di nuovi assetti organizzativi necessari a prevenire il rischio contagio e circoscrivere eventuali casi di positività nonché agli acquisti di Dispositivi di Protezione individuale, disinfettanti, igienizzanti, ecc...

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 01/01/2020	816.129
Valore al 31/12/2020	798.197
Variazione	- 17.932

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo per imposte	0			0
Totale	0			0

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2020
Fondo per controversie legali in corso	0			0
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0
Fondo rischi su crediti	481.617	0	0	481.617
Fondo prestiti sull'onore	0			0
Totale	481.617	0	0	481.617

Nel corso dell'anno 2020 non sono stati utilizzati i fondi rischi

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2020
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente	0			0
Fondo oneri ad utilità ripartita personale cessato	0			0
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	262.780	10.730		252.050
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	53.732	88		53.644
Fondo per manutenzioni cicliche	10.000			10.000
Fondo interessi passivi verso fornitori	0			0
Fondo spese per arretrati ANF	8.000	7.114		886
Fondo spese assicurative	0			0
Totale	334.512	17.932		316.580

I fondi “Ferie e festività non godute personale dipendente” e “recupero ore straordinarie personale dipendente” sono aggiornati con i valori al 31.12.2020.

Il Fondo spese arretrati ANF è stato utilizzato per la liquidazione di arretrati di assegni per il nucleo familiare ai dipendenti.

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 31/12/2020 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 31/12/2020
- 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 31/12/2020 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 31/12/2020 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 01/01/2020	4.901.253
Valore al 31/12/2020	6.158.418
Variazione	1.257.165

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				
Debiti verso Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti	9.182			9.182
Debiti verso fornitori	3.141.236			3.141.236
Debiti verso società partecipate				
Debiti verso la Regione				
Debiti verso la Provincia				
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	104.695			104.695
Debiti verso Azienda Sanitaria	3.883			3.883
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	5.490			5.490
Debiti Tributari	460.041			460.041
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	254.515			254.515
Debiti verso personale dipendente	139.089			139.089
Altri debiti verso privati	232.305	215.852		448.157
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.592.130			1.592.130
Totale	5.942.566	215.852		6.158.418

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2020	63.326
(-) Rimborso rate	63.326
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2020	0

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.
Il 10.12.2020 il mutuo si è estinto.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Istituto tesoriere	0	0	0
Totale	0	0	0

Nel corso dell'anno 2020 l'Azienda a causa dell'emergenza Covid, che ha influito pesantemente sull'organizzazione dei servizi gestiti dall'ASP portando una riduzione di presenze nelle CRA e alla chiusura dal 8.3.2020 dei Centri Diurni, si è trovata nella necessità di chiedere un aumento dell'anticipazione di tesoreria, passando da €. 1.000.000 ad €. 2.000.000.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Clienti conto anticipi	25.950	9.182	-16.768
Totale	25.950	9.182	-16.768

Si tratta di anticipi da parte della Direzione Regionale INPS per l'attuazione del progetto Home Care Premium per l'anno 2020 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	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti verso fornitori	2.395.052	3.141.236	746.184
Totale	2.395.052	3.141.236	746.184

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i Comuni

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Comuni totalizzati	111.534	104.695	-6.839
Totale	111.534	104.695	-6.839

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Aziende totalizzate	2.650	3.883	1.233
Totale	2.650	3.883	1.233

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Enti totalizzati	479	5.490	5.011
Totale	479	5.490	5.011

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Debiti tributari:	400.664	460.041	59.377
Iva a debito			
Erario c/ritenute lavoro autonomo	625	747	122
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	91.461	79.132	- 12.329
Irap	101.929	103.636	1.707
Ires	0	0	
Imposte di registro	0	0	0
Altri debiti tributari	0	2.336	2.336
IVA a debito Split Payment	206.649	274.190	67.541

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	280.425	254.515	-25.910
Inps	2.777	1.653	-1.124
Inpdap	277.612	252.826	-24.786
Inail	36	36	0

Debiti verso personale dipendente:	152.177	139.089	-13.088
Retribuzioni personale dipendente	152.177	139.089	-13.088

