



Nota integrativa **al Bilancio Consuntivo esercizio 2020**

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente a quanto stabilito dal *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.

Il presente bilancio è corredato della Relazione del Revisore dei Conti (nominato con deliberazione di Giunta Regione Emilia-Romagna n. 874 del 17/7/2020).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico-contrattuale che li ha generati e come tali il loro presumibile valore di realizzo netto futuro corrisponde al valore nominale degli stessi. La voce riporta un valore pari a zero perché tutti i conferimenti sono stati effettuati immediatamente tramite l'apporto dei beni e quindi la rilevazione delle specifiche voci di contropartita.

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 al costo storico di acquisto 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, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20%;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20%.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 iscritti tra le immobilizzazioni sono ammortizzati integralmente; il loro valore residuo è pertanto pari a zero.

Immobilizzazioni immateriali

| | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31/12/2019 | 272.574 |
| Valore al 31/12/2020 | 261.097 |
| Variazione | -11.477 |

1) Costi di impianto e di ampliamento

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Costo storico | 31.436 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | 31.436 |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|---------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | |

| | |
|---|---|
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 103.093 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | -34.962 |
| Valore al 31/12/2019 | 68.131 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 35.667 |
| (+) 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 | 18.583 |
| Valore al 31/12/2020 | 85.215 |

Trattasi di software, brevetti, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati al costo di acquisizione.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

5) Migliorie su beni di terzi

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 203.271 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 203.271 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | -141.631 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 61.640 |

Il decremento pari a euro -141.631 è determinato dalla iscrizione a patrimonio ovvero dall'utilizzo a partire dall'1/1/2020 delle seguenti opere d'ingegno:

- Implementazione del sistema gestionale e informativo del patrimonio immobiliare – valore pari ad euro 45.526,20;
- Supporto alla Direzione Generale per la gestione e valorizzazione del patrimonio dell'ASP – valore pari ad euro 35.894,60;
- Supporto alla direzione generale per il coordinamento tecnico dei rapporti tra ASP Città di Piacenza ed ACER Piacenza in merito al progetto dell'intervento di ristrutturazione dell'ex "Pensionato Albergo" nonché per il coordinamento e la responsabilità dell'attività di manutenzione inerente la convenzione tra ASP e ACER – valore pari ad euro 60.210,30.

A tale decremento corrisponde un incremento di pari valore del conto "Altre immobilizzazioni immateriali".

7) Altre immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 1.171 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 1.171 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | 141.631 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | -28.560 |
| Valore al 31/12/2020 | 114.242 |

II - Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta al costo di acquisto o di produzione (sono registrate al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento e di 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; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende

Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari: 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili dall'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), esse sono capitalizzate al valore della struttura se possono essere ricomprese 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 relativi ai beni acquisiti con contributo in conto capitale o con finanziamenti o donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni o con proventi derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione". 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.

Immobilizzazioni materiali

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 31/12/2019 | 8.359.286 |
| Valore al 31/12/2020 | 8.466.826 |

| | |
|------------|---------|
| Variazione | 107.540 |
|------------|---------|

1) Terreni del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Rilevazione cespiti | |
| (+) 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 | 0 |

2) Terreni del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Costo storico | 2.977.286 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 2.977.286 |
| (+) Rilevazione cespiti | |
| (+) 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 | 2.977.286 |

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Costo storico | 18.211.570 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -16.976.505 |
| Valore al 31/12/2019 | 1.235.065 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | 203.605 |
| (+) 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 | -31.052 |
| Valore al 31/12/2020 | 1.407.618 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a interventi sui seguenti immobili dell'A.S.P.:

- Via Campagna 157;
- Via Scalabrini 19;
- Via Landi 8.

I principali interventi consistono in:

- Analisi vulnerabilità sismica edificio di via Campagna 157;
- Sostituzione interruttore cabina elettrica di via Scalabrini 19;
- Progettazione esecutiva della manutenzione edile di via Campagna 157, via Scalabrini 19 e via Landi 8.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Costo storico | 5.684.079 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -2.002.549 |
| Valore al 31/12/2019 | 3.681.530 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | 115.527 |
| (+) 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 | -128.843 |
| Valore al 31/12/2020 | 3.668.214 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a interventi su fabbricati del patrimonio disponibile di A.S.P.

Il principale intervento riguarda i lavori presso il fondo "La Torretta".

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| Costo storico | 1.803.640 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | 1.803.640 |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

7) Impianti e macchinari

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Costo storico | 122.732 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -121.000 |
| Valore al 31/12/2019 | 1.732 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 1.732 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 352.600 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -296.736 |
| Valore al 31/12/2019 | 55.864 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 3.896 |
| (+) 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 | -13.386 |
| Valore al 31/12/2020 | 46.374 |

9) Mobili e arredi

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico | 1.470.448 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -1.176.981 |
| Valore al 31/12/2019 | 293.467 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 33.635 |
| (+) 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 | -47.120 |
| Valore al 31/12/2020 | 279.982 |

10) Mobili e arredi di pregio artistico

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Migliorie | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (-) Cessioni dell'esercizio | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------|
| Costo storico | 124.572 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -108.728 |
| Valore al 31/12/2019 | 15.844 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 8.750 |
| (+) 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 | -5.595 |
| Valore al 31/12/2020 | 18.999 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi prevalentemente all'acquisto di strumentazione informatica (hardware) per il funzionamento dell'attività amministrativa.

