

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)

Fondo di Dotazione Euro 587.229,33

Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067

Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

(In Euro)

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
ATTIVO			
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			
1) Per fondo di dotazione			
2) Per contributi in conto capitale			
3) Altri			
TOTALE A – CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1. Costi d'impianto e di ampliamento			
Costi d'impianto e ampliamento	9.087		9.087
- F.do amm.to costi di imp. E ampl.	- 9.087		- 9.087
2. Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità			-
3. Software e altri diritti di utilizzaz. di opere dell'ingegno		3.829	5.948
Software e diritti di utilizz. op. ing.	21.255		21.254
- F.do amm.to software e diritti di util	- 17.426		- 15.306
4. Concessione, marchi e altri diritti simili			-
5. Migliorie su beni di terzi		52.423	
Migliorie su beni di terzi	91.642		34.097
- F.do amm.to migliorie su beni di terzi	- 39.219		- 34.097
6. Immobilizzazioni in corso e acconti			-
7. Altre			-
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		56.252	5.948
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1. Terreni del patrimonio indisponibile			-
2. Terreni del patrimonio disponibile		1.219.388	1.222.928

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile		4.147.276	4.334.700
Fabbricati del patrim. Indisponibile	7.510.521		7.489.522
- F.do amm,to fabbr. Patr. indisponibile	- 3.363.245		- 3.154.822
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		3.980.795	4.011.463
Fabbricati del patrimonio disponibile	7.069.132		6.736.439
- F.do amm,to fabbr.patr. disp.	- 3.088.337		- 2.724.976
5. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			-
6. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile			-
7. Impianti e macchinari		29.348	26.113
Impianti e macchinari	858.911		794.312
- F.do amm.to impianti e macchinari	- 829.563		- 768.199
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		60.771	58.871
Attrezzature socio – assist. e sanitarie	329.443		322.909
- F.do amm,to attr.. socio – assist. e san.	- 268.672		- 264.038
9. Mobili e arredi		46.901	33.024
Mobili e arredi	603.458		576.764
- F.do amm,to mobili e arredi	- 556.557		- 543.740
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		12.984	17.481
Macchine d'ufficio, computer	109.150		94.506
- F.do amm,to macchine d'ufficio, computer	- 96.166		- 77.025
11. Mobili e arredi di pregio artistico	69	69	69
12. Automezzi		15.030	6.635
Automezzi	76.716		61.400
- F.do amm,to automezzi	- 61.686		- 54.765
13. Altri beni			
14. Immobilizzazioni in corso e acconti			11.329
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		9.512.562	9.722.613
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1. Partecipazioni in:			
a) società di capitali			-
b) enti non profit			-
c) altri soggetti			-
2. Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:			-
a) società partecipate			-
b) altri soggetti			-
3. Altri titoli		1.287.371	1.287.371
- Titoli azionari			
- Titoli di stato e obbligazioni	1.287.371		1.287.371

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.287.371	1.287.371
TOTALE B – IMMOBILIZZAZIONI		10.856.185	11.015.932
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE		43.634	35.351
1. beni socio – sanitari	42.083		33.823
2. beni tecnico economici	1.551		1.528
3. attività in corso			-
4. acconti			-
Totale I - RIMANENZE		43.633	35.351
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		1.923.814	1.080.186
2. verso la Regione			-
3. verso la Provincia		13.924	13.924
4. verso Comuni dell'ambito distrettuale		- 33.583	36.417
5. verso l'Azienda Sanitaria		3.000	3.000
6. verso lo Stato ed altri Enti pubblici			-
7. verso imprese partecipate			-
8. verso Erario		- 4.244	963
9. per imposte anticipate			-
10. verso altri soggetti privati		32.041	32.041
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		2.928.261	2.545.883
Totale II – CREDITI		4.863.213	3.712.414
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. partecipazioni in:			-
a) società di capitali			
b) enti non profit			
c) altri soggetti			
2. altri titoli			-
Totale III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. cassa		31.553	12.999
2. c/c bancari		565.586	1.743.063
3. c/c postale			-
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		597.139	1.756.062
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		5.503.985	5.503.827
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi		- 19.283	- 8.920
2. risconti attivi		39.160	38.874

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		19.877	29.954
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		16.380.047	16.549.713