Altri debiti verso privati:	290.802	448.157	157.355
Verso utenti	256.638	205.834	- 50.804
Verso affittuari	4.166	4.479	313
Debiti per cessione del quinto e pignoramento	10.441	10.842	401
Verso sindacati	2.319	2.301	-18
Debiti per compensi Organi Istituzionali	0	1.080	1.080
Altri debiti verso privati	17.238	223.621	206.383

Si specifica che i debiti verso utenti sono per la maggior parte €. 205.750 riferiti a depositi cauzionali versati al momento dell'ingresso in struttura che saranno restituiti al momento dell'uscita, rispetto allo scorso anno si è verificato una diminuzione di tali debiti da relazionarsi all'emergenza Covid, che ha impedito l'ingresso nelle strutture di nuovi ospiti e la restituzione agli ospiti deceduti.

Relativamente al conto "Altri debiti verso privati" si segnala che:

da maggio 2019 l'ASP ha aderito ad una convenzione per: Servizi rientranti nella categoria del Facility Management Immobili: Servizio energia, Servizio Gestione e Manutenzione Impianti Termici (Invernali ed estivi) degli edifici scolastici e sedi istituzionali appartenenti ad amministrazioni/enti non sanitari siti nel territorio della Regione Emilia Romagna, all'interno di detta convenzione erano contemplati interventi di riqualifica e messa a norma iniziali degli impianti per un importo complessivo di €. 298.871,77 da rimborsare a Rekeep ratealmente

fino al termine della convenzione il 30.4.2025.

Al conto "Altri debiti verso privati" è iscritto l'importo di €. 215.851,93 relativo al debito dell'ASP nei confronti di Rekeep al 31.12.2020

Fatture da ricevere e nota d'accredito da emettere	1.178.193	1.592.130	413.937
Fatture da ricevere	994.835	1.256.005	261.170
Note d'accredito da emettere	183.358	336.125	152.767

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 01/01/2020	5.147
Valore al 31/12/2020	6.381
Variazione	1.234

Risconti passivi

Valore al 01/01/2020	972
Valore al 31/12/2020	372
Variazione	-600

Non sussistono al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su imposta bollo e spese tenuta conto	99
Spese condominiali	2.991
Su interessi passivi	639
Su costi progetto HCP	2.652
Totale	6.381

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su affitti attivi	372
Totale	372

Impegni, Garanzie e Passività Potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 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 31/12/2020.

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

Non sussistono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

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:	5.552.572
Rette da privati	4.419.457
Rette da Comuni	62.814
Rette da Aziende USL	942.350
Rette da altri Enti	127.951
Oneri a rilievo sanitario:	4.936.378
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.936.378
Concorsi rimborsi e recuperi da attività :	2.030.180
Rimborsi spese per attività in conv. infermieri	795.421
Rimborsi spese per attività in conv. terapeuta	141.190
Rimborso progetto HCP	50.750
Rimborso c/Enti Gestori	104.283
Altri rimborsi da attività tipiche	87.977
Rimborso serv. assistenza domiciliare e centri diurni esterni	850.559
Altri ricavi:	18.424
Altri ricavi diversi	3.000
Rimborso bollo su fatture e rette	15.383
Abbuoni attivi	41
Totale	12.537.554

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2020 – Asp "Pianura Est"

Come già segnalato il conto "Rette" ha subito una notevole contrazione rispetto allo scorso anno, dovuta all'emergenza Covid 19 che ha portato alla chiusura dei centri diurni da inizio marzo ed a minori presenze nelle CRA, dovute a decessi causa Covid e all'adeguamento alle normative regionali con il mantenimento di alcuni posti liberi e non occupabili per poter allestire, al bisogno, camere singole per l'isolamento di casi Covid.