12) Automezzi

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Costo storico | 6.427 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -4.420 |
| Valore al 31/12/2019 | 2.008 |
| (+) 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 | -649 |
| Valore al 31/12/2020 | 1.359 |

13) Altri beni

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Costo storico | 345.848 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | -317.632 |
| Valore al 31/12/2019 | 28.216 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 32.683 |
| (+) 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 | -10.485 |
| Valore al 31/12/2020 | 50.414 |

Nel contro "Altri beni" confluiscono le attrezzature generiche.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Costo storico | 0 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | |
| Valore al 31/12/2019 | 68.273 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | 53.426 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | |
| Valore al 31/12/2020 | 14.847 |

Il decremento pari a euro -53.426 è determinato dalla iscrizione a patrimonio ovvero dall'utilizzo a partire dall'1/1/2020 dei seguenti beni:

- Mobili e arredi via Campagna 157 – valore pari euro 31.963,55;
- Lavori di manutenzione straordinaria su impianti e attrezzature di via Campagna 157 – valore pari euro 21.462,71.

A tale decremento corrisponde un incremento di pari valore dei conti

- "Mobili e arredi" – valore pari euro 31.963,55;
- "Attrezzature generiche" – valore pari euro 21.462,71.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso del 2020 non vi sono state operazioni che hanno modificato la consistenza delle immobilizzazioni finanziarie pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 31/12/2019 | 0 |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |
| Variazione | 0 |

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Rimanenze di magazzino - Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al *minore tra il costo di acquisto* (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) *ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato*. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

| | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31/12/2019 | 71.910 |
| Valore al 31/12/2020 | 129.441 |
| Variazione | 57.531 |

1) – 2) – 3) Rimanenze beni socio sanitari, tecnico-economali e attività in corso

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Rimanenze beni sanitari all'1/1/2020 | 34.204 |
| Rimanenze beni tecnico-economali all'1/1/2020 | 37.706 |
| Rimanenze attività in corso all'1/1/2020 | 0 |
| Valore totale rimanenze all'1/1/2020 | 71.910 |
| (±) Variazione rimanenze beni sanitari | 18.104 |
| (±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali | 39.427 |
| (±) Variazione rimanenze attività in corso | 0 |
| Valore totale rimanenze al 31/12/2020 | 129.441 |

II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, distinti 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 fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche

generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 31/12/2019 | 3.062.295 |
| Valore al 31/12/2020 | 3.423.572 |
| Variazione | 361.277 |

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

| Descrizione | Utenti | Regione | Provincia | Comuni ambito distrettuale | Azienda sanitaria | Stato ed altri Enti Pubblici | Società partecipate | Erario | Imposte anticipate | Altri soggetti privati | Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere | Totale |
|--|----------------|----------|-----------|----------------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|---|------------------|
| Valore nominale all'1/1 | 530.983 | 0 | 0 | 0 | 980.025 | 309.582 | 0 | 52.982 | 19.470 | 304.506 | 864.746 | 3.062.294 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | 46.341 | | | | 833.744 | | | 650 | 11.984 | 66.588 | | 959.307 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | | | | | | 25.071 | | | | | 572.958 | 598.029 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | | | | | | | | | | | | 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | | | | | | | | | | | | 0 |
| Valore nominale al 31/12 | 577.324 | 0 | 0 | 0 | 1.813.769 | 284.511 | 0 | 53.632 | 31.454 | 371.094 | 291.788 | 3.423.572 |
| (-) Fondo svalutazione crediti all'1/1 | | | | | | | | | | | | 86.003 |
| (+) Utilizzo del fondo in corso d'anno | | | | | | | | | | | | |
| (-) Accantonamento al fondo in corso d'anno | | | | | | | | | | | | |
| Valore di realizzo al 31/12 | | | | | | | | | | | | 3.337.569 |

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

| Descrizione | Importo | Totale |
|---------------------------------------|---------|---------------|
| Crediti verso Erario: | | 53.632 |
| per Iva | 46.793 | |
| per ritenuta di acconto | 6.839 | |
| Crediti per imposte anticipate | | 31.454 |

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

L'ASP non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

| | |
|----------------------|----------|
| Valore all'1/1/2020 | 567.660 |
| Valore al 31/12/2020 | 285.604 |
| Variazione | -282.056 |