-

0

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	Totali
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione		446.188	446.188
1) Fondo di dotazione al 14/04/2009	576.471		576.471
2) Variazioni al fondo di dotazione	- 130.283		- 130.283
II - Contributi in c/capitale al 14/04/2009		10.350.928	10.981.664
III - Contributi e donazioni vincolate ad investimenti		186.021	140.912
IV - Altri contributi in c/capitale		301.351	30.032
V - Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)			-
VI - Altre riserve			-
VII - Utile (perdite) portati a nuovo		405.949	396.048
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		25.357	9.901
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		11.715.794	12.004.745
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		56.025	65.071
2. per rischi		41.742	52.335
3. altri		384.952	425.720
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		482.719	543.126
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			-
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso soci per finanziamenti			-
2. per mutui e prestiti		1.461.075	1.567.861
3. verso istituto tesorerie			-
4. per acconti			-
5. verso fornitori		516.381	695.551
6. verso imprese partecipate			-
7. verso la Regione			-
8. verso la Provincia			-

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
9. verso Comuni dell'ambito distrettuale			-
10. verso l'Azienda Sanitaria			-
11. verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		634	634
12. tributari		-557	-
13. verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		9.021	9.434
14. verso personale dipendente		116.731	104.691
15. altri debiti verso privati		165.121	180.663
16. debiti per fatture da ricevere		1.380.472	352.310
TOTALE D - DEBITI		3.648.878	2.911.144
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1. ratei passivi		3.934	321.408
2. risconti passivi		536.590	769.290
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		532.656	1.090.698
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		16.380.047	16.549.713
		0	
CONTO ECONOMICO	AL 31/12/2019		AL 31/12/2018
	PARZIALI	TOTALI	
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.609.908	10.218.751
a) rette	2.735.684		2.689.399
b) oneri a rilievo sanitario	2.340.565		2.229.143
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi	5.311.665		5.077.094
d) altri ricavi	221.994		223.114
2. Costi capitalizzati		631.234	489.728
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale	631.234		489.728
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso			
4. Proventi e ricavi diversi		922.736	1.020.967
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	738.662		727.047
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	42.187		100.973
c) plusvalenze ordinarie			-
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	69.005		74.070
e) altri ricavi istituzionali	72.882		118.876
f) ricavi da attività commerciale			

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
5. Contributi in conto esercizio		245.792	210.561
a) Contributi dalla Regione	20.889		35.104
b) Contributi dalla Provincia			-
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	214.580		131.874
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			-
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			41.692
f) Altri contributi da privati	10.323		1.889
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		12.409.670	11.940.010
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisti di beni		468.329	520.653
a) beni socio sanitari	202.215		223.957
b) beni tecnico economali	213.221		191.255
c) per contratti servizio	52.893		105.441
7. Acquisti di servizi		4.095.669	3.782.120
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	890.546		889.564
b) servizi esternalizzati	1.034.766		989.882
c) trasporti	35.190		30.848
d) consulenze socio sanitarie e ass.	10.785		5.841
e) altre consulenze	78.069		46.441
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	769.034		677.273
g) utenze	550.180		491.587
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	272.662		200.816
i) compensi organi istituzionali	25.575		21.899
j) assicurazioni	30.122		38.973
k) altri	398.741		388.996
8. Godimento di beni di terzi		46.634	40.211
a) affitti	45.780		39.379
b) canoni di locazione finanziaria			
c) service	854		832
9. Per il personale		6.142.775	5.892.856
a) Salari e stipendi	4.816.791		4.617.737
b) Oneri sociali	1.312.775		1.264.785
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Altri costi	13.209		10.333
10) Ammortamenti e svalutazioni		744.950	596.250
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.241		2.656
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	697.709		551.093
c) svalutazione delle immobilizzazioni			-

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000		42.500
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici			-
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio sanitari			-
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici			-
12) Accantonamenti ai fondi rischi			26.385
13) Altri accantonamenti	20.000	20.000	55.749
14) Oneri diversi di gestione		458.259	437.805
a) costi amministrativi	107.808		75.511
b) imposte non sul reddito	27.431		34.497
c) tasse	35.268		23.954
d) altri costi	185.173		232.539
e) minusvalenze ordinarie			1
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	29.262		21.219
g) contributi erogati ad aziende non profit	73.317		50.082
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE		11.976.616	11.352.032
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		433.054	587.977
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
16) Altri proventi finanziari		31.604	16.280
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		31.604	16.280
b) interessi attivi bancari e postali			-
c) proventi finanziari diversi			-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		- 34.504	47.011
a) su mutui		- 34.504	47.011
b) bancari			-
c) oneri finanziari diversi			-
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 2.900	-30.731
D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			-
a) di partecipazioni			-
b) di altri valori mobiliari			-
19) Svalutazioni			-
a) di partecipazioni			-