Tale contrazione non ha avuto impatto al conto "Rimborso oneri a rilievo sanitario" in quanto la Regione ha riconosciuto una remunerazione per ogni posto non occupato, ad esclusione dei posti letto inoccupati per ricovero ospedaliero, nell'ambito dei contratti di servizio in essere – DGR 1662/2020

Da segnalare inoltre che al conto "Altri rimborsi da attività tipiche" sono stati contabilizzati i rimborsi da parte dell'ASL di Bologna e quantificati in €. 84.444 dei DPI acquistati direttamente dall'ASP

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	340.546
Quota per utilizzo donazioni	14.073
Totale	354.619

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso			
Lavori in corso su ordinazioni			
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2020, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	305.145
Fitti attivi da fondi e terreni	
Fitti attivi da fabbricati urbani	305.145
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	64.790
Rimborsi spese condominiali	6.244
Rimborsi INAIL	40.857
Rimborsi assicurativi	6.101
Altri rimborsi da personale dipendente	523
Altri rimborsi diversi	11.065
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	79.613
Sopravvenienze attive ordinarie	79.613
Insussistenze del passivo ordinarie	

Le sopravvenienze attive si possono riassumere in:

- Stralcio accantonamenti esercizi precedenti	€.	9.205
- Accredito Igiene ambientale S. Domenico 2016-2017	€.	45.762
- Derivanti da gestione ospiti	€.	244
- Derivanti da gestione personale dipendente	€.	1.283
- Rimborso spese legali e interessi causa ASL Benevento	€.	23.090
- Varie	€.	29

Altri ricavi istituzionali:	
Altri ricavi istituzionali	
Ricavi da attività commerciale:	1.230
Ricavi per attività di mensa	
Altri ricavi commerciali	1.230
Totale	450.778

“Altri ricavi commerciali” si riferiscono a rimborsi forfettari di utenze e concessione spazi aziendali per macchine distributrici, corrisposti dal fornitore del servizio di gestione distributori automatici per alimenti e bevande .

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	
.....	
Contributi dalla Provincia:	
.....	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	15.000
Contributo dai Comuni	15.000
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	
.....	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	
.....	
Altri contributi da privati:	
.....	
Totale	15.000

Si tratta di un contributo straordinario, erogato dall’Unione Reno Galliera, ai sensi dell’art 4 del contratto di comodato gratuito dell’immobile denominato “Vittorio Rubini” ubicato a Castello d’Argile, utilizzato dall’ASP come struttura destinata all’erogazione di un servizio di appartamenti protetti e centro diurno per anziani.

Il suddetto articolo del contratto prevede “in fase di rendicontazione del progetto sperimentale, a conclusione del primo anno di attività, verrà valutata l’opportunità di riconoscere ad ASP Pianura Est un contributo straordinario una tantum a parziale copertura di oneri sostenuti, non ricompresi nella gestione ordinaria e connessi agli adempimenti di avvio dei servizi”.

B) Costi della produzione

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	21.200
Presidi per incontinenza	82.758
Materiale per servizi alberghieri	10.435
Vestiaro ospiti	4.983
Attrezzature di consumo socio-sanitarie	38.337
Guanti, igiene personale	216.043
Materiali per attività socio educative e di animazione	1.955
Totale	375.711

Al conto “Guanti, igiene personale” sono stati contabilizzati, oltre ai normali acquisti, anche quelli relativi ai dispositivi DPI per la prevenzione COVID 19 (guanti, mascherine, camici, ecc.....). Rispetto al 2019 infatti presenta un costo aggiuntivo di €. 152.021

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	229
Materiale di pulizia e lavanderia	45.938
Articoli per manutenzione	8.212
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.111
Materiale di guardaroba (vestiario)	3.468
Carburanti e lubrificanti	4.344
Altri beni tecnico-economali	9.312
Totale	78.614

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	2.559.537
Acq. servizi per gestione attività di parrucchiera	9.556
Acq. servizi per gestione progetto INPDAP	34.930
Acq. servizi per gestione attività di podologo	8.005
Acq. servizi per gestione attività infermieristica	15.449
Acq. servizi per gestione attività medica	152
Totale	2.627.629

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	56.035
Servizio lavanderia e lavanoio ospiti	216.169
Servizio lavanderia e lavanoio personale	47.402
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	10.611
Servizio di ristorazione	895.484
Servizio di vigilanza	903
Altri servizi diversi	3.741
Servizio di pulizia e sanificazione	463.545
Servizio gestione archivio	8.509
Servizio gestione energia	219.241
Manutenzione contratti di assistenza	8.909
Totale	1.930.549