Disponibilità liquide

| Descrizione | 1/1/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|--------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Denaro e valori in cassa "economale" | 4.511 | 4.511 | 0 |
| Denaro e valori in cassa "disabili" | 45 | 45 | 0 |
| Anticipo cassa minori fermati | 730 | 1.199 | 469 |
| Istituto tesoriere | 535.829 | 267.471 | -268.358 |
| Conti correnti bancari | 0 | 0 | 0 |
| Conti correnti postali | 26.544 | 12.377 | -14.167 |
| Totale | 567.659 | 285.603 | -282.056 |

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

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui manifestazione numeraria o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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'1/1/2020 | 3.138 |
| Valore al 31/12/2020 | 3.138 |
| Variazione | 0 |

Risconti attivi

| | |
|----------------------|--------|
| Valore all'1/1/2020 | 9.593 |
| Valore al 31/12/2020 | 33.476 |
| Variazione | 23.883 |

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 auto-generati 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 indicato nello 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

| Descrizione | 01/01/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2020 |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Fondo di dotazione | 5.923.089,64 | 0 | -427.124,24 | 5.495.965,40 |
| Contributi in c/capitale | 382.712,66 | 164.715,72 | 0 | 547.428,38 |
| Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donazioni vincolate a | 129.985,88 | 0 | -4.673,21 | 125.312,67 |
| Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utili (Perdite) portate a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Perdita d'esercizio | -340.743,25 | -268.062,75 | 0 | -608.806,00 |
| Totale | 6.095.044,93 | -103.347,03 | -431.797,45 | 5.559.900,45 |

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione si costituisce dei seguenti conti:

- 20010101 Fondo di dotazione all'1/8/2009
- 20010201 Fondo copertura perdite future
- 20010202 Fondo da alienazione patrimonio
- 20030201 Altri contr vincolati ad investimenti utilizzati
- 20030202 Altri contrib.vincol.ad investimenti da utilizzo

| Descrizione | 1/1/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2020 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di dotazione all'1/8/2009 | 3.416.197 | 0 | 0 | 3.416.197 |
| Fondo copertura perdite future | 63.318 | 0 | 33.892 | 29.426 |
| Fondo da alienazione patrimonio | 306.851 | 0 | 306.851 | 0 |
| Altri contributi vincolati ad investimenti | 1.811.294 | 0 | 86.381 | 1.724.913 |
| Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzo | 325.429 | 0 | 0 | 325.429 |
| Totale | 5.923.089 | 0 | 427.124 | 5.495.965 |

Il Fondo di dotazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ha subito le seguenti modifiche:

- utilizzo del Fondo da Alienazione Patrimonio per la copertura della perdita dell'esercizio 2019 per un valore pari a euro 306.851;
- utilizzo del Fondo Coperture Perdite Future per la copertura della perdita dell'esercizio 2019 per un valore pari a euro 33.892;
- sterilizzazione di contributi vincolati per un valore pari a euro 86.381.

II - Contributi in c/capitale

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.

I decrementi sono invece generati per effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti.

Nel corso del 2020 l'A.S.P. ha ricevuto un contributo in conto capitale dalla Regione Emilia-Romagna di euro 176.532,3 a titolo di 'saldo da contributi regionali per l'autismo'.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato o da altri Enti pubblici o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione, ammodernamento o 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.

Il conto "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti" si costituisce dei seguenti sotto-conti:

- "Altri contributi vincolati ad investimenti - utilizzati";
- "Altri contributi vincolati ad investimenti - da utilizzare";
- "Altri contributi vincolati ad immobilizzazioni in corso".

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

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

I decrementi complessivamente registrati delle donazioni vincolate ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti.

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.

Questo conto non è movimentato.

VI – Riserve statutarie

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

Questo conto non è movimentato.

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'A.S.P., non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 608.806.

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 all'1/1/2020 | 200.864 |
| Valore al 31/12/2020 | 461.630 |
| Variazione | 260.766 |

1) Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a questo fondo.

2) Fondi per rischi

| Descrizione | 1/1/2020 | Utilizzi | Accantonam. | 31/12/2020 |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Fondo per cause civili (ovvero Fondo per controversie legali in corso) | 42.862 | 0 | 0 | 42.862 |
| Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo rischi su crediti | 77.415 | 0 | 50.000 | 127.415 |
| Fondo per rischi e spese future | 8.588 | 0 | 0 | 8.588 |
| Totale | 128.865 | 0 | 50.000 | 178.865 |

3) Altri fondi (per oneri)

| Descrizione | 1/1/2020 | Utilizzi | Accantonam. | 31/12/2020 |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Fondo per spese legali | 60.000 | 0 | 0 | 60.000 |
| Fondo interessi passivi fornitori | 12.000 | 0 | 12.000 | 24.000 |
| Fondo per manutenzioni cicliche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 0 | 0 | 198.766 | 198.766 |
| Totale | 72.000 | 0 | 210.766 | 282.766 |

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 ex-Inpdap. ASP non ha personale dipendente non iscritto a questa gestione, pertanto questo conto non è movimentato.