		AI 31/12/2019	AI 31/12/2018
	Parziali	Totali	
b) di altri valori mobiliari			-
TOTALE D – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:		143.596	1.606
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.591		1.066
b) plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	141.005		540
21) Oneri da:		70.000	70.000
a) minusvalenze straordinarie			
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	70.000		70.000
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		73.596	-68.393
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)			488.853
22) Imposte sul reddito		- 478.393	-478.952
a) irap	- 443.643		- 388.705
b) ires	- 34.750		- 53.314
26 Utile o (perdita) dell'esercizio		25.357	9.901

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)
Fondo di Dotazione Euro 587.229,33
Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067
Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019 **redatto in base all'art. 2.435 bis c.c.** **(Valori in Euro)**

Introduzione

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "A. S. P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO" nasce, in data 14 aprile 2009, dalla trasformazione e fusione delle seguenti Istituzioni Pubbliche di Assistenza e beneficenza:

- Fondazione Aldini Masini ed Istituti Educativi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Roverella Spinelli, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Guerrini Maraldi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Federico Valzania, con sede nel Comune di Cesena;
- Istituto di pubblica assistenza e beneficenza Casa Insieme, con sede nel Comune di Mercato Saraceno;
- Asilo Infantile San Quirico con sede nel Comune di Bagno di Romagna frazione di Selvapiana;
- Istituzione Beneficente Camillo Mordenti fu Francesco con sede nel Comune di Bagno di Romagna.

L'azienda organizza ed eroga servizi alla persona in ambito multisettoriale ispirando ed orientando la propria azione alle seguenti finalità:

- a) fornire assistenza alle persone in condizione di non autosufficienza;
 - b) favorire la vita autonoma ed indipendente delle persone disabili e in condizione di insufficienza psico – motoria e/o in stato di disagio socio economico;
 - c) valorizzare il ruolo della famiglia favorendola e sostenendola nei suoi compiti di cura;
- a) prevenire e rimuovere lo stato di bisogno e di abbandono in cui versano i minori ed i giovani in condizioni di marginalità sociale;
 - b) favorire e promuovere lo sviluppo educativo, sociale e psico – fisico dei minori e dei

giovani;

c) prevenire e contrastare le condizioni sociali e culturali che possono favorire situazioni di disagio socio economico;

d) realizzare eventi di natura culturale e ricreativa per favorire la crescita individuale e la socializzazione delle persone.

I Soci dell'Azienda sono i seguenti Enti Pubblici Territoriali:

- Comune di Bagno di Romagna;

- Comune di Cesena;

- Comune di Mercato Saraceno;

- Comune di Montiano;

- Comune di Sarsina;

Comune di Verghereto.

I rapporti interni fra i soci sono regolati mediante apposita convenzione sottoscritta dai soci.

Il presente è pertanto il decimo bilancio d'esercizio, nel quale si è consolidato l'effetto dell'accreditamento delle strutture e dei servizi avviato a decorrere dal 14/04/2009.

Dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria gestionale patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale e dalle successive indicazioni regionali, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

Il bilancio 31/12/2019, di cui la presente Nota è parte integrante, è stato redatto, secondo gli 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 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 suindicata, 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.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio e contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

Criteri di valutazione e composizione delle voci

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 compensazioni fra 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 a cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio in osservanza all'art.2426 Codice Civile sono di seguito indicati.

ATTIVO

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.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo sostenuto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio. 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:

- software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: ammortizzato per un periodo di 8 esercizi;
- migliorie su beni di terzi: periodo di ammortamento pari ad 8 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte in bilancio, sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità, ovvero, per quanto concerne i beni immobili, al valore catastale, rivalutato del 5% per i fabbricati, per i terreni, sulla base del reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%. Per le acquisizioni dell'esercizio, la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1,2,3, ovvero, iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per potere avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti ottenuti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalla aliquote previste dallo schema 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 rappresentate:

Tipo di immobilizzazione materiale	Anni
Fabbricati	33
Impianti e macchinari	8
Attrezzature socio - assistenziali e sanitarie	8
Mobili e arredi	10
Macchine d'ufficio e computer	5
Automezzi	4
Altre immobilizzazioni materiali	8

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad euro 516,46, acquistati nel corso dell'esercizio, sono stati iscritti fra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente nell'esercizio di acquisizione.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota 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 e 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.