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	26.897
Totale	26.897

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

Descrizione	Importo
Consulenze sanitarie:	0
Infermieristiche	
Mediche	
Altre consulenze:	39.905
Consulenze amministrative	18.306
Consulenze tecniche	8.247
Consulenze legali	10.814
Consulenze notarili	2.538
Totale	39.905

Il conto consulenze amministrative è così composto:

Consulenza fiscale –	€ 9.400
Consulenza per definizione pratiche pensionistiche	€ 8.418
Consulenza per gestione e definizione sinistro per recupero danni da incidente automobilistico	€. 488

Il conto consulenze tecniche è così composto:

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

Il conto consulenze legali è così composto:

Assistenza e patrocinio stragiudiziale nei confronti di un dipendente	€ 150
Difesa in giudizio per impugnazione procedimento mancato superamento periodo di prova	€ 7.004
Partecipazione a spese legali per ricorso al TAR gara somministrazione lavoro	€. 3.660

Il conto consulenze notarili è così composto:

Incarico per adempimenti conseguenti testamento olografo G.G.	€ 2.538
---------------------------------------------------------------	---------

A tale proposito si evidenzia che l'ASP è stata convocata da uno Studio Notarile per la pubblicazione del testamento olografo della defunta Sig.ra G.G. che ha indicato tra gli eredi del proprio patrimonio anche la Casa Residenza Anziani "Luigi Galuppi" di Pieve di Cento, servizio gestito dall'ASP Pianura Est.

L'ASP unitamente all'altro erede provvederà ad affidare incarichi per inventariare i beni oggetto dell'eredità.

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di coll. assistenza di base	11.154
Lavoro interinale e altre forme di coll. infermieri	19.262
Lavoro interinale e altre forme di coll. amministrativo	2.994
Lavoro interinale e altre forme di coll. terapeuta	3.604
Lavoro interinale e altre forme di coll. psicologo	467
Lavoro interinale e altre forme di coll. manutentore	975
Totale	38.456

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	10.156
Energia elettrica	157.700
Gas e riscaldamento	0
Acqua	58.644
Altre utenze	67
Totale	226.567

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Descrizione	Importo
Manutenzione aree verdi	8.769
Manutenzione fabbricati istituzionali	22.645
Manutenzione fabbricati non istituzionali	
Manutenzione e riparazione impianti	25.409
Manutenzione e riparazione automezzi	11.124
Altre manutenzioni e riparazioni	
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature	21.085
Manutenzioni immobili di terzi	5.335
Totale	94.367

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Costi e oneri per Organi Istituzionali	36.385
Totale	36.385

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	70.549
Totale	70.549

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Attività educative ricreative e animazione	482
Oneri, vitalizi e legati	
Altri servizi	101.034
Totale	101.516

8) Godimento beni di terzi

Si dettano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	
Canoni di locazione finanziaria	
Service servizi	24.133
Service amministrativi	7.968
Totale	32.101

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	4.738.919
Competenze per il lavoro straordinario	- 98
Variazione fondo ferie e festività non godute	- 7.905
Rimborso competenze personale in comando	
Totale	4.730.916

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	1.256.725
Oneri su variazione ferie e festività non godute	- 2.136
Inail	55.866
Rimborso oneri sociali su personale in comando	
Oneri utilità ripartita personale cessato	733
Oneri su competenze lavoro straordinario	- 7
Totale	1.311.181

c) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2020 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Costi di aggiornamento e formazione	7.817
Mensa dipendenti	1.815
Commissioni concorso	
D.Lgs 81/08 costi sanitari dipendenti	6.070
Altri costi personale dipendente	10
Totale	15.712

d) Costo personale per lavoro interinale

Descrizione	Importo
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	93.403
Costo personale per lavoro interinale infermieri	630.807
Costo personale per lavoro interinale terapeuta	124.386
Costo personale per lavoro interinale assistenza di base	54.870
Costo personale per lavoro interinale di psicologo	17.503
Costo personale per lavoro interinale manutentore	28.014
Totale	948.983

d) Totale altri costi del personale

946.695

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	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario- comparto	134	136	2
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	12	11	-1
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto	7	5	-2
Totale personale a tempo indeterminato	153	152	-1

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2020	31/12/2020	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	55	39	-16
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto			
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
Totale personale a tempo determinato	55	39	-16

Si precisa che al 31.12.2020 non erano presenti dipendenti in comando presso altri Enti/Aziende.