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 all'1/1/2020 | 5.615.998 |
| Valore al 31/12/2020 | 6.133.410 |
| Variazione | 517.412 |

I debiti, ad eccezione dei debiti per mutuo, hanno scadenza a breve termine (entro 12 mesi).

2) Debiti per mutui e prestiti

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|----------------|
| Valore all'1/1/2020 | 757.204 |
| (-) Rimborso rate | 0 |
| (+) Accensione di nuovi mutui | 0 |
| Valore al 31/12/2020 | 757.204 |

Il conto Debiti per mutui e prestiti è costituito dal mutuo ipotecario n. 190/01101784 "Lavori di via Landi" per euro 1.500.000,00 con scadenza ultima rata 31/7/2038.

Nel corso del 2020 non vi sono variazioni in quanto è stata approvata la sospensione del pagamento della quota capitale delle rate del mutuo ai sensi dell'"Accordo per il Credito 2019 – Addendum COVID-19": più precisamente, è sospeso il pagamento della quota capitale di n. 2 rate semestrali a partire dal 31/07/2020 e fino al 31/01/2021 ed è prorogato di conseguenza il termine di rimborso al 31/07/2038 (nuova scadenza).

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

| Descrizione | 01/01/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Istituto tesoriere | 328 | 145 | -183 |
| Totale | 328 | 145 | -183 |

4) Debiti per acconti

| Descrizione | 1/1/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Deposito cauzionale Ospiti e vari | 276.491 | 238.942 | -37.549 |
| Anticipi da clienti | 1.942 | 2.352 | 410 |
| Totale | 278.433 | 241.294 | -37.139 |

5) Debiti verso fornitori

| Descrizione | 01/01/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 2.187.557 | 2.813.489 | 625.932 |
| Totale | 2.187.557 | 2.813.489 | 625.932 |

6) Debiti verso società partecipate

Questo conto non è movimentato.

7) Debiti verso la Regione

Questo conto non è movimentato.

8) Debiti verso la Provincia

Questo conto non è movimentato.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Questo conto non è movimentato.

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

| Descrizione | 1/1/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Debiti verso Azienda Sanitaria | 9.995 | 9.995 | 0 |
| Fondo USL Palazzo della Commenda | 22.911 | 27.578 | 4.667 |
| Totale | 32.906 | 37.573 | 4.667 |

Il conto Fondo USL Palazzo della Commenda è stato istituito nel corso dell'esercizio 2011 e vi sono state registrate le somme riferite agli affitti interamente riscossi dall'A.S.P. ma di competenza dell'Azienda AUSL di Piacenza per il 50% (così come la proprietà degli immobili siti a Chiaravalle nel complesso del "Palazzo della Commenda").

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

| Descrizione | 1/1/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti | 4.611 | 21.023 | 16.412 |
| Totale | 4.061 | 21.023 | 16.412 |

La variazione dei restanti debiti (punti 12, 13, 14, 15, 15 e 16 dello schema di SP) è così rappresentata:

| Descrizione | 01/01/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|--------------------------|------------|------------|------------|
| Debiti tributari: | | | |

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Iva a debito | 3.860 | 2.531 | -1.329 |
| Erario c/ritenute lavoro autonomo | 4.598 | 6.345 | 1.747 |
| Erario c/ritenute dipendente e assimilato | 108.255 | 102.359 | -5.896 |
| Erario c/addizionali regionale | 458 | 647 | 189 |
| Erario c/addizionale comunale | 103 | 182 | 79 |
| Erario c/rit interessi attivi | -464 | -464 | 0 |
| Irap | 69.323 | 95.202 | 25.879 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale: | | | 0 |
| Inps-Inpdap | 249.418 | 245.312 | -4.106 |
| Inail | 3.441 | 3.872 | 431 |
| Altri debiti previdenziali | 2.343 | 2.306 | -37 |
| Debiti verso "Perseo" | 71 | 68 | -2 |
| Debiti verso personale dipendente | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti verso privati | 24.944 | 27.737 | 2.793 |
| Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere | 1.888.609 | 1.776.584 | -112.025 |
| Totale | 2.355.352 | 2.263.077 | -92.275 |

E) Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui manifestazione numeraria e/o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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 all'1/1/2020 | 344.816 |
| Valore al 31/12/2020 | 336.460 |
| Variazione | -8.356 |

Risconti passivi

| | |
|---------------------|--------|
| Valore all'1/1/2019 | 89.732 |
|---------------------|--------|

| | |
|----------------------|---------|
| Valore al 31/12/2019 | 111.753 |
| Variazione | 22.021 |

Conti d'ordine

Non sono rilevati conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

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 sono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono 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.