I terreni 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 dei Servizi alla Persona di cui al D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, comprendenti titoli azionari, titoli di stato e obbligazioni sono state valutate sulla base dei costi sostenuti per l'acquisizione.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

I crediti sono stati valutati con riferimento al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in misura pari a 378.785 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di

euro 40.000.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, costituite da denaro in cassa e depositi bancari, sono valutate sulla base dell'effettiva consistenza monetaria.

D- RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi sono iscritti anche costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

PASSIVO

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

I rischi e gli oneri futuri sono stati correttamente valutati prima dell'iscrizione, considerando che non è comunque legittimo accantonare somme a fronte di rischi generici.

D - DEBITI

DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale, valore rappresentativo del loro valore di estinzione.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

La voce ratei passivi include costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza. Ricavi e proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; non sono state

effettuate compensazioni di partite.

ANALISI DELLE VARIE VOCI DI BILANCIO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Tabella 1 – Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 31/12/2018</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. dell'esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2019</i>
Software	5.948			2.119	3.829
Migliorie su beni di terzi	0	57.545		5.122	52.423
TOTALE	5.948	57.545		7.241	56.252

Tabella 2 – Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, composizione del costo storico a inizio anno

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Incrementi /decrementi dell'esercizio</i>	<i>Rivalutazioni / svalutazioni</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Valore netto</i>
Software	21.254	-	-	17.425	3.829
Migliorie su beni di terzi	34.097	57.545		39.219	52.423
TOTALE	21.254	-	-	15.306	56.252

Si tratta di *software utilizzato*, in particolare, per gli adempimenti connessi alla gestione della contabilità economica ed analitica dell'ASP, nonché per la tenuta dell'inventario e alla gestione delle cartelle degli ospiti della struttura "Nuovo Roverella", con prospettiva di utilizzo futuro e valutato al costo di acquisizione.

La voce *migliorie su beni di terzi* si è incrementata nell'esercizio 2019 a seguito dell'esecuzione di migliorie su un immobile denominato San Miniato destinato a struttura residenziale per anziani autosufficienti o non autosufficienti che è stato concesso all'A.S.P. Distretto Cesena Valle Savio mediante comodato d'uso dall'Unione dei Comuni Valle Savio.

Non sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	Consistenza al 31/12/2018	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortam. Esercizio	Valore residuo al 31/12/2019
Terreni del patrimonio disponibile	1.222.928		3.540		1.219.388
Fabbr. del patrimonio indisponibile	4.334.700	20.998		208.422	4.147.276
Fabbricati del patrimonio disponibile	4.011.463	332.693		363.361	3.980.795
Impianti e macchinari	26.113	78.725		75.490	29.348
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	58.871	13.106		11.206	60.771
Mobili e arredi	33.024	27.045		13.168	46.901
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	17.481	14.644		19.141	12.984
Mobili e arredi di pregio artistico	69				69
Automezzi	6.635	15.316		6.921	15.030
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.329	0	11.329		0
TOTALE	9.722.613	502.527	14.869	697.709	9.512.562

Le variazioni intervenute nell'anno 2019 sotto la voce *"Fabbricati del patrimonio disponibile"*, riguardano sostanzialmente l'acquisto di un immobile destinato ad ufficio e di un appartamento destinato all'accoglienza di famiglie segnalate dai servizi sociali, da affittare a canone calmierato.

Si è inoltre provveduto all'efficientamento energetico relativo a 2 fabbricati (Immobile San Biagio ed immobile Ex Roverella).

Per quanto concerne la voce *"Attrezzature socio assistenziali e sanitarie"* si è proceduto nel corso dell'esercizio all'acquisto di attrezzature, impianti e macchinari, presidi fisioterapici e sistemi di teleassistenza, nonché sono stati eseguiti smaltimenti di attrezzature in disuso.

Inoltre sono stati eseguiti nell'esercizio appena chiuso lavori di manutenzione straordinaria e di installazione impianti di climatizzazione presso gli uffici di Cesena.

Si sottolinea inoltre l'acquisto di un nuovo automezzo nonché di mobili e arredi per l'immobile denominato San Miniato.

Per la voce *Terreni del patrimonio disponibile* nel corso dell'esercizio 2019 è stato venduto alla parrocchia di Cesenatico il terreno adiacente alla stessa.