Oltre al personale dipendente a tempo indeterminato e determinato sono presenti al 31.12.2020 anche dipendenti assunti tramite agenzia di lavoro interinale e più precisamente:

- n. 3 amministrativi
- n. 1 assistente sociale
- n. 14 infermieri
- n. 2 assistenti di base
- n. 4 terapisti
- n. 1 psicologo
- n. 1 manutentore

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	5.627
Ammortamento migliorie su beni di terzi	25.961
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	41.088
Ammortamento costo pubbl. bandi pluriennali	253
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	1.032
Totale	73.961

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	164.418
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	19.602
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio indisponibile	122.572
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio disponibile	29.739
Ammortamento impianti e macchinari	47.464
Ammortamento attrezzatura generica	257
Ammortamento mobili e arredi	4.097
Ammortamento macchine elettr. – computer	3.699
Ammortamento automezzi	12.779
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	149
Ammortamento attrezzatura specifica	20.212
Totale	424.988

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2020 non ha proceduto ad alcuna svalutazione di immobilizzazioni.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31/12/2020 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	20.995
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-15.700
Variazione delle rimanenze di beni di cons. socio-sanit.	-5.295

b) Variazione delle rimanenze beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	10.300
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-16.201
Variazione delle rimanenze beni tecnico economati	-5.901

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Al 31.12.2020 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Al 31.12.2020 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	17.688
Gestione manutenzione software	52.370
Spese condominiali	12.201
Oneri bancari e spese di tesoreria	1.901
Abbonamenti, riviste e libri	1.480
Altri costi amministrativi	14.163
Totale	99.803

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Imposte sul patrimonio immobiliare	78.055
Tributi a consorzi di bonifica	6.662
Imposta di registro	4.134
Imposta di bollo	15.993
Totale	104.844

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

Descrizione	Importo
Tasse:	45.733
Smaltimento rifiuti	45.704
Tassa di proprietà automezzi	1.239
Altre tasse	718
Altri oneri diversi di gestione:	47.661
Abbuoni passivi	56
Spese legali per recupero crediti	30.135
Accreditamento strutture	104.283
Totale	134.474

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze	

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	111.247
Totale	111.247

Le sopravvenienze passive si possono riassumere in:

- Conguagli utenze	€.	4.998
- Costi relativi ad anni precedenti	€.	624
- Derivanti da gestione del personale	€.	410
- Igiene ambientale S.Domenico 2016-2017	€.	92.473
- Igiene ambientale P. Rossa 2018-2019	€.	10.232
- Varie	€.	2.510

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	
Interessi attivi da clienti	
Altri proventi finanziari	
Totale	

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	13
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	716
Interessi passivi verso fornitori	
Altri oneri finanziari diversi	13
Totale	742

Gli interessi passivi bancari si riferiscono all'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

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	244
Totale	244

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	391.381
Irap su attività commerciale	48
Irap su lavoro interinale	80.703
Irap altri soggetti	
Totale	472.132

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.

L'IRAP sull'attività commerciale è stata calcolata all'aliquota del 3,90% metodo ordinario.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	43.336
Ires su attività commerciale	148
Totale	43.484

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 2020.

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 una perdita di Euro 840.574.

Il Consiglio di Amministrazione propone di ripianare la perdita dell'esercizio, nei modi stabiliti dall'art. 39 dello Statuto dell'ASP, mediante un piano di rientro ripartendo la stessa tra i Soci in base alla popolazione.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2020 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 1.034.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2020 (Modello UNICO 2021), 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/2021, 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.

ATTIVITA' COMMERCIALE

Descrizione	Anno in corso
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	1.230
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	1.230
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	
Altri rimborsi diversi	
Altri rimborsi diversi da domicilio	
Ricavi da attività commerciale	1.230
Altri ricavi commerciali	1.230
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	1.230
Imposte sul reddito	196
Irap	48
Ires	148
UTILE DI ESERCIZIO	1.034

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, 11.6.2021

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