Rischi e oneri futuri

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

| | |
|----------------------|------------|
| Valore all'1/1/2020 | 14.814.194 |
| Valore al 31/12/2020 | 13.722.439 |
| Variazione | -1.091.755 |

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Rette | 6.933.634 |
| Oneri a rilievo sanitario | 3.522.698 |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona | 1.258.491 |
| Altri ricavi | 28.638 |
| Totale | 11.743.461 |

Si osserva che la voce Rette include l'integrazione finanziaria dei contratti per euro 599.998 da parte del Comune di Piacenza a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

2) Costi capitalizzati

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 |
| Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti | 106.585 |
| Totale | 106.585 |

Per quanto riguarda gli 'Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni', si osserva che non si sono realizzate capitalizzazioni di costi nell'esercizio 2020.

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

| Descrizione | 1/1/2020 | 31/12/2020 | Variazione |
|---|----------|------------|------------|
| Attività di servizi alla persona in corso | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazioni | 0 | 0 | 0 |
| 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: | |
| Fitti attivi da fondi e terreni | 285.334 |
| Fitti attivi da fabbricati urbani | 188.132 |
| Altri fitti attivi istituzionali | 15.599 |
| Fitti attivi gestione Acer | 80 |
| Ricavi da utilizzo con domiciliazioni IVA | 48.207 |
| Ricavi da fotovoltaico | 7.404 |
| Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse: | |
| Ricavi da comodato attività medica | 12.000 |
| Rimborso spese condominiali ed altre da conduttori | 51.360 |
| Rimborsi INAIL | 38.234 |
| Rimborsi assicurativi | 0 |
| Altri rimborsi da personale dipendente | 0 |
| Rimborsi spese | 74.303 |
| Tasse di concorso | 10.353 |
| Arrotondamenti attivi | 0 |
| Rimborso spese legali | 0 |
| Rimborso spese anticipate per Ospiti | 36.683 |
| Recupero spese ala Est | 0 |
| Recupero spese Santa Chiara | 13.063 |
| Altri rimborsi diversi | 29.674 |
| Plusvalenze ordinarie | 0 |

| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie: | |
|--|------------------|
| Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria | 1.824 |
| Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività | 0 |
| Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria | 0 |
| Altri ricavi istituzionali | 751.708 |
| Ricavi da attività commerciale | 219.437 |
| Totale | 1.783.395 |

Il conto Altri ricavi istituzionali contiene i ricavi relativi al contratto di servizio con il Comune di Piacenza per la gestione del Servizio Sociale Territoriale di Base (S.S.T.B.).

Nei Ricavi da attività commerciale sono invece appostati, tra gli altri, i ricavi da rimborso dei fattori produttivi per la gestione dei C.S.R.R. da parte di Unicoop Cooperativa Sociale di Piacenza, pari a euro 175.198.

5) Contributi in conto esercizio

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Contributi dalla Regione | 0 |
| Contributi dalla Provincia | 0 |
| Contributi dai Comuni in ambito distrettuale | 88.000 |
| Contributi dall'Azienda Sanitaria | 0 |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici | 0 |
| Altri contributi da privati | 1.000 |
| Totale | 89.000 |

Tra i Contributi dai Comuni in ambito distrettuale rientrano i contributi per il “progetto CLEPA” e per “l’attività di sensibilizzazione in tema di carcere”

B) Costi della produzione

Costi della produzione

| | |
|----------------------|-----------------|
| Valore all'1/1/2020 | 14.545.805 |
| Valore al 31/12/2020 | 13.745.097 |
| Variazione | -800.708 |

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio-sanitari

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Farmaci | 5.884 |
| Presidi per incontinenza | 104.753 |
| Altri presidi sanitari (ossigeno, DPI, guanti, materiale per medicazioni, ecc.) | 84.047 |
| Altri beni socio sanitari | 229 |
| Totale | 194.913 |

b) Acquisti di beni tecnico-economali

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Generi alimentari | 17.011 |
| Materiale di pulizia | 68.107 |
| Articoli per manutenzione | 21.347 |
| Cancelleria, stampati e materiale di consumo | 6.565 |
| Materiale di guardaroba (vestiario) | 23.974 |
| Carburanti e lubrificanti | 619 |
| Altro materiale non sanitario | 36.311 |
| Prodotti anti legionella | 9.813 |
| Attrezzature tecnico-economali a rapida obsolescenza | 19.614 |
| Altri beni tecnico-economali | 1.163 |
| Acquisti beni per servizio animazione | 1.217 |
| Supporti informatici | 528 |
| Totale | 206.269 |

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Acquisto servizi attività socio-assistenziale | 1.284.158 |
| Acquisto servizi attività infermieristica | 0 |
| Acquisto servizi attività riabilitativa | 0 |
| Acquisto servizi attività di animazione | 21 |
| Spese per gestione minori fermati | 38.531 |
| Spese per gestione disabili | 0 |
| Spese per accoglienza profughi | 5.067 |
| Spesa per attività di sensibilizzazione | 80.150 |
| Totale | 1.407.927 |

Il costo per "Acquisto servizi attività socio-assistenziale" consiste nel costo sostenuto per la gestione del Servizio di Accoglienza Migranti.