La voce *Fabbricati del patrimonio indisponibile* registra incrementi generatisi nel corso dell'esercizio dovuti al sostenimento di manutenzioni straordinarie da riferirsi principalmente all'immobile Casa Insieme e Nuovo Roverella.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati altri mutamenti di destinazione dei cespiti e si precisa che non esistono gravami sulle immobilizzazioni.

Non sono stati imputati oneri finanziari né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.III - Movimenti immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico al 31/12/2018</i>	<i>Incrementi anno 2019</i>	<i>Decrementi anno 2019</i>	<i>Saldo al 31/12/2019</i>
Titoli azionari				0
Titoli di Stato e obbligazioni	1.287.371	0	0	1.287.371
Totale	1.287.371	0	0	1.287.371

Si tratta di titoli obbligazionari e titoli di stato.

Non esistono partecipazioni possedute in società controllate né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - RIMANENZE

Le rimanenze sono costituite da merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico economali. Sono iscritte al minore fra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato derivante dalla procedura di magazzino in uso, divenuta operativa nel corso del 2014) ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Sono pari a complessivi euro 43.633 di cui euro 42.082 relative a rimanenze di beni socio-sanitari ed euro 1.551 relative a rimanenze di beni tecnico economici.

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Rimanenze beni socio-sanitari al 01/01/2019	33.823
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2019	1.528
Valore totale rimanenze al 01/01/2018	35.351
(+/-) Variazione rimanenze beni socio-sanitari	+8.259
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	+23
Rimanenze beni socio-sanitari al 31/12/2019	42.082
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2019	1.551
Valore totale rimanenze al 31/12/2019	43.633

C. II. - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 C.C., distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento Regionale di Contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato fondo svalutazione crediti. I crediti dell'attivo circolante, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Verso utenti	1.080.186	+843.628	1.923.814
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	36.417	-70.000	-33.583
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000	0	3.000
Verso Erario	963	-5.207	-4.244
Verso altri soggetti privati	32.041	0	32.041
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.545.883	+382.378	2.928.261
Crediti verso Provincia	13.924	0	13.924
Tot. Crediti (II)	3.712.414	1.150.799	4.863.213

I crediti verso utenti e crediti per fatture da emettere riguardano principalmente crediti verso l'Unione dei Comuni Vallesavio e verso il Comune di Cesena, nonché verso altri comuni, determinati dalle convenzioni in essere.

Non esistono crediti con durata superiore a cinque anni né sono state effettuate deroghe alle

norme del codice civile.

Suddivisione del saldo secondo le scadenze

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso utenti	1.923.814			1.923.814
Verso l'Azienda Sanitaria	-33.583			-33.583
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	3.000			3.000
Verso Erario	-4.244			-4.244
Verso altri soggetti privati	32.041			32.041
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	2.928.261			2.928.261
Crediti verso Provincia	13.924			13.924
Tot. Crediti (II)	4.863.213			4.863.213

I "crediti verso utenti" al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 378.785 comprendono crediti verso il Comune di Cesena, verso altri enti pubblici, verso affittuari e verso ospiti della Casa Residenza. Tale fondo svalutazione crediti è adeguato al fine di coprire sia gli affitti incagliati da privati o da altri Enti, sia le rette dei privati, in arretrato con i pagamenti. In tal modo è possibile fornire una situazione contabile chiara e trasparente, non inficiata dalla conservazione di poste di accertata inesigibilità e dalla presenza di crediti di modesta entità, per i quali non è economicamente conveniente esperire pratiche di recupero, essendo le spese di sollecito più elevate dei crediti da recuperare.

Attraverso l'operazione di svalutazione di crediti presumibilmente inesigibili effettuata nel corso dell'anno 2019, nel quale è stato contabilizzato un accantonamento di € 40.000,00, si è proceduto ad una svalutazione analitica delle singole posizioni ritenute di dubbia esigibilità. Tuttavia ci si riserva di valutare l'esperimento di eventuali azioni legali o la possibilità di rimborsi, come da convenzione sottoscritta con il Comune di Cesena per la gestione degli alloggi.

C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a euro 597.139 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili che corrispondono al saldo di cassa economale, del conto di Tesoreria aperto presso la Cassa di Risparmio di Ravenna.

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Variazioni	Saldo 31/12/2019
Cassa	12.999	+18.554	31.553
C/c bancari	1.743.063	+1.177.477	565.586
TOTALE	1.756.062	+1.196.031	597.139

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di euro 19.877. Essi 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 ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio. Sono relativi principalmente a spese condominiali, assicurazioni, spese registrazione contratti di locazione pluriennali, contributi da enti e fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio, Comune di Cesena e Azienda Unità Sanitaria Locale.