b) **Acquisti di servizi esternalizzati**

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Servizio smaltimento rifiuti | 38.196 |
| Servizio lavanderia e lavanolo | 226.667 |
| Servizio disinfestazione ed igienizzazione | 15.788 |
| Servizio di ristorazione (mensa) | 713.573 |
| Servizio di vigilanza | 0 |
| Servizio di pulizia | 465.380 |
| Altri servizi diversi | 91.233 |
| Totale | 1.550.837 |

c) **Trasporti**

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------------|
| Spese di trasporto utenti | 638 |
| Altre spese di trasporto | 45 |
| Totale | 683 |

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

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| Consulenze socio sanitarie | |
| Consulenze sanitarie: | |
| Infermieristiche e riabilitative | 558.686 |
| Mediche | 187.822 |
| Per attività di animazione | 0 |
| Consulenze psicologiche | 0 |
| | |
| Consulenze amministrative | 21.914 |
| Consulenze tecniche | 125.725 |
| Consulenze legali | 8.340 |
| Altre consulenze | 0 |
| Totale | 902.487 |

f) **Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|------------------|
| Somministrazione lavoro | 1.381.103 |
| Totale | 1.381.103 |

g) **Utenze**

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Spese telefoniche e internet | 42.019 |
| Energia elettrica | 236.094 |
| Acqua | 78.588 |
| Altre utenze | 2.928 |
| Gestione calore | 201.923 |
| Totale | 561.552 |

h) **Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati | 114.118 |
| Canoni manutenzione impianti. macchinari e attrezzature | 2.464 |
| Canoni manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio elettronici e personal computer | 0 |
| Manutenzione e riparazioni automezzi | 2.297 |
| Canoni assistenza software | 40.982 |
| Altre manutenzioni e riparazioni | 158.128 |
| Global Service | 0 |
| Totale | 317.989 |

i) **Costo per organi istituzionali**

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Compensi, oneri e costi per Amministratore Unico | 24.847 |
| Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile e Organismo di valutazione | 12.000 |
| Totale | 36.847 |

j) **Costo per assicurazioni**

| Descrizione | Importo |
|--------------------|----------------|
| Costi assicurativi | 89.824 |
| Totale | 89.824 |

k) **Altri costi**

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costi di pubblicità | 6.845 |
| Oneri vitalizi e legati | 1.570 |
| Assistenza tecnica e interventi software | 2.586 |
| Assistenza religiosa agli ospiti | 336 |
| Spese sanitarie per il personale dipende | 0 |
| Spese per la formazione del personale | 8.689 |
| Organizzazione mostre convegni e relazioni pubbliche | 0 |
| Licenze d'uso per software | 12.706 |
| Altri servizi | 3.422 |
| Totale | 36.154 |

8) **Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|----------------|
| Affitti, locazione e noleggi | 35.587 |
| Totale | 35.587 |

Una quota del costo per le locazioni, pari a euro 21.667, è sostenuta per l'utilizzo di stabili destinati all'accoglienza dei migranti.

9) **Spese per il personale**

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

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

a) Salari e stipendi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Competenze fisse personale dipendente | 4.260.209 |
| Competenze variabili | 412.053 |
| Compensi per produttività e progetti | 167.369 |
| Competenze per il lavoro straordinario | 15.503 |
| Altre competenze | 42.341 |
| Competenze personale comandato presso di noi | 0 |
| Rimborso competenze personale in comando | 0 |
| Competenze per ore da recuperare e ferie maturate non godute nell'esercizio | -8.356 |
| Totale | 4.889.119 |

Con riferimento alle 'Competenze per ore da recuperare e ferie maturate non godute nell'esercizio', si osserva che nel corso dell'esercizio 2020 lo stock di ore da recuperare e di ferie maturate nell'esercizio, non godute al 31/12/2020 si è ridotto per un valore di euro 8.356. Tale valore è stato calcolato moltiplicando il costo del lavoro orario omnicomprensivo stimato in euro 23,00 per il numero delle ore per cui si ha maturato ma non goduto il diritto di assenza nell'esercizio, così calcolato:

| |
|---|
| + monte ore da recuperare al 31/12 al netto delle ore non recuperabili (trattasi delle ore dei RAA e degli incaricati di PO/AP) |
| + monte ore ferie al 31/12 (ottenuto dalla sommatoria del 'n. di giorni di ferie al netto di n. 10 giorni di ferie' per ogni dipendente con più di 10 giorni di ferie – in ore) |
| totale monte ore |
| totale monte ore * 23 € |

b) Oneri sociali

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Oneri su competenze personale dipendente | 1.185.487 |
| Inail | 53.098 |
| Oneri personale comandato presso di noi | 0 |
| Rimborso oneri sociali su personale in comando | 0 |
| Inps cocopro Ente | 30.859 |
| Enpapi collaboratori c/azienda | 0 |
| Fondo Perseo | 229 |
| Totale | 1.269.673 |

c) Trattamento di fine rapporto

| Descrizione | Importo |
|--------------------|----------------|
| TFR | 0 |
| Totale | 0 |

d) Altri costi del personale

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Rimborsi spese trasferte | 1.480 |
| Altri costi personale dipendente | 91.644 |
| Totale | 93.124 |