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Variazioni	Saldo 31/12/2019
Ratei attivi	-8.920	-10.363	-19.283
Risconti attivi	38.874	+286	39.160
TOTALE	29.954	-10.077	19.877

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 dell'Ente.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in poste 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.

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2019 ammonta a complessivi Euro 11.715.794; di seguito vengono esposti i prospetti relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Variazioni	Saldo 31/12/2019
F.do di dotazione al 14/04/09	576.471	-	576.471
Variazioni al fondo di dotazione	-130.283		-130.283
Fondo di dotazione	446.188		446.188
Contributi in c/capitale	10.981.664	-630.736	10.350.928
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912	+45.109	186.021
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	30.032	+271.319	301.351
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	396.048	15.170	405.949
Utile (perdita) d'esercizio	9.901	-5.269	25.357
TOTALE	12.004.745	-479.827	11.715.794

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, non ha subito variazioni.

Il fondo di dotazione dell'Azienda Pubblica dei Servizi alla Persona (ASP) del distretto Cesena Valle Savio, sulla base di quanto disposto dalle *“Linee guida per la definizione dei programmi delle trasformazioni aziendali”*, predisposte dalla Regione Emilia Romagna per il processo di costituzione delle Asp, rappresenta *“la contropartita contabile di tutti quei valori di attività e passività rilevati nell'ambito della redazione dello stato patrimoniale iniziale”*.

Lo stesso Regolamento regionale prevede che le variazioni di tale fondo, potranno subire movimentazioni solo dopo l'avvio della contabilità economico-patrimoniale, quando si dovranno all'atto della eventuale *“correzione di errori di stima relativi a poste valutate in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale”*.

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AL 14/04/2009

I contributi in conto capitale al 14/04/2009 rappresentano la contropartita contabile del valore netto delle immobilizzazioni materiali e immateriali soggette ad ammortamento, da utilizzarsi per la *“sterilizzazione”* delle quote di ammortamento.

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E LE DONAZIONI VINCOLATI AD INVESTIMENTI

I contributi vincolati ad investimenti pari ad euro 186.021 riguardano, per la quota preponderante (€ 107.405) l'introito della transazione riguardante l'ex Ipab Camillo Mordenti, per il quale è in corso una trattativa con il Comune di Bagno di Romagna a cui dovrebbero essere destinate tali somme, con la finalità di ristrutturare l'asilo San Quirico; la parte residua è data dalla plusvalenza generata dalla dismissione di un terreno che sulla base di quanto imposto dalla normativa regionale deve essere integralmente destinato alla sterilizzazione degli ammortamenti.

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE SECONDO LA LORO DISPONIBILITÀ.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura Descrizione	Importo	Possibile Utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei due esercizi precedenti	
Fondo di dotazione	446.188	Non utilizzabile			
Contributi in c/capitale al 14/04/2009	10.350.928	Destinati a sterilizzazione	10.350.928		
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	186.021	Vincolati a sterilizzazione costi per nuovi investimenti	186.021		
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	301.351	Non utilizzabile			
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	405.949	A copertura perdite	405.949		
Utile dell'esercizio	25.357	A copertura perdite	25.357		
Totale	11.715.794		11.715.794		

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo a copertura di perdite future. Riporta l'utile degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018 pari a complessivi Euro 405.949.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019 la gestione evidenzia un utile pari a euro 25.357.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il "fondo per rischi" ed oneri è così composto:

- "fondo per imposte anche differite" pari ad euro 56.025 è relativo principalmente ad accertamenti TARI da parte del Comune di Cesena;
- "fondo per rischi" pari a complessivi euro 41.742 relativo ad accantonamenti per controversie legali per euro 31.542 e relativo a rischi non coperti da assicurazioni per euro 10.200 per la parte di rischi non contemplati dalle polizze assicurative in essere, ad esempio calamità naturali per raccolta azienda agricola;
- "fondo altri oneri", pari ad euro 384.952, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31/12/2019 per euro 266.993, pari ad euro 96.272 per "fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" e "fondo manutenzioni cicliche" per euro 21.688 relativo a spese di manutenzioni ordinarie svolte periodicamente e maturate in più esercizi riferite agli immobili.