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato (esclusa la figura del Direttore), ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria del numero di unità assegnate (indipendentemente dei mesi di attività retribuiti e del part time) ha avuto la seguente evoluzione:

| Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato* | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personale socio assistenziale e sanitario - comparto | 72 | 72 | 94 | 86 | 126 |
| Personale amministrativo - dirigenza | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Personale amministrativo - comparto | 8 | 10 | 11 | 10 | 7 |
| Altro personale - comparto | 17 | 16 | 8 | 9 | 10 |
| Totale personale a tempo indeterminato | 98 | 99 | 113 | 105 | 143 |

| Personale dipendente in servizio a tempo determinato | Esercizio 2016 | Esercizio 2017 | Esercizio 2018 | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personale socio assistenziale e sanitario - comparto | 79 | 91 | 56 | 91 | 49 |
| Personale amministrativo - dirigenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Totale personale a tempo determinato | 79 | 91 | 56 | 91 | 50 |

*Escluso il Direttore

10) **Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) **Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | |
| Ammortamento costi di impianto e ampliamento | 0 |
| Ammortamento software e altri diritti di utilizzo | 18.700 |
| Ammortamento formazione e cons. plur | 28.443 |

| | |
|---------------|---------------|
| Totale | 47.143 |
|---------------|---------------|

Si osserva che il consistente aumento del valore degli ammortamenti di immobilizzazioni immateriali è spiegato principalmente dall'avvio dell'ammortamento della spesa capitalizzata nell'esercizio 2019, che ha iniziato a produrre utilità dall'1/1/2020, pari a complessivi euro 195.057, di seguito elencata:

- "Consulenze tecniche" per euro 45.526 (quota di ammortamento annua: 20%);
- "Attrezzature tecnico-economiche a rapida obsolescenza" per euro 31.964 (quota di ammortamento annua: 10%);
- "Altre manutenzioni e riparazioni" per euro 21.463 (quota di ammortamento annua: 12,50%);
- "Lavoro somministrato – personale tecnico" per euro 96.105 (quota di ammortamento annua: 20%).

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile | 31.052 |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile | 128.843 |
| Ammortamento impianti e macchinari | 0 |
| Ammortamento attrezzatura socio-assistenziale, sanitaria o specifica | 13.386 |
| Ammortamento mobili e arredi | 47.120 |
| Ammortamento macchinari ufficio elettronici personal computer e strumenti infermieristici | 5.595 |
| Ammortamento automezzi | 649 |
| Ammortamento attrezzatura generica | 10.485 |
| Totale | 237.130 |

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Nel 2020 l'Azienda non ha effettuato svalutazioni di immobilizzazioni.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2020 l'Azienda non ha proceduto a svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante tramite l'utilizzo del Fondo rischi su crediti.

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 materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari | 34.204 |
| Rimanenze finali di beni socio-sanitari | 52.308 |
| Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici | 18.104 |

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici | 37.706 |
| Rimanenze finali di beni tecnico-economici | 77.133 |
| Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici | 39.427 |

12) Accantonamenti ai fondi rischi**Accantonamenti ai fondi per rischi**

Sono stati accantonati al "Fondo rischi su crediti" euro 50.000 al fine di adeguare la consistenza di questo fondo a eventuali oneri straordinari futuri.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)**Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

Sono stati accantonati al “Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente” complessivamente euro 198.766 ai fini del rinnovo del CCNL Funzioni Locali triennio 2019-2021, con riferimento agli anni 2019 e 2020. La quota di accantonamento è stata definita sulla base delle percentuali di incremento individuate dalla Legge n. 145/2018, n. 160/2019 e n. 178/2020. Di seguito si rappresenta lo schema di calcolo.

| | |
|---|--------------|
| costo del personale dipendente 2018 (comprensivo di IRAP) (A) | 6.998.103,04 |
| n. dipendenti a tempo det. e a tempo indet. che hanno lavorato nel 2018, rapportato alla quota di part time e ai mesi lavorati (B) | 165,5088141 |
| costo del personale dipendente 2018 per dip. (valore medio) (C) = (A) / (B) | 42.282,36 |

| | 2019 | 2020 |
|---|----------------|--------------|
| n. dipendenti a tempo det. e a tempo indet. che hanno lavorato nell'anno, rapportato alla quota di part time e ai mesi lavorati (E) | 177,6613469 | 169,589266 |
| costo del personale (C) * (E) | 7.511.940,79 | 7.170.634,17 |
| % incremento contrattuale legge 145/2018 legge 160/2019 legge n. 178/2020, art. 1, c. 959 | 1,30% | 0,71% |
| costo incremento contrattuale lordo (in euro) | 97.655,23 | 144.129,75 |
| IVC (indennità di vacanza contrattuale) pagati nell'anno (ovvero quanto già anticipato ai dipendenti) | 17.016,02 | 26.003,45 |
| costo incremento contrattuale al netto degli anticipi | 80.639,21 | 118.126,30 |
| totale | 198.766 | |