Conformemente all'OIC 31, si è ritenuto opportuno effettuare tale accantonamento in quanto ricorrono le seguenti condizioni:

- 1) si tratta di manutenzioni, già pianificate, da eseguirsi a intervalli periodici;
- 2) vi è ragionevole certezza che il bene continuerà ad essere utilizzato dall'Ente almeno fino al prossimo ciclo di manutenzione;
- 3) la manutenzione ciclica non è sostituita dagli annuali interventi di manutenzione ordinaria, i cui costi vengono sistematicamente addebitati nell'esercizio.

DEBITI

I Debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, sono valutati al loro valore nominale e presentano il seguente saldo:

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Variazioni	Saldo 31/12/2019
Debiti per mutui e prestiti	1.567.861	-106.786	1.461.075
Debiti verso fornitori	695.551	-179.170	516.381
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	634	0	634
Debiti tributari		-557	-557
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	9.434	-413	9.021
Debiti verso personale dipendente	104.691	+12.040	116.731
Altri debiti verso privati	180.663	-15.542	165.121
Debiti per fatture da ricevere	352.311	+1.028.161	1.380.472
Totale Debiti (D)	2.911.145	+737.733	3.648.878

La voce “**Debiti per mutui e prestiti**”, che ammonta ad € 1.461.075, riguarda i mutui contratti con la Cassa di Risparmio di Cesena e con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione del centro socio-riabilitativo e la ristrutturazione della struttura Casa Insieme.

Di seguito viene riportato il dettaglio dei mutui contratti.

ISTITUTO DI CREDITO	TIPOLOGIA	SCADENZA	IMPORTO FINANZIATO
Cassa dei Risparmi di Cesena S.p.a.	Mutuo ipotecario	06/01/2034	2.000.000,00
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	185.924,48
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	316.071,62

La voce “**Debiti verso fornitori**”, che ammonta ad € 516.381, è determinata da debiti per fatture ricevute da fornitori terzi e professionisti. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all’ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

I “**Debiti verso lo Stato ed Altri Enti**”, pari ad € 634, risultano invariati rispetto all’esercizio precedente.

La voce iscritta fra i **Debiti tributari** per € 557 rappresenta un credito verso l’erario per imposte dirette.

Nella voce “**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza**”, che ammonta ad € 9.021, è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2019.

La voce “**Debiti verso personale dipendente**”, pari ad € 116.731, contiene l’indennità di produttività da erogare al personale dipendente, le indennità di risultato da erogare al personale con APO e le indennità risultato erogate al Direttore.

Alla voce “**Altri debiti verso privati**”, che ammonta ad € 165.121, sono esposti tutti i depositi cauzionali da restituire a fine contratto agli affittuari per euro 107.950, il debito per l’acquisto rateizzato dell’ immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena acquistato nell’anno 2013 per euro 57.171.

La voce “**Debiti per fatture da ricevere**”, pari ad € 1.380.472, contiene i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell’esercizio 2019 le cui fatture sono state ricevute nell’esercizio 2020.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 532.656 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

Tale voce comprende ratei passivi relativi principalmente a fatture di competenza esercizio 2019, pervenute nel 2020. I risconti passivi sono rappresentati principalmente da affitti attivi incassati anticipatamente, da fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio e del Comune di Cesena e da rette dell’Istituto Musicale A. Corelli.

Descrizione	Saldo 31/12/2018	Variazioni	Saldo 31/12/2019
Ratei passivi	321.408	-325.342	-3.934
Risconti passivi	769.290	-230.700	538.590
TOTALE	1.090.698	-556.042	532.656

DEBITI E CREDITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 25.357 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	12.409.670
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.976.616
MARGINE DELLA PRODUZIONE	433.054
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.900
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	73.596
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	503.750
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-478.393
UTILE D'ESERCIZIO	25.357

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto dei beni e servizi 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.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati in base alle prestazioni di servizi erogate.

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

Il valore della produzione pari a euro 12.409.670 risulta così composto:

Valore della Produzione	PARZIALI	TOTALI
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.609.908
a) rette	2.735.684	
b) oneri a rilievo sanitario	2.340.565	
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi	5.311.665	
d) altri ricavi	221.994	
2. Costi capitalizzati		631.234

a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale	631.234	
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso		
4. Proventi e ricavi diversi		922.736
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	738.662	
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	42.187	
c) plusvalenze ordinarie		
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	69.005	
e) altri ricavi istituzionali	72.882	
f) ricavi da attività commerciale		
5. Contributi in conto esercizio		245.792
a) Contributi dalla Regione	20.889	
b) Contributi dalla Provincia		
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	214.580	
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		
f) Altri contributi da privati	10.323	
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		12.409.670

I ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria sono costituiti da rette di utenti anziani, minori, allievi Istituto Corelli e disabili, rimborso oneri a rilievo sanitario, rimborso assistenza infermieristica e riabilitativa, rimborsi spese per servizi in convenzione con Enti pubblici.