Sono stati altresì accantonati euro 12.000 al “Fondo interessi passivi fornitori”.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|---------------|
| Spese postali e valori bollati | 670 |
| Spese di rappresentanza | 0 |
| Spese condominiali | 15.477 |
| Quote associative (iscrizioni) | 4.000 |
| Oneri bancari e spese di tesoreria | 8.309 |
| Abbonamenti, riviste e libri | 7.772 |
| Multe e sanzioni | 2.046 |
| Altri costi amministrativi | 70 |
| Totale | 38.344 |

b) Imposte non sul reddito

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|----------------|
| ICI-IMU | 94.364 |
| Tributi a consorzi di bonifica | 17.927 |
| Imposta di registro | 5.602 |
| Imposta di bollo | 1.116 |
| Altre imposte non sul reddito | 0 |
| Totale | 119.009 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Tasse: | |
| Smaltimento rifiuti | 95.451 |
| Tassa di proprietà automezzi | 116 |
| Altre tasse diverse | 259 |
| Altri oneri diversi di gestione: | |
| Perdite su crediti | 0 |
| Ribassi, abbuoni e sconti passivi | 3.220 |
| Spese anticipate per ospiti | 17.178 |
| Spese anticipate convenzione alloggi Acer | 0 |
| Totale | 116.224 |

e) Minusvalenze ordinarie

Nel 2020 non sono state registrate minusvalenze.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica | 19.181 |
| Sopravvenienze passive da altre attività | 0 |
| Altre sopravvenienze passive | 0 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie da attività tipica | 0 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie da altre attività | 0 |
| Altre insussistenze dell'attivo | 0 |
| Totale | 19.181 |

Le sopravvenienze passive sopra riportate si riferiscono a quanto segue:

- attività di componente Organismo di Valutazione anno 2019 – euro 3.500;
- Ires saldo 2019 e 1° e 2° rata anno 2020 – euro 2.576;
- canone febbraio 2019 per infiltrazioni acqua – euro 1.252;
- canoni acque anni 2016 - 2019 per concessione pozzi agricoli uso irriguo – euro 6.953;
- incarico libero professionale di *Data Protection Officer* (D.P.O.) – euro 4.900.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel 2020 sono stati erogati euro 10.740 all'AUSL di Piacenza a titolo di compartecipazione al compenso riconosciuto ai tirocinanti incaricati dall'AUSL e in forza presso l'ASP.

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

| | |
|----------------------|--------|
| Valore all'1/1/2020 | 25.932 |
| Valore al 31/12/2020 | 27.655 |
| Variazione | 1.723 |

15) Proventi da partecipazioni**Proventi da partecipazioni**

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

16) Altri proventi finanziari**Altri proventi finanziari**

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| (+) Altri proventi finanziari: | |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | 0 |
| Interessi attivi bancari e postali | 2 |
| Proventi finanziari diversi | 0 |
| Totale | 2 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| (-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari: | |
| Interessi su mutui | 25.089 |
| Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere) | 2.068 |
| Altri oneri finanziari diversi | 498 |
| Totale | 27.655 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

| | |
|----------------------|----------|
| Valore all'1/1/2020 | 0 |
| Valore al 31/12/2020 | 0 |
| Variazione | 0 |

18) Rivalutazioni**Rivalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni**Svalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

Imposte sul reddito**Imposte sul reddito**

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore all'1/1/2020 | 583.200 |
| Valore al 31/12/2020 | 558.494 |
| Variazione | 24.706 |

Irap

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|----------------|
| Irap personale dipendente | 408.467 |
| Irap collaboratori a progetto | 2.159 |
| IRAP lavoro interinale | 115.115 |
| Totale | 525.741 |

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dello 8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

Ires

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------------|
| Ires | 32.754 |
| Totale | 32.754 |

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 dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

Nel corso dell'esercizio 2020 l'ASP, 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. 22/12/1986 n. 917 del T.U.I.R., ha svolto un'attività di natura "commerciale" afferente il rimborso del costo dei fattori produttivi messi a disposizione del soggetto gestore dei Centri Socio Riabilitativi Residenziali. Tale attività, che ha comportato per ASP la rilevazione di ricavi per euro -175.198,22, non ha generato alcun imponibile fiscale trattandosi del mero rimborso di spese sostenute.

Si rileva altresì che nel corso del 2020 l'ASP ha anche proseguito la gestione interna di un bar a valenza socio-riabilitativa; tale attività non è finalizzata a generare utili.

Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di euro **608.806**. *Sarà cura dell'Assemblea dei soci individuare le modalità di copertura.*

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.