Negli “**altri ricavi diversi**” pari ad euro 221.994 sono comprese tutte le entrate afferenti alle strutture Casa Insieme, Violante Malatesta e Unione dei Comuni Valle Savio per rimborsi dovuti per stipendi corrisposti al personale in comando.

Il **contributo in conto capitale** pari ad euro 631.234 è dovuto alla “sterilizzazione” delle quote di ammortamento.

La voce “**Proventi e ricavi diversi**” ammonta ad € 922.736 comprende tutti i ricavi derivanti dall'utilizzo del patrimonio.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 11.976.616 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	43.111
PRESIDI PER INCONTINENZA	40.622
ALTRI PRESIDI SANITARI	36.511
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	81.971
TOTALE	202.015

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	32.882
MATERIALE DI PULIZIA	21.956
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	12.321
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	21.719
MATERIALE DI GUARDAROBA	19.004
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	7.830
ALTRI BENI TECNICO ECONOMALI	97.509
TOTALE	213.221

ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	52.893
TOTALE	52.893

ACQUISTI DI SERVIZI

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	539.321
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	261.738
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	89.487
TOTALE	890.546

SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	5.113
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	132.030
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	306.901
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	412.987
ALTRI SERVIZI APPALTATI	149.603
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	28.132
TOTALE	1.034.766

TRASPORTI	
SPESE DI TRASPORTO UTENTI	33.426
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	1.764
TOTALE	35.190

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	10.785
TOTALE	10.785

ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	16.462
CONSULENZE TECNICHE	32.963
CONSULENZE LEGALI	28.644
TOTALE	78.069

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. SOCIALE	600.048
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. AMM.	124.334
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. TEC..	39.650
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. LEG.	5.000
TOTALE	769.034

UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	26.753
ENERGIA ELETTRICA	246.204
GAS E RISCALDAMENTO	205.677
ACQUA	71.546
TOTALE	550.180

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	78.960
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	179.769
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	8.474
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	5.459
TOTALE	272.662

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	25.575
TOTALE	25.575

ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	30.122
TOTALE	30.122

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	362.931
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	6.738
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	17.541
ALTRI SERVIZI	11.531
TOTALE	398.741

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

AFFITTI	
AFFITTI	45.780
TOTALE	45.780
SERVICE	854
TOTALE	854

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente.

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

a) Salari e stipendi

1.321.775	
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	4.501.953
ALTRE COMPETENZE	106.654
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	208.184
TOTALE	4.816.791

b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	1.197.579
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	51.010
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	64.186
TOTALE	1.312.775

c) Altri costi del personale

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSO SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTI	
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	1.325
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	11.884
TOTALE	13.209

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, risultano dalla seguente tabella di dettaglio:

Software	2.119
Migliorie su beni di terzi	5.122
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.241

Fabbricati del patrimonio indisponibile	208.422
Fabbricati del patrimonio disponibile	363.361
Impianti e macchinari	75.490
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	11.206
Mobili e arredi	13.168
Macchine elettr. e computers	19.141
Automezzi	6.921
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	697.709

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari risultano così composti:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Parziali	Tot.
16) Altri proventi finanziari		31.604
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	31.604	
b) interessi attivi bancari e postali	-	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-34.504
a) su mutui	-34.504	
c) oneri finanziari diversi	-	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-2.900

I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi su titoli; gli oneri finanziari sono rappresentati da interessi passivi su mutui.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono evidenziati nel seguente prospetto:

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:		143.596
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.591	
b) plusvalenze straordinarie	0	
c) sopravv. attive ed insussistenze del passivo straordinarie	141.005	
21) Oneri da:		70.000
a) minusvalenze straordinarie	0	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	70.000	
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		73.596

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio comprendono l'imposta IRAP pari ad euro 443.643 e l'imposta IRES pari ad euro 34.750. L'imposta IRES è generata dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari). L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota del 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente, alle figure ad esso assimilate ed ai prestatori d'opera occasionali.

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali risulta pari ad euro 25.575 comprensivi di oneri previdenziali.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare l'utile a Patrimonio Netto, a copertura di eventuali perdite d'esercizio future.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione