

**ALL."B"**

## **Nota integrativa**

### **al bilancio chiuso il 31/12/2019**

#### **PREMESSA**

L'intestata azienda di Servizi alla Persona "ASP della Romagna Faentina" si è costituita mediante unificazione delle A.S.P del territorio "Prendersi Cura" e Solidarietà Insieme" con D.G.E.R. n. 54 del 26/01/2015 con decorrenza 01/02/2015.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

#### **Criteri di redazione**

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "riserve....." del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

### **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

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

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

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

## **ATTIVO**

### **A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **A) Crediti per incremento del patrimonio netto**

Non sono presenti al 31/12/2019 crediti per incremento del patrimonio netto.

<b>Valore al 01/01/2018</b>	€	<b>0</b>
<b>Valore al 31/12/2018</b>	€	<b>0</b>
<b>Variazione</b>	€	<b>0</b>

## 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.

Per le acquisizioni dell'esercizio<sup>2</sup> la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007<sup>3</sup>:

### Immobilizzazioni Immateriali

<i>Valore al 01/01/2019</i>	<i>440.767</i>
<i>Valore al 31/12/2019</i>	<i>429.913</i>
<i>Variazione</i>	<i>10.854</i>

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>1 – Costi di impianto e di ampliamento</i>	<i>1.384</i>
<i>2 - Software e diritti di utilizzaz. op.</i>	<i>5.864</i>
<i>3 - Concessioni, licenze, marchi e dir.</i>	<i>401</i>
<i>4 - Migliorie su beni di terzi</i>	<i>415.340</i>
<i>5 - Altre immobilizzazioni immateriali</i>	<i>6.924</i>
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>€ 429.913</i>

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

<sup>2</sup> In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

<sup>3</sup> le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

## 1) Costi di impianto e di ampliamento

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 3.556
(+) 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	€ 2.172
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 1.384

## 2) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 6.040
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.063
(+) 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	€ 5.239
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 5.864

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

### 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	€ -
(+) <i>Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti esercizi precedenti</i>	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 1.635
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Migliorie</i>	€ -
(-) <i>Cessioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Giroconti positivi (riclassificazione da....)</i>	€ -
(-) <i>Giroconti negativi (riclassificazione a .....</i>	€ -
(+) <i>Rivalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ 1.235
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 400

Nel 2019 si sono sostenuti costi per acquisto licenze.

### 4) Migliorie su beni di terzi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	€ -
(+) <i>Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti esercizi precedenti</i>	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 420.503
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Migliorie</i>	€ -
(-) <i>Cessioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Giroconti positivi (riclassificazione da....)</i>	€ -
(-) <i>Giroconti negativi (riclassificazione a .....</i>	€ -
(+) <i>Rivalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ 5.163
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 415.340

## 5) Altre Immobilizzazioni Immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 10.668
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 1.580
<i>(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
<i>(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)</i>	€ -
<i>(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ 5.325
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 6.924

Al 31/12/2019 sono presenti costi sostenuti per formazione del personale a seguito di installazione nuovo software portale personale.

## II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio<sup>4</sup> la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti;

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

<sup>4</sup> In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

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 degli inventari e più analiticamente di seguito evidenziate:

- \* Fabbricati: 3,03%;
- \* 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 all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007

## Immobilizzazioni materiali

	<b>Valore al 31.12.2019</b>	<b>Valore al 01.01.2019</b>	<b>Variazione</b>
<b>2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>38.252.529</b>	<b>36.698.856</b>	<b>-1.553.673</b>

### 1) Terreni del patrimonio disponibile

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/20..o comunque iniziali)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	€ 4.551.123
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
<i>(+) Migliorie</i>	€ -
<i>(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Cessioni dell'esercizio</i>	€ - 149.866
<i>(+) Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(-) Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	€ 4.401.257

Per quanto concerne il conto "Terreni del patrimonio disponibile" nel corso del 2019 occorre segnalare:

Vendita Fondo "Bianzarda"	€ 51.824,06
Vendita Fondo "Provosta"	€ 98.041,88



2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.887.342,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>6.450.315</b>
(+) 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	€ 153.630
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 6.296.685</b>

### 3) Fabbricati del patrimonio disponibile

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Ammortamento esercizi precedenti</i>	€ 3.605.150
<b>Valore al 1/01/2019</b>	<b>€ 17.274.777</b>
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 9.851,00
<i>(+) Migliorie</i>	
<i>(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Cessioni dell'esercizio</i>	€ 316.479,00
<i>(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni</i>	€ -
<i>(+) Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(-) Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce</i>	€ 61.118,00
<i>(-) Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ 527.585,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 12.896.532,00</b>

Per quanto concerne il conto "fabbricati del Patrimonio disponibile" nel corso del 2019 occorre segnalare:

- 1) Lavori di completamento sala polifunzionale e appartamento via Fornarina per € 4.381,02 ;
- 2) Manutenzioni incrementative al fabbricato "Torre Mironi" per € 3.910,00 e "Cà Zola" per € 1.560,00
- 3) Vendita Fabbricato Via Matteotti, 32 Castel Bolognese per € 31.270,58
- 4) Vendita n. 2 depositi Via Matteotti –Casola Valsenio € 5.032,65
- 5) Vendita Fabbricato Bianzarda € 252.523,95
- 6) Vendita fabbricato Via Emiliani € 15.995,98

#### 4) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 230.947
<b>Valore al 1/01/2019</b>	<b>€ 741.062</b>
(+) 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	€ 22.232,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 487.883,00</b>

Non sono presenti al 31/12/19 scritture contabili relative ai Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile.

### 5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 3.084.572,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 14.789.634</b>
(+) 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	€ 483.766
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 11.221.296</b>

Non sono presenti al 31/12/19 scritture contabili relative ai Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile.

## 6) Impianti e macchinari

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 707.718
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 928.459</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 24.600
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 35.949
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 48.722
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 183.368</b>

Nel corso del 2019 sono stati venduti o dismessi macchinari a servizio dell' Azienda Agricola di Castel Bolognese non più in attività.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 694.026,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 766.697,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 13.626,00
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 258,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 258,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 26.602,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 59.695,00</b>

Nel corso del 2019 sono state acquistate le seguenti attrezzature:

N. 2 ELETTRICARDIOGRAFO BR/SO	2.059,96
N. 2 SOLLEVATORI FA	8.780,40
CARROZZINE SO	2.785,54

## 8) Mobili e arredi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.429.510
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 1.559.816</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 26.402
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 1.513
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 1.513
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 28.718
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 127.990</b>

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2019 riguardano

ARREDI PER CAMERE (LETTI ELETTRICI) - CB	12.776,84
ARREDI PER CAMERE - SO	6.065,51
TENDAGGI LATERALI GAZEBO - CV	1.600,00
ARREDI PER APPARTAMENTO VIA FORNARINA – FAENZA - PROGETTO "DOPO DI NOI"	5.561,09
ARMADI PERSONALE – FO	399,00

Le cessioni si riferiscono ad attrezzature obsolete dell' Azienda Agricola dismesse

## 9) Mobili e arredi di pregio artistico

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 312.873,00</b>
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
<i>(+) Migliorie</i>	€ -
<i>(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
<i>(-) Cessioni dell'esercizio</i>	€ -
<i>(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni</i>	€ -
<i>(+) Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(-) Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€ -
<i>(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>312.873,00</b>

Nel corso del 2019 non sono state fatte variazioni sui mobili e arredi di pregio artistico.



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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 162.897,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 174.713,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 6.875,00
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 1.893,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 1.893,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.279,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 14.412,00</b>

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2019 riguardano:

Lavagna digitale per progetto "Dopo di noi" Via Fornarina e Computer per struttura Fognano

## 11) Automezzi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 201.695,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 219.454,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 17.523,00
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 150.609,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 139.946,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 6.424,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 18.195,00</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 c'è stata l'acquisizione di un automezzo FORD con allestimento per il servizio manutenzione per € 17.523,19 e la vendita o dismissione di automezzi ad uso dell' Azienda Agricola di Castel Bolognese non più in attività per € 150.608,89.

## 12) Altri beni

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 632.829,00
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 790.727,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 14.502,00
(+) 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	€ 25.513,00
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 146.887,00</b>

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2019 riguardano:

ASPIRATORE CB	€ 597,80
N. 5 CALDAIE PER APPARTAMENTI	€ 13.904,56

## 13) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 344.169,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 118.579,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 462.748,00</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio 2019 sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

• Lavori inerenti i locali Farmacia in Via Fornarina	92.506
• Lavori di riqualificazione energetica CT residenza Bennoli Solarolo	17.739
• Lavori inerenti il recupero del Fabbricato Ponticelli	5.092
• Lavori centrale termica residenza S. Antonio Casola Valsenio	3.242

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2019	€	129.820
Valore al 31/12/2019	€	129.820
Variazione	€	-

#### 1) Partecipazioni in società e consorzi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 123.580,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 123.580,00</b>

Nel corso del 2019 non si sono verificate variazioni.

## 2) Partecipazioni in altri soggetti

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 6.240,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 6.240,00</b>

Nel corso del 2019 non si sono verificate variazioni

## 3) Altri titoli

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<i>Costo storico (Valutazione iniziale)</i>	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ -</b>
(+) Acquisizione dell'esercizio	€ -
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
<b>Valore di realizzo al 31/12/2019</b>	<b>€ -</b>

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2019 risulta a zero.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

- Rimanenze di magazzino.** Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al 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

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>1 - RIMANENZE</b>	<b>43.897</b>	<b>36.755</b>	<b>7.142</b>

#### 1) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico economali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Rimanenze beni sanitari al 01/01/2019</i>	€ 18.107
<i>Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2019</i>	€ 25.790
<b><i>Valore totale rimanenze al 01/01/2019</i></b>	<b>€ 43.897</b>
<i>(±) Variazione rimanenze beni sanitari</i>	-€ 5.999
<i>(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali</i>	-€ 1.144
<i>Rimanenze beni sanitari al 31/12/2019</i>	€ 12.108
<i>Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2019</i>	€ 24.646
<b><i>Valore totale rimanenze al 31/12/2019</i></b>	<b>€ 36.754</b>

## 2) Attività in corso

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Attività di servizi alla persona in corso al ....(Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	€ -
<i>Lavori in corso su ordinazioni al ....(Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	€ -
<b><i>Valore totale attività in corso al 01/01/2019(Valutazione all'1/1/2019 o comunque iniziale)</i></b>	<b>€ -</b>
<i>(±) Variazione Attività di servizi alla persona in corso</i>	€ -
<i>(±) Variazione Lavori in corso su ordinazioni</i>	€ -
<b><i>Valore totale attività in corso al 31/12/2019</i></b>	<b>€ -</b>

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

## 3) Acconti a fornitori

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<b><i>Valore al 01/01/2019</i></b>	<b>€ -</b>
<i>(±) Acconti a fornitori di beni e servizi</i>	€ -
<b><i>Valore al 31/12/2019</i></b>	<b>€ -</b>

## II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

### Crediti

<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>5.857.931</b>	<b>3.264.645</b>	<b>2.593.286</b>

**2 - CREDITI**

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distr.le	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
<b>Valore Nominale</b>	<b>1.277.317</b>	-	-	<b>70.451</b>	<b>621.470</b>	<b>1.405.647</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al ....(o comunque iniziale)	12.500					
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>1.264.817</b>	-	-	<b>70.451</b>	<b>621.470</b>	<b>1.405.647</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	119.788	-	-	-	-	-
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	-	12.250	278.195	1.405.647
(+) Utilizzo del fondo	-					
(-) Accantonamento al fondo	-					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>1.384.605</b>	-	-	<b>58.201</b>	<b>343.275</b>	=====

Descrizione	Società partecipate	Crediti Vs. Erario	Imposte anticip.	Crediti verso altri soggetti privati	Fatt. da emettere e Note Accr. Ricev.	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>224.323</b>	<b>-24.362</b>		<b>831.933</b>	<b>1.463.651</b>	<b>5.870.430</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al ....(o comunque iniziale)		-	-			12.500
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>224.323</b>	<b>-24.362</b>	-	<b>831.933</b>	<b>1.463.651</b>	<b>5.857.931</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	35.430	34.883				190.101
(-) Decrementi dell'esercizio				193.463	893.832	2.783.387
(+) Utilizzo del fondo						-
(-) Accantonamento al fondo						-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-		-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>259.753</b>	<b>10.521</b>	-	<b>638.470</b>	<b>569.819</b>	<b>3.264.645</b>

- Nel corso dell'esercizio non si è ritenuto, nel rispetto dei principi di valutazione sopraenunciati, di procedere a svalutazioni specifiche.

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; sono state quindi valutate al minor valore tra:

il costo di acquisto (*in caso di donazione il valore attribuito in sede di accettazione della donazione*) e per i titoli quotati, il valore di realizzo futuro, dedotto dalla quotazione alla data di chiusura dell'esercizio;

- per titoli non quotati, la valutazione di titoli similari per affinità di soggetto emittente e durata.

Relativamente ai soli titoli non quotati, nell'impossibilità di individuare parametri oggettivi connessi al presunto valore di realizzo futuro, la valutazione è stata effettuata al costo storico d'acquisto.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
<b>3 - ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3.342.159</b>	<b>3.379.198</b>	<b>37.039</b>

#### 1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 15.738,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 15.738,00</b>



	Valore al 01/01/2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
<b>2 - Titoli</b>	<b>3.326.421</b>	<b>3.363.460</b>	<b>37.039</b>

La composizione degli stessi risulta composta come di seguito indicato:

(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
<b>Valore al 01/01/2019</b>	<b>€ 3.326.421,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(-) Vendite dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 37.039,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>€ 3.363.460,00</b>

Titoli obbligazionari assicurativi (Gruppo Generali ass.ni)	€	3.297.460
BTP 1.2.37 4%	€	16.000
CRRRA 10/07/2021 2,50% 318^	€	50.000

## IV - Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

	Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
<b>4 - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>-551.168</b>	<b>159.950</b>	<b>711.117</b>

La liquidità dell'azienda è così composta:

<b>1 - Cassa</b>	<b>17.483</b>	<b>8.849</b>	<b>-8.634</b>
<b>1 - Cassa economale</b>	<b>10.000</b>	<b>3.000</b>	<b>-7.000</b>
<b>2 - Cassa Ospiti</b>	<b>7.483</b>	<b>5.849</b>	<b>-1.634</b>
<b>2 - C/c bancari</b>	<b>-570.216</b>	<b>150.537</b>	<b>720.753</b>
<b>1 - B.ca Credito coop. vo c/c n. 5011117</b>	<b>3.108</b>	<b>2.338</b>	<b>-770</b>
<b>2 - Cassa di Risparmio di Ravenna</b>	<b>-652.256</b>	<b>63.602</b>	<b>715.858</b>
<b>3 - Transitorio c/c Tes. 164921</b>	<b>18.506</b>	<b>--</b>	<b>-18.506</b>
<b>4 - B.ca Credito Coop. c/c 272339</b>	<b>60.426</b>	<b>84.598</b>	<b>24.172</b>
<b>3 - C/c postale</b>	<b>1.566</b>	<b>563</b>	<b>-1.003</b>
<b>1 - C/c postale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - C/C Cliente SAP 31664291</b>	<b>1.566</b>	<b>563</b>	<b>-1.003</b>

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

## D) Ratei e risconti attivi

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

	Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
<b>1 - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>87.675</b>	<b>234.787</b>	<b>147.112</b>
<b>1 - Ratei attivi</b>	<b>11.520</b>	<b>153.690</b>	<b>142.170</b>
<b>1 - Risconti attivi</b>	<b>76.155</b>	<b>81.098</b>	<b>4.943</b>

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

**Ratei Attivi:**

<i>Descrizione</i>	<i>Dare</i>	<i>Avere</i>	<i>Saldo</i>
	<b>11.520,10</b>		<b>11.520,10</b>
<i>HERA S.P.A. - Fattura n.976/L del 16/5/2019- Dal 1/1/2018 al 8/5/2019</i>		<b>526,95</b>	<b>10.993,15</b>
<i>HERA S.P.A. - Fattura n.977/L del 16/5/2019- Dal 1/1/2018 al 8/5/2019</i>		<b>78,55</b>	<b>10.914,60</b>
<i>SOENERGY SRL - BONIFICO MBFACTA - Fattura n.889/L del 6/5/2019- Dal 1/7/2018 al 31/3/2019</i>		<b>204,95</b>	<b>10.709,65</b>
<i>FITTO GABELLINA RATEO DAL 11/11/2018 AL 31/12/2018</i>		<b>3.362,64</b>	<b>7.347,01</b>
<i>RATEO DICEMBRE 2018 ROMANA FRUGES</i>		<b>2.887,67</b>	<b>4.459,34</b>
<i>RATEO AFFITTO DICEMBRE 2018 - IL PINO E GALEATA VIGNA</i>		<b>510,00</b>	<b>3.949,34</b>
<i>RATEO AFFITTO MESE DICEMBRE 2018 ISIA</i>		<b>164,36</b>	<b>3.784,98</b>
<i>Prima Nota n.252/ del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019</i>	<b>2,00</b>		<b>3.786,98</b>
<i>Prima Nota n.252/ del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019</i>	<b>129.373,60</b>		<b>133.160,58</b>
<i>Prima Nota n.237/ del 27/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019</i>	<b>2,00</b>		<b>133.162,58</b>
<i>Prima Nota n.237/ del 27/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019</i>	<b>20.448,47</b>		<b>153.611,05</b>
<i>HERA S.P.A. - Fattura n.389/L del 26/2/2020- Dal 10/7/2019 al 22/1/2020</i>	<b>78,67</b>		<b>153.689,72</b>

**Risconti attivi:**

<i>Descrizione</i>	<i>Dare</i>	<i>Avere</i>	<i>Saldo</i>
	<b>76.155,32</b>		<b>76.155,32</b>
<i>Prima Nota n.4338/ del 19/9/2018- Dal 17/9/2018 al 16/3/2019</i>	<b>138,26</b>		<b>76.293,58</b>
<i>Prima Nota n.5103/ del 7/11/2018- Dal 1/6/2018 al 31/5/2022</i>		<b>205,19</b>	<b>76.088,39</b>

<i>Prima Nota n.1596/ del 12/4/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2020</i>	<b>189,64</b>	<b>75.898,75</b>
<i>Prima Nota n.4620/ del 9/10/2018- Dal 1/1/2018 al 31/12/2020</i>	<b>23.355,21</b>	<b>52.543,54</b>
<i>Prima Nota n.4338/ del 19/9/2018- Dal 17/9/2018 al 16/3/2019</i>	<b>67,31</b>	<b>52.476,23</b>
<i>Prima Nota n.4338/ del 19/9/2018- Dal 17/9/2018 al 16/3/2019</i>	<b>70,98</b>	<b>52.405,25</b>
<i>Prima Nota n.4338/ del 19/9/2018- Dal 17/9/2018 al 16/3/2019</i>	<b>69,10</b>	<b>52.336,15</b>
<i>Prima Nota n.8240/ del 31/12/2018- Dal 1/9/2018 al 31/8/2019</i>	<b>192,57</b>	<b>52.143,58</b>
<i>Prima Nota n.4901/ del 22/10/2018- Dal 1/10/2018 al 30/9/2019</i>	<b>595,87</b>	<b>51.547,71</b>
<i>Prima Nota n.4901/ del 22/10/2018- Dal 1/10/2018 al 30/9/2019</i>	<b>703,52</b>	<b>50.844,19</b>
<i>Prima Nota n.5412/ del 16/11/2018- Dal 1/10/2018 al 30/9/2019</i>	<b>220,91</b>	<b>50.623,28</b>
<i>Prima Nota n.5620/ del 3/12/2018- Dal 31/12/2018 al 31/12/2019</i>	<b>2.785,37</b>	<b>47.837,91</b>
<i>EOLO SPA - Fattura n.1087/L del 11/6/2018- Dal 1/5/2018 al 30/4/2019</i>	<b>148,73</b>	<b>47.689,18</b>
<i>AD 2000 SRL - Fattura n.2421/L del 27/11/2018- Dal 1/10/2018 al 30/9/2019</i>	<b>7.299,95</b>	<b>40.389,23</b>
<i>DATA SYSTEM SRL - Fattura n.823/L del 11/5/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2019</i>	<b>39,95</b>	<b>40.349,28</b>
<i>DATA SYSTEM SRL - Fattura n.1656/L del 4/9/2018- Dal 1/8/2018 al 31/7/2019</i>	<b>126,13</b>	<b>40.223,15</b>
<i>DATA SYSTEM SRL - Fattura n.1176/L del 2/7/2018- Dal 10/6/2018 al 9/6/2019</i>	<b>109,10</b>	<b>40.114,05</b>
<i>ARJO Italia SPA - Fattura n.548/N del 9/10/2018- Dal 1/8/2018 al 31/7/2019</i>	<b>1.098,92</b>	<b>39.015,13</b>
<i>ARJO Italia SPA - Fattura n.549/N del 9/10/2018- Dal 1/8/2018 al 31/7/2019</i>	<b>827,67</b>	<b>38.187,46</b>
<i>ARJO Italia SPA - Fattura n.2035/L del 9/10/2018- Dal 1/8/2018 al 31/7/2019</i>	<b>1.984,80</b>	<b>36.202,66</b>
<i>LEPIDA S.c.p.A. - Fattura n.2424/L del 27/11/2018- Dal 23/5/2018 al 24/5/2019</i>	<b>362,02</b>	<b>35.840,64</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.704/N del 31/12/2018- Dal 1/10/2018 al 31/3/2019</i>	<b>277,49</b>	<b>35.563,15</b>
<i>TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.2679/L del 31/12/2018- Dal 1/1/2019 al 28/2/2019</i>	<b>535,53</b>	<b>35.027,62</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.2598/L del 31/12/2018- Dal 1/10/2018 al 31/3/2019</i>	<b>218,32</b>	<b>34.809,30</b>

<b>GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2016</b>		<b>10.789,94</b>	<b>24.019,36</b>
<b>GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2017</b>		<b>10.701,29</b>	<b>13.318,07</b>
<b>GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2018</b>		<b>12.886,12</b>	<b>431,95</b>
<i>Prima Nota n.536/ del 12/2/2019- Dal 1/1/2020 al 31/1/2020</i>	<i>377,70</i>		<i>809,65</i>
<i>Prima Nota n.5103/ del 7/11/2018- Dal 1/6/2018 al 31/5/2022</i>	<i>145,13</i>		<i>954,78</i>
<i>Prima Nota n.2359/ del 28/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/5/2020</i>	<i>15,04</i>		<i>969,82</i>
<i>Prima Nota n.4761/ del 9/10/2019- Dal 1/8/2019 al 31/7/2020</i>	<i>243,98</i>		<i>1.213,80</i>
<i>Prima Nota n.6495/ del 30/4/2019- Dal 1/4/2020 al 30/4/2020</i>	<i>138,30</i>		<i>1.352,10</i>
<i>Prima Nota n.6496/ del 31/5/2019- Dal 1/5/2020 al 31/5/2020</i>	<i>49,65</i>		<i>1.401,75</i>
<i>Prima Nota n.1596/ del 12/4/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2020</i>	<i>37,84</i>		<i>1.439,59</i>
<i>Prima Nota n.5415/ del 13/11/2019- Dal 1/8/2019 al 31/7/2020</i>	<i>24,35</i>		<i>1.463,94</i>
<i>Prima Nota n.4620/ del 9/10/2018- Dal 1/1/2018 al 31/12/2020</i>	<i>11.693,58</i>		<i>13.157,52</i>
<i>Prima Nota n.5182/ del 6/11/2019- Dal 1/10/2019 al 30/9/2020</i>	<i>273,33</i>		<i>13.430,85</i>
<i>Prima Nota n.5182/ del 6/11/2019- Dal 1/10/2019 al 30/9/2020</i>	<i>416,53</i>		<i>13.847,38</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>1.870,00</i>		<i>15.717,38</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>2.010,00</i>		<i>17.727,38</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>4.490,00</i>		<i>22.217,38</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>16.586,25</i>		<i>38.803,63</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>32.900,00</i>		<i>71.703,63</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>3.150,09</i>		<i>74.853,72</i>
<i>Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<i>1.835,01</i>		<i>76.688,73</i>
<i>Prima Nota n.6156/ del 20/12/2019- Dal 19/12/2019 al 18/12/2020</i>	<i>44,37</i>		<i>76.733,10</i>

<i>DATA SYSTEM SRL - Fattura n.827/L del 6/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/3/2020</i>	<b>8,74</b>		<b>76.741,84</b>
<i>AD 2000 SRL - Fattura n.2267/L del 26/11/2019- Dal 1/11/2019 al 31/10/2020</i>	<b>1.214,92</b>		<b>77.956,76</b>
<i>DATA SYSTEM SRL - Fattura n.1312/L del 25/6/2019- Dal 10/6/2019 al 9/6/2020</i>	<b>109,48</b>		<b>78.066,24</b>
<i>DAY RISTOSERVICE SPA - Fattura n.824/L del 6/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/3/2020</i>	<b>302,15</b>		<b>78.368,39</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.73/F del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020</i>	<b>279,04</b>		<b>78.647,43</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.74/F del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020</i>	<b>20,05</b>		<b>78.667,48</b>
<i>TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.2482/L del 31/12/2019- Dal 1/1/2020 al 29/2/2020</i>	<b>119,19</b>		<b>78.786,67</b>
<i>MAGGIOLI SPA PERIODICI - Fattura n.55/G del 19/4/2019- Dal 1/1/2019 al 31/12/2020</i>	<b>97,63</b>		<b>78.884,30</b>
<i>GRENKE LOCAZIONE SRL - Fattura n.2397/L del 24/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/3/2020</i>	<b>1.279,54</b>		<b>80.163,84</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.2030/L del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020</i>	<b>162,55</b>		<b>80.326,39</b>
<i>ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.2029/L del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020</i>	<b>219,54</b>		<b>80.545,93</b>
<i>RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA - Fattura n.2506/L del 31/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020</i>	<b>551,76</b>		<b>81.097,69</b>

## Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare:

- Beni di terzi.

Conti d'ordine di beni di terzi	€. 0
---------------------------------	------

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di comodato/ locazione/ prova, ecc.. si trovano presso l'azienda; i beni di terzi presso l'azienda sono rappresentati dal valore dei pannelli fotovoltaici Soc. Terre San Mamante.

- Beni nostri presso terzi.

Conti d'ordine di beni nostri C/terzi	€. 4,76
---------------------------------------	---------

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale. Rappresentano oggetti d'arte valutati al costo simbolico di €. 0,01.

- Impegni.

Non sono presenti.

- Garanzie prestate

Trattasi di fidejussioni passive per un totale di €. 54.400,00 e, nel dettaglio:

FIDEJUSSIONI PASSIVE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE		
42.000,00	Consorzio irriguo Tebano Serra - Polizza Fidejussoria specifica n.0450949/097 Banca di Credito Coop.vo della R.O.	Consorzio irriguo Tebano Serra
12.400,00	Consorzio irriguo Tebano Serra - Polizza Fidejussoria n. 00450949/099 del Banca di Credito Coop.vo della R.O.	Consorzio irriguo Tebano Serra

- **Garanzie ricevute**

Trattasi di fidejussioni attive per un totale di €. 69.496,13 e nel dettaglio:

FIDEJUSSIONI ATTIVE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE		
IMPORTO	DESCRIZIONE	DITTA
3.641,50	FORNITURA PRESIDI PER INCONTINENZA Polizza Fidejussoria n. 53072/19 UBI Banca Popolare di Bergamo	SERENITY SPA - ORTONA (CH)
2.469,50	FORNITURA PRESIDI PER INCONTINENZA Polizza Fidejussoria n. 53072/19 UBI Banca Popolare di Bergamo	SERENITY SPA - ORTONA (CH)
11.000,00	SERVIZIO LAVAGGIO INDUMENTI PERSONALI - Fidejus. LIGURIA Soc. Ass.ni SPA - Milano - polizza n. 64181236	Coop.va Sociale Centro di Accoglienza La Rupe - SASSO MARCONI (BO) Via Rupe n. 9 - P.I. 02410141200
6.300,00	SERVIZIO LAVAGGIO BIANC. PIANA- Pol.fidei. N. 799A1024 della ZURICH INSURANCE.	L.I.F. S.P.A. - Via Virgilio 25/C - 47100 FORLI' - PI: 02157600400
30.400,00	Contratto di affitto Fondo Campaccio - Polizza Fidejussoria n. 60035572-509 05/11/07 Banca di Romagna	AZ.AGR.ZANI MAURIZIO - Via Camatta 29 - Cod.Fisc. ZNAMRZ82M01G479I -
5.000,00	Convenzione per la concessione di terreno agricolo per campo volo - Polizza fidejussoria n. 0081.0715233.65 FONDIARIA SAI SPA	AERLIGHT FAENZA - Via Plicca 2 - Faenza -PI 90014160395
10.685,13	Lavori di manutenzione straordinaria e recupero ex fabbricato rurale denominato "Ponticelli" in Via S. Mamante, 119 Faenza - Polizza fidejussoria n. 024474/DE del 04/10/2019 emessa da Credendo - Excess & Surety SA Milano	EMILIANA RESTAURI Soc. Coop. - Via Marie Curie, 9 Ozzano Emilia loc. Ponte Rizzoli (BO) - C.F. 01325820395

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

La composizione delle voci è così modificata:

### 1) Beni di terzi

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Valore dei beni c/o di noi	€ -	€ -	€ -
Valori mobiliari quotati	€ -	€ -	€ -
Beni	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>



## 2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Beni in deposito	€ 4,76	€ 4,76	€ -
Beni in custodia	€ -	€ -	€ -
Beni in visione	€ -	€ -	€ -
Beni in concessione	€ -	€ -	€ -
Beni in comodato d'uso	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 4,76</b>	<b>€ 4,76</b>	<b>€ -</b>

## 4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Fidejussioni passive	28.400,00	54.400	26.000
<b>Totale</b>	<b>28.400,00</b>	<b>54.400</b>	<b>26.000</b>

## 5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2019	31/12/2019	Variazione
Fidejussioni attive	€ 279.792,00	€ 69.496,00	-€ 210.296,00
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 279.792,00</b>	<b>€ 69.496,00</b>	<b>-€ 210.296,00</b>

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

### Patrimonio netto

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>1 - A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>37.970.240</b>	<b>37.336.241</b>	<b>-634.000</b>

<i>Descrizione</i>	<i>01/01/2019</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Giroconti</i>	<i>31/12/2019</i>
<i>Fondo di dotazione:</i>					
<i>1) all'01/01/2019</i>	€ 8.752.807				€ 8.752.807
<i>2) variazioni</i>	€ 71.671	€ -	€ -		€ 71.671
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2015</i>	€ 15.990.451	€ -	€ 784.687		€ 15.205.764
<i>Contributi in conto cap. vincolati</i>	€ 11.854.999	€ 787.274	€ 213.224		€ 12.429.049
<i>Donazioni vincolate a investimenti</i>	€ 408.522	€ 9.637	€ 4.499		€ 413.660
<i>Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</i>	€ 184.723	€ -	€ 5.577		€ 179.146
<i>Riserve statutarie</i>	€ -				€ -
<i>Utili (Perdite) portate a nuovo</i>	€ 707.067	€ -			€ 707.067
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>			€ 422.923		€ -422.923
<b>Totale</b>	<b>€ 37.970.240</b>	<b>€ 796.911</b>	<b>€ 1.430.910</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 37.336.241</b>

## **I - Fondo di dotazione**

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

## **II - Contributi in c/capitale all'1/01/2015**

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

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti operazioni:

(Prima nota n. 6546)

Ammortamenti	Amm. Civilistico - Sterilizzazione	776.719
--------------	------------------------------------	---------

## **III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali destinati a reinvestimento 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.

Ammortamenti	Amm. Civilistico - Sterilizzazione	776.719
--------------	------------------------------------	---------

## **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, ci sono state donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura "Camerini" di Castel Bolognese pari € 9.637.

#### **V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

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

Nel corso del 2019 l'azienda non ha ricevuto alcuna donazione di immobili

#### **VI – Riserve statutarie**

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

#### **VII – Utili (Perdite) portate a nuovo**

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite. A chiusura dell'esercizio 2019 (duemiladiciassette) risulta un saldo di € 707.067=

#### **VII – Utile (Perdita) dell'esercizio**

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019 la gestione evidenzia una perdita pari a € 422.923

#### **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

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>2 - B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>1.004.245</b>	<b>1.127.971</b>	<b>-123.726</b>

### 1) Fondi per imposte, anche differite

<i>Descrizione</i>	<i>01/01/2019</i>	<i>Utilizzi</i>	<i>Accantonam.</i>	<i>31/12/2019</i>
<i>Fondo per imposte</i>	€ 67.333,00	€ 3.261,00	€ 88.218,00	€ 152.290,00
<b>Totale</b>	<b>€ 67.333,00</b>	<b>€ 3.261,00</b>	<b>€ 88.218,00</b>	<b>€ 152.290,00</b>

E' istituito per far fronte ad accertamenti fiscali in corso

La composizione/variazione delle voci è così dettagliata:

<b>Descrizione</b>	<b>Dare</b>	<b>Avere</b>
		67.332,66
ADEGUAMENTO TARIFFARIO SU TA.R.I. 2017 - FAENZA		16.000,00
ADEGUAMENTO TARIFFARIO SU TA.R.I. 2018 - FAENZA		16.500,00
ADEGUAMENTO TARIFFARIO SU TA.R.I. 2019 - FAENZA		16.500,00
Giroconto	127,38	
IRAP a saldo 2018	3.073,00	
IRES SALDO 2018		39.218,00
ACCERTAM. AG. ENTRATE SU MOD. 770/17 N° 0507921728	60,39	

### 3) Fondi per rischi

<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
---------------------------------	---------------------------------	-------------------

**2 - FONDI PER RISCHI**

**253.069      253.069      0**

In particolare:

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>1 - Fondo per controversie legali in cor</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 - Fondo rischi su crediti</b>	<b>253.069</b>	<b>253.069</b>	<b>0</b>
<b>4 - Fondo prestiti d'onore</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non vi sono state variazioni nel corso dell' anno 2019

4) Altri Fondi

**3 - ALTRI FONDI**

<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>683.970</b>	<b>722.612</b>	<b>38.642</b>

In particolare:

	<i>Valore al 01.01..2019</i>	<i>utilizzi</i>	<i>Acant.ti</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>
<b>2 - Fondo rinnovi contratt. pers. dipend</b>	<b>4.206</b>	<b>18.538</b>	<b>14.333</b>	<b>0</b>
<b>3 - Fondo oneri a utilità ripart. pers.</b>	<b>8.366</b>	<b>100</b>		<b>8.265</b>
<b>4 - Fondo per ferie e festività non godu</b>	<b>122.969</b>	<b>250.589</b>	<b>234.045</b>	<b>106.425</b>
<b>7 - Fondo manutenzioni cicliche</b>	<b>94.880</b>	<b>59.088</b>	<b>35.956</b>	<b>71.748</b>
<b>8- Fondo recupero ore str. Pers. dipendente</b>	<b>79.870</b>	<b>13.333</b>		<b>66.537</b>
<b>9 - Fondo sostegno a favore anziani assistiti</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>10 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi</b>	<b>373.968</b>	<b>308.422</b>	<b>387.350</b>	<b>452.895</b>
<b>10 - 1 - Fondo per il miglioram e l'effic. serviz</b>	<b>274.350</b>	<b>216.823</b>	<b>283.400</b>	<b>340.927</b>
<b>10 - 2 - Fondo oneri su stipendi</b>	<b>79.618</b>	<b>69.949</b>	<b>82.300</b>	<b>91.969</b>
<b>10 - 3 - Fondo incentivi al personale interinale</b>	<b>20.000</b>	<b>21.650</b>	<b>21.650</b>	<b>20.000</b>
<b>11 - Fondo Previdenza Complementare</b>	<b>-288</b>	<b>971,51</b>	<b>1.000</b>	<b>-260</b>
<b>12 - Fondo utenze anni progressi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>
<b>13 - Altri fondi</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

### C) **Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico dell'ASP.

Sono stati accantonati per questa finalità € 269 a favore dell'operaio dipendente dell'azienda agricola nonché liquidato interamente il trattamento di fine rapporto per dimissioni del dipendente .

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>1 - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.</b>	<b>59.421</b>	<b>0</b>	<b>-59.421</b>

### 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 per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2019 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2019 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

## Debiti

Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
8.470.849	5.816.365	2.654.484

### 4 - D) DEBITI

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Debiti oltre i 5 anni:

#### 2 - DEBITI PER MUTUI E PRESTITI

1 - Mutuo Carisp\_Ra chiro n. 31/611/284967

2 - Mutuo BCC ipot. n. 1049351

3 - Mutui B.C.C.

1 - Mutuo BCC chiro n. 1091553

2 - Mutuo BCC ipot. n. 1091504

Valore al 01.12.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
2.523.615	2.288.769	-234.846
694.049	585.437	-108.612
624.798	590.205	-34.593
1.204.768	1.113.126	-91.642
582.016	537.744	-44.272
622.752	575.382	-47.370

L'azienda nel corso del 2019 ha pagato le seguenti rate dei mutui in essere (quota capitale):

MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	17.280,15
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	21.998,26
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale	23.537,94
Mutuo Carisp RA chiro n. 31/611/284967	53.968,45
MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	17.312,97
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	22.273,24
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale n.3	23.832,17
Mutuo Carisp RA chiro n. 31/611/284967	54.643,05

Debiti da 12 mesi a 5 anni:

#### 3 - DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
55.505	55.505	0



	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>4 - DEBITI PER ACCONTI</b>	<b>292.020</b>	<b>4.931</b>	<b>287.089</b>
<b>1 - Clienti conto anticipi</b>	<b>292.020</b>	<b>4.931</b>	<b>287.089</b>

Debiti entro i 12 mesi:

Tali debiti rappresentano:

Affitti anticipati € 4.931,00

	<i>Valore al 01.01.2019</i>	<i>Valore al 31.12.2019</i>	<i>Variazione</i>
<b>5 - DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>3.357.279</b>	<b>2.349.623</b>	<b>-753.799</b>
<b>7 - DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA</b>	<b>15.124</b>	<b>26.801</b>	<b>11.677</b>
<b>9 - DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>129</b>
<b>10 - DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11 - DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12 - DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>67.140</b>	<b>64.299</b>	<b>-2.841</b>
<b>2 - Erario conto ritenute lavoro autonomo</b>	<b>98</b>	<b>1.531</b>	<b>1.433</b>
<b>3 - Erario conto rit. lavoro dip. e assi</b>	<b>42.268</b>	<b>41.181</b>	<b>-1.087</b>
<b>4 - Debiti per IRAP</b>	<b>26.225</b>	<b>23.037</b>	<b>-3.188</b>
<b>5 - Debiti per IRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - Altri debiti tributari</b>	<b>-1.450</b>	<b>-1.450</b>	<b>0</b>
<b>7 - IVA a debito SPLIT PAYMENT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13 - DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA</b>	<b>118.140</b>	<b>104.025</b>	<b>-14.115</b>
<b>1 - Debiti verso INPS</b>	<b>3.559</b>	<b>318</b>	<b>-3.241</b>
<b>2 - Debiti verso INPDAP</b>	<b>113.434</b>	<b>103.640</b>	<b>-9.794</b>
<b>3 - Debiti verso INAIL</b>	<b>1.147</b>	<b>67</b>	<b>-1.080</b>
<b>4 - Debiti verso FIMAV/CIMA AV Az. Agrico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>1.339</b>	<b>0</b>	<b>-1.339</b>
<b>1 - Debiti verso personale dipendente</b>	<b>1.339</b>	<b>0</b>	<b>-1.339</b>
<b>1 - Debiti per retribuzioni pers. dipend</b>	<b>1.339</b>	<b>0</b>	<b>-1.339</b>
<b>1 - Debiti per retribuzioni pers. dipendente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - Debiti per retrib. pers. dipend. az.agr.</b>	<b>1.339</b>	<b>0</b>	<b>-1.339</b>
<b>15 - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI</b>	<b>298.810</b>	<b>282.910</b>	<b>-15.900</b>
<b>16 - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE</b>	<b>1.741.876</b>	<b>639.374</b>	<b>-1.102.502</b>

## E) Ratei e risconti

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

### Ratei passivi

	Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.2019	Variazione
<b>1 - Ratei passivi</b>	1.096	-8.998	10.094

### Risconti passivi

	Valore al 01.01.2019	Valore al 31.12.20189	Variazione
<b>2 - Risconti passivi</b>	97.760	62.344	-35.416

La composizione delle voci è così dettagliata:

#### 1) Ratei passivi

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
		1.096,28	1.096,28
HERA S.P.A. - Fattura n.978/L del 16/5/2019- Dal 1/1/2018 al 8/5/2019	20,92		1.075,36
SOCIETA' AGRICOLA SCALETTA - Fattura n.811/L del 2/5/2019- Dal 20/12/2018 al 31/3/2019	14,35		1.061,01

SOENERGY SRL - BONIFICO MBFACTA - Fattura n.881/L del 6/5/2019- Dal 1/7/2018 al 31/3/2019	1.040,81	20,20
SOENERGY SRL - BONIFICO MBFACTA - Fattura n.882/L del 6/5/2019- Dal 1/12/2018 al 31/3/2019	20,20	0,00
Prima Nota n.221/ del 21/1/2020- Dal 12/11/2019 al 10/1/2020	52,37	52,37
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	13.150,22	13.202,59
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	1.917,72	15.120,31
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	9.791,27	24.911,58
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	7.207,46	32.119,04
Prima Nota n.86/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	868,00	31.251,04
Prima Nota n.87/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.452,00	29.799,04
Prima Nota n.720/ del 6/2/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	104,00	29.695,04
Prima Nota n.721/ del 20/2/2020- Dal 1/8/2019 al 28/2/2020	29,59	29.665,45
Prima Nota n.609/ del 31/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/1/2019	46,00	29.619,45
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	350,00	29.269,45
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	5,60	29.263,85
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	0,23	29.263,62
Prima Nota n.251/ del 30/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	36,00	29.227,62
Prima Nota n.1715/ del 28/4/2020- Dal 1/4/2019 al 30/4/2019	500,00	28.727,62
Prima Nota n.718/ del 19/2/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	577,32	28.150,30
Prima Nota n.221/ del 21/1/2020- Dal 12/11/2019 al 10/1/2020	78,56	28.071,74
Prima Nota n.1237/ del 24/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	188,00	27.883,74
Prima Nota n.1237/ del 24/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	2.374,50	25.509,24
Prima Nota n.174/ del 10/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	10,00	25.499,24
Prima Nota n.215/ del 17/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	39,10	25.460,14
Prima Nota n.226/ del 22/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	610,00	24.850,14
Prima Nota n.1070/ del 13/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	746,13	24.104,01
HERA S.P.A. - Fattura n.372/L del 24/2/2020- Dal 1/8/2019 al 7/2/2020	256,75	23.847,26
HERA S.P.A. - Fattura n.70/L del 15/1/2020- Dal 5/11/2019 al 2/1/2020	8,09	23.839,17
HERA S.P.A. - Fattura n.69/L del 15/1/2020- Dal 6/11/2019 al 3/1/2020	118,75	23.720,42
HERA S.P.A. - Fattura n.110/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	48,26	23.672,16
HERA S.P.A. - Fattura n.111/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	53,37	23.618,79
HERA S.P.A. - Fattura n.112/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	48,26	23.570,53

HERA S.P.A. - Fattura n.374/L del 24/2/2020- Dal 1/8/2019 al 31/1/2020	61,85	23.508,68
HERA S.P.A. - Fattura n.99/N del 26/2/2020- Dal 9/10/2019 al 31/1/2020	504,78	23.003,90
HERA S.P.A. - Fattura n.101/N del 26/2/2020- Dal 25/7/2019 al 14/1/2020	208,42	22.795,48
HERA S.P.A. - Fattura n.102/N del 26/2/2020- Dal 25/7/2019 al 14/1/2020	40,53	22.754,95
HERA S.P.A. - Fattura n.195/L del 4/2/2020- Dal 19/12/2019 al 21/1/2020	9,45	22.745,50
HERA S.P.A. - Fattura n.495/L del 13/3/2020- Dal 11/6/2019 al 25/2/2020	5.836,83	16.908,67
HERA S.P.A. - Fattura n.197/L del 4/2/2020- Dal 18/12/2019 al 21/1/2020	15,50	16.893,17
HERA S.P.A. - Fattura n.100/N del 26/2/2020- Dal 28/12/2019 al 28/1/2020	278,82	16.614,35
HERA S.P.A. - Fattura n.391/L del 26/2/2020- Dal 28/12/2019 al 28/1/2020	130,77	16.483,58
HERA S.P.A. - Fattura n.103/N del 26/2/2020- Dal 19/12/2019 al 19/2/2020	8,95	16.474,63
HERA S.P.A. - Fattura n.373/L del 24/2/2020- Dal 28/11/2019 al 28/1/2020	647,83	15.826,80
HERA S.P.A. - Fattura n.104/N del 26/2/2020- Dal 10/10/2019 al 14/1/2020	952,01	14.874,79
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.205/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	420,37	14.454,42
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.206/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	177,19	14.277,23
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.207/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	147,06	14.130,17
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.430/L del 4/3/2020- Dal 16/11/2019 al 16/2/2020	21,67	14.108,50
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.204/L del 4/2/2020- Dal 16/10/2019 al 16/1/2020	54,65	14.053,85
ARJO Italia SPA - Fattura n.526/L del 24/3/2020- Dal 1/8/2019 al 31/12/2020	1.427,15	12.626,70
PIRAZZINI CECILIA - Fattura n.28/G del 20/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	734,50	11.892,20
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.17/F del 26/2/2020- Dal 1/10/2019 al 30/4/2020	738,59	11.153,61
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.90/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	10,09	11.143,52
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.91/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	4,37	11.139,15
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.92/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	25,60	11.113,55
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.93/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	17,09	11.096,46
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.95/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	14,22	11.082,24
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.27/G del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	0,12	11.082,12
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.87/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	4,20	11.077,92

TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.88/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	10,10	11.067,82
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.89/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	33,92	11.033,90
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.395/L del 26/2/2020- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	304,15	10.729,75
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.360/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	6,67	10.723,08
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.361/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	10.711,25
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.362/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	17,81	10.693,44
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.363/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	10.681,61
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.364/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,77	10.669,84
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.365/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,98	10.657,86
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.356/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	10.646,03
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.366/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	70,94	10.575,09
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.357/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	5,80	10.569,29
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.367/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	8,56	10.560,73
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.358/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	16,94	10.543,79
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.368/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	37,88	10.505,91
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.359/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	5,84	10.500,07
C.I.L.A. CONSORZIO S.C.P.A. - Fattura n.238/L del 7/2/2020- Dal 1/7/2019 al 31/1/2020	663,53	9.836,54
ENEL SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - Fattura n.71/L del 15/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	23,25	9.813,29
ENEL SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - Fattura n.319/L del 14/2/2020- Dal 1/12/2019 al 28/2/2020	243,25	9.570,04
S.T.I.F. STUDIO TECNICO ING. FAENTINA - Fattura n.38/G del 16/3/2020- Dal 1/4/2019 al 31/3/2020	572,00	8.998,04

## 2) Risconti passivi

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
		97.760,10	97.760,10
Prima Nota n.2321/ del 31/5/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2019	73,97		97.686,13
Prima Nota n.2322/ del 31/5/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2019	125,75		97.560,38
Prima Nota n.3976/ del 24/8/2018- Dal 1/8/2018 al 31/1/2019	2.169,73		95.390,65
Prima Nota n.5048/ del 6/11/2018- Dal 1/11/2018 al 31/1/2019	8.141,48		87.249,17

Prima Nota n.5098/ del 31/10/2018- Dal 1/11/2018 al 30/4/2019	9.593,64	77.655,53
GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2016	10.789,94	66.865,59
GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2017	10.701,29	56.164,30
GIROCONTO RETTA RAVA MAURIZIO - ANNO 2018	12.886,12	43.278,18
GEN. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	42.173,98
FEB. 19 RAVA MAURIZIO	954,20	41.219,78
MAR. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	40.115,58
APR. 19 RAVA MAURIZIO	1.054,20	39.061,38
MAG. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	37.957,18
GIU. 19 RAVA MAURIZIO	1.054,20	36.902,98
LUG. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	35.798,78
AGO. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	34.694,58
SET. 19 RAVA MAURIZIO	1.054,20	33.640,38
OTT. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20	32.536,18
NOV. 19 RAVA MAURIZIO	1.054,20	31.481,98
Prima Nota n.6539/ del 31/12/2019- Dal 1/12/2020 al 31/12/2020	75,48	31.406,50
Prima Nota n.5825/ del 5/12/2019- Dal 2/12/2019 al 1/6/2020	56,02	31.462,52
Prima Nota n.5825/ del 5/12/2019- Dal 2/12/2019 al 1/6/2020	668,85	32.131,37
Prima Nota n.3924/ del 14/8/2019- Dal 1/7/2019 al 31/1/2020	0,29	32.131,66
Prima Nota n.3924/ del 14/8/2019- Dal 1/8/2019 al 31/1/2020	2.169,73	34.301,39
Prima Nota n.5153/ del 31/10/2019- Dal 1/11/2019 al 30/4/2020	9.620,43	43.921,82
Prima Nota n.5099/ del 31/10/2019- Dal 1/11/2019 al 31/1/2020	8.141,48	52.063,30
Prima Nota n.5043/ del 31/10/2019- Dal 11/11/2019 al 10/5/2020	10.281,05	62.344,35

## Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa

### CONTTO ECONOMICO

#### Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

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

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2019.

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

#### Criteri di conversione dei valori espressi in valuta (se presenti)

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

#### Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

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

## A) Valore della produzione

Valore della produzione € **10.966.093**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>6.351.462</b>
Rette	<b>4.167.116</b>
Oneri a rilievo sanitario	<b>1.051.066</b>
Rimborsi spese per attività in conv.	<b>497.144</b>
Altri ricavi	<b>636.135</b>
Altri ricavi diversi	<b>636.135</b>
Recupero Bolli	<b>0</b>

### 2) Costi capitalizzati

Quota per utilizzo contr. In c/capitale € **989.637**

### 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

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

### 1) Proventi e ricavi diversi:

<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3.437.823</b>
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	<b>1.887.166</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	<b>289.987</b>
Fitti attivi da fabbricati urbani	<b>957.561</b>
Altri fitti attivi istituzionali	<b>639.617</b>
Concorsi rimborsi e recuperi x att.	<b>445.916</b>
Rimborsi spese condominiali ed altre	<b>169.254</b>



<b>Rimborsi INAIL</b>	<b>3.529</b>
<b>Rimborsi assicurativi</b>	<b>40.000</b>
<b>Altri rimborsi da personale dipendente</b>	<b>79.704</b>
<b>Altri rimborsi diversi</b>	<b>145.227</b>
<b>Rimborso imposta di registro</b>	<b>8.203</b>
<b>Plusvalenze ordinarie</b>	<b>205.000</b>
<b>(A seguito decisione dell'Assemblea dei Soci dell'ASP della Romagna Faentina, delibera n. 6° del 21/05/2020, parte dell'alienazione del potere "Provosta" è stata trasferita in conto economico per fare fronte ad urgenti ed inderogabili esigenze di bilancio)</b>	
<b>Sopravvenienze attive ed insuss. del</b>	<b>22.133</b>
<b>Sopravvenienze attive ordinarie</b>	<b>22.060</b>

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
RECUPERO ARRETRATI LEPRI ROBERTO		50,00	50,00
recupero arretrati affitto		50,00	100,00
STORNO INDENNITÀ DI OCCUPAZIONE CAPANNONE SALDO MAGGIO 2017 A ACCONTO SETTEMBRE 2017	366,66		266,66
INDENNITÀ DI OCCUPAZIONE CAPANNONE SALDO MAGGIO 2017 A ACCONTO SETTEMBRE 2017		550,00	283,34
recupero arretrati affitto		50,00	333,34
recupero arretrati affitto		50,00	383,34
recupero arretrati affitto		50,00	433,34
RIMBORSO QUOTA PARTE PAGAMENTO BOLLO AUTO EX TESTI ANNO 2018		57,42	490,76
recupero arretrati affitto		50,00	540,76
CONGUAGLIO SCAMBIO SUL POSTO VIA MAESTRI DEL LAVORO ANNO 2018		185,35	726,11
2018 - STORNO ORE IP CB		1.452,47	2.178,58
recupero arretrati affitto		50,00	2.228,58
21/12/17-19/6/19 STORNO ACQUA SOL.		110,41	2.338,99
12/7/17-19/6/19 STORNO ACQUA C.SO BACCARINI, 11 FAENZA PROFUGHI		344,48	2.683,47
20/4/18-10/6/19 STORNO ACQUA V. CORONA, 2 SOL. PROFUGHI		135,57	2.819,04
22/7/17-19/6/19 STORNO ACQUA V. MONTONE, 43 P. CORLETO PROFUGHI		3.144,00	5.963,04

8/12/17-3/7/19 STORNO ACQUA V. S. D'ACQUISTO, 17 SOL PROFUGHI	335,30	6.298,34
8/12/17-30/6/19 STORNO ACQUA CB	105,16	6.403,50
8/12/17-30/6/19 STORNO ACQUA CB	1.340,16	7.743,66
CONGUAGLIO CONTR. 1° TRIM. 2019 AZ. AGR.	76,10	7.819,76
recupero arretrati affitto	100,00	7.919,76
LIQUIDAZIONE IVA 2018 SALDO	10.264,66	18.184,42
OTTOBRE 2019 - SALDO IVA	2.950,38	21.134,80
RECUPERO ARRETRATO AFFITTO LEPRI ROBERTO	50,00	21.184,80
NARDI ANTONIETTA - INCAMERAMENTO RESIDUO	875,32	22.060,12

**Insussistenze del passivo ordinarie**

**73**

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
FT 27364/2014 MAGGIOLI SPA		66,00	66,00
STRALCIO DEBITO		4,00	70,00
STRALCIO DEBITO INPS RA		2,11	72,11
STRALCIO DEBITO AGRILUCE		1,00	73,11

<b>Ricavi da attività commerciale</b>	<b>877.607</b>
<b>Ricavi per attività di mensa</b>	<b>752.680</b>
<b>Altri ricavi per servizi a terzi</b>	<b>122.375</b>
<b>Altri ricavi</b>	<b>0</b>
<b>Ricavi attività Azienda Agricola</b>	<b>2.552</b>

## 5) Contributi in conto esercizio

<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>93.594</b>
Contr. In c/eserc. dalla reg. Az. Agricola	0
Contributi dai Comuni dell' ambito distrett.	0
Contributi da Azienda Sanitaria	0
Altri contributi da privati	187.172

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
DONAZIONE ACQ. ATTR. RES. CAMERINI		90,00	90,00
DONAZ.CAMARA MOHAMED PER PAG.SPESE LEGALI		260,00	350,00
CONTRIBUTO GIOCARE CON LA CERAMICA PRIMAVERA 2019		2.856,00	3.206,00
Progetto BEGIN relativo a competenza 2019		102.015,32	105.221,32
FESTA FONTANONE		1.440,00	106.661,32
FESTA SOLAROLO		706,00	107.367,32
FESTA SOLAROLO		680,00	108.047,32
DONAZIONE DESTINATA INVESTIMENTO RES. CAMERINI		50,00	108.097,32
DONAZIONE		14,00	108.111,32
Testamento olografo BURZACCHI ANITA disponibilità liquida su c/c di corrispondenza n. 82814 c/ BCC di Faenza		73.512,78	181.624,10
CONTRIBUTO CONVENZIONE DI CASSA 2019 DAL TESORIERE		3.100,00	184.724,10

## B - Costi della produzione

**Costi della produzione € 11.435.627,22**

### 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

ACQUISTI BENI	886.121
<b>Acquisti beni socio - sanitari</b>	<b>123.404</b>
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	52.268
Presidi per incontinenza	64.211
Altri presidi sanitari	6.483
Altri beni socio - sanitari	443
<b>Acquisti beni tecnico - economici</b>	<b>762.716</b>
Generi alimentari	546.657
Materiale di pulizia	60.580
Articoli per manutenzione	28.872
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	9.428
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	1.629
Carburanti e lubrificanti	10.677
Altri beni tecnico - economici	20.850
Materiale di guardaroba (cop. te. ec)	7.523
Doni, art. per ospiti, materiale animaz.	0
Monouso e igiene personale	76.500

### 7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	<b>4.856.433</b>
a) <b>Acquisti di servizi per la gestione dell'attività</b>	
<b>sanitaria e socio assistenziale</b>	<b>1.451.227</b>

Acq. serv. per gest. attività socio-ass	1.131.228
Acq. serv. per gest. attività inferm.	254.657
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	34.262
Acq. serv. per gest. attività animaz.	31.080
<b>b) Servizi esternalizzati</b>	<b>1.290.732</b>
Servizio smaltimento rifiuti	4.060
Servizio lavanderia e lavanolo	199.796
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	4.607
Servizio di ristorazione	498.577
Servizio di vigilanza	840
Servizio di pulizia	345.657
Altri servizi diversi	189.095
Podologo, barbiere, parrucchiere	20.565
<b>c) Trasporti</b>	<b>13.674</b>
Spese di trasporto	13.660
Altre spese di trasporto	14
<b>d) Consulenze socio – sanitarie e ass.</b>	<b>6.385</b>
Consulenze socio – sanitarie	5.405
Consulenze mediche	980
<b>e) Altre consulenze</b>	<b>111.180</b>
Consulenze amministrative	24.207
Consulenze tecniche	75.065
Consulenze legali	11.908
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di coll.</b>	<b>982.082</b>
Lavoro interinale - assistenza di base	732.448
Lavoro interinale - infermieristica	143.303
Lavoro interinale - fisioterapia	--
Prestazioni di mediaz linguist.culturale	46.335
Lavoro interinale - Manutenzioni	33.490
Borse di studio	6.670
Lavoro interinale – animazione	19.837
<b>g) Utenze</b>	<b>455.803</b>
Spese telefoniche ed internet	9.555
Energia elettrica	164.918
Gas e riscaldamento	199.004
Acqua	75.426
Altre utenze	6.901
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>	<b>321.312</b>
Manutenzioni terreni	2.367
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	238.818
Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.	81.341
Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.	157.477
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	29.316

Manut. e ripar. imp., macch.e att repart	23.977
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	5.339
Manutenzione e riparaz. automezzi	5.217
Altre manutenzioni e riparazioni	45.594
<b>i) Costi per organi Istituzionali</b>	<b>25.997</b>
Comp.,oneri e costi per Cons. Amm.ne	18.713
Comp., oneri e costi per Coll. dei Revis	7.284
<b>l) Assicurazioni</b>	<b>68.443</b>
Assicurazioni diverse	68.443
<b>m) Altri servizi</b>	<b>157.134</b>
Costi di pubblicità	4.862
Oneri, vitalizi e legati	442
Aggiornamento e formaz. personale dip.	5.513
Spese sanitarie per il pers. dip.	6.330
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	2.827
Altri servizi	109.839
Servizio manutenzione software	27.096
Assistenza religiosa agli ospiti	224

## **8) Godimento beni di terzi**

Composto da fitti passivi e noleggi di macchine d'ufficio:

Fitti passivi	76.844
Noleggi	31.917

## **9) Spese per il personale**

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

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

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

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

<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>2.881.434</b>
<b>Salari e stipendi</b>	<b>2.232.793</b>
Competenze fisse	1.647.732
Competenze variabili	579.565
Competenze per lavoro straordinario	
Altre competenze	22.257
Variazione fondo ferie e festività	-16.761
Rimborso competenze personale in comando	0
<b>Oneri sociali</b>	<b>626.607</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	606.843
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-5.450
Inail	22.780
Rimborso oneri sociali personale in com.	0
Oneri su competenze pers. in collabor.	2.434
<b>Altri costi personale dipendente</b>	<b>20.421</b>
Rimborso spese per formazione e agg.	0
Rimborsi spese trasferte	7.735
Altri costi personale dipendente	12.686
<b>Costo personale Azienda Agricola</b>	<b>1.612</b>
Costo personale Az. Agricola Salar. fis	2.623
Trattamento fine rapporto Az. Agr.	269
Oneri soc. comp pers. fisso e avv.Az.Agr	1.009
Variazione fondo ferie Az. Agricola	-1.662
Oneri su variazione fondo ferie Az. Agri	-627

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale dipendente a tempo indeterminato, ha subito la seguente evoluzione:

Al 1 gennaio 2019 il personale dell'ASP è pari a 79 unità, così suddivise:

#### **n. 1 direttore ad incarico**

#### **Dipendenti di ruolo al 01.01.2019**

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
Titolare ufficio legale	D3	1
Coordinatore di Struttura	D	2

Istruttore direttivo area finanziaria	D	2
Istruttore direttivo area tecnica patrimonio	D	1
Istruttore direttivo area amm.va	D	2
Economo	D	1
Istruttore Amm. vo Contabile	C	4
Front office	B3	1
Istruttore del Sociale	C	1
Fisioterapista	C	2
Istruttore Sociale	C	5
Istruttore tecnico	C	2
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1
Infermiere Professionale	C	10*
Oss	B3	8
Adb	B	33
Coordinatore di Cucina	C	1
Guardarobiera	B	1
<b>Totale dipendenti in ruolo</b>		<b>79</b>

\* n. 1 part time a 26 ore settimanali

Al 31 dicembre 2019 il personale dell'ASP è pari a 70 unità, così suddivise:

### **n. 1 direttore ad incarico**

### **Dipendenti di ruolo al 31.12.2019**

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
Titolare ufficio legale	D3	1
Coordinatore di Struttura	D	2
Istruttore direttivo area finanziaria	D	2
Istruttore direttivo area amm.va	D	2
Economo	D	1
Istruttore Amm. vo Contabile	C	4
Front office/ sportello	B3	2
Istruttore del Sociale	C	1
Fisioterapista	C	2
Istruttore Sociale	C	5
Istruttore tecnico	C	2
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1



Infermiere Professionale	C	10*
Oss	B3	6
Adb	B	26
Coordinatore di Cucina	C	1
Guardarobiera	B	1

**Totale dipendenti in ruolo 70**

\* n. 1 part time a 26 ore settimanali

## 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.

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.364.006</b>
<b>a) Ammortamenti delle imm. immateriali</b>	<b>19.133</b>
Amm.to costi di impianto e ampliamento	2.172
Amm.to software e altri diritti di util.	5.239
Amm.to concessioni, licenze, marchi	1.235
Amm.to migliorie su beni di terzi	5.163
Amm.to altre immobiliz. immateriali	5.324
<b>b) Ammortamenti delle immobilizz. materiali</b>	<b>1.344.873</b>
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	153.630
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	527.585
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.	22.232
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.dis.	483.766
Amm.to impianti, macchinari	48.722
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	26.602
Amm.to mobili e arredi	28.717
Amm.to macchine d'ufficio, computers	4.279
Amm.to automezzi	6.424
Amm.to altri beni	22.052
Amm.to imp. e macch. Az. Agricola	17.401
Amm.to Biancheria	343
Amm.to Giardino Alzheimer Fognano	148
Amm.to Stoviglie	2.969

L'Azienda al 31/12/2019 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

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

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

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari

<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>7.142</b>
<b>a) Variaz. rim. dei beni socio-sanit.</b>	<b>5.999</b>
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	18.107
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-12.109
<b>b) Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.</b>	<b>1.144</b>
Rimanenze iniziali dei beni tecnico-econ.	25.790
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-24.646

## 12) Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2019 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per il personale dipendente

<b>Altri Accantonamenti</b>	<b>14.333</b>
Accantonamenti per il personale dipendente	14.333
Altri accantonamenti	0

## 13) Oneri diversi di gestione

<b>14) <u>Oneri diversi di gestione</u></b>	<b>890.032</b>
<b>a) Costi amministrativi</b>	<b>197.213</b>
Spese postali e valori bollati	1.351
Spese di rappresentanza	1.962
Spese condominiali	95.846
Quote associative	1.106
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.357
Abbonamenti, riviste e libri	4.66
Altri costi amministrativi	90.224
<b>b) Imposte non sul reddito</b>	<b>393.575</b>
IMU	337.101
Tributi a consorzi di bonifica	23.630
Imposta di registro	29.951
Imposta di bollo	2.283
Altre imposte non sul reddito	609

<b>c) Tasse</b>	<b>40.476</b>
Tassa smaltimento rifiuti	38.903
Tassa di proprietà automezzi	1.056
Altre tasse	516
<b>d) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>
Altri oneri diversi di gestione	0

**e) Minusvalenze ordinarie**

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	€ -
Minusvalenze per fuori uso di .....	€ -
<b>Totale minusvalenze ordinarie</b>	<b>€ 398</b>

**f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie**

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinaria	€ 73.542
Insussistenze dell' attivo ordinario	€ 49.628

Sopravvenienze passive ordinarie

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
15/10/17-14/10/18 - CANONE CONDUZ. IMP. TERMICI FOGNANO - PARTE IST.LE	138,00		138,00
15/10/17-14/10/18 - CANONE CONDUZ. IMP. TERMICI FOGNANO - PARTE COMM.LE	17,00		155,00
APR. 18/MAR 19 CONS. RESPONSABILE SICUREZZA + ANTINCENDIO FONTANONE FAENZA	570,96		725,96
Iva su ft. ENI del 30/01/2015 pagata all'agenzia Entrate e oggetto di rimborso.	15.100,01		15.825,97
TARI DAL 1/1/17 AL 31/12/17 PROFUGHI VINCENZONA AVVISO RRA100619072	600,00		16.425,97
SET. 18 RIPRAZ. ATTREZZ. CV	475,19		16.901,16
NOV. 18 RIPARAZ. ATTREZZ. REP. PROT. SMERALDO FAENZA	366,00		17.267,16
NOV. 18 INTERVENTO MANUTENTIVO ATTREZZ. SOL.	419,95		17.687,11
NOV. 18 RIPARAZ. ATTREZZ. C.R. FAENZA	646,08		18.333,19
MAG. 17 UTENZE V. GIOV. XXIII CB	552,98		18.886,17
LUG. 17 UTENZE V. GIOV. XXIII CB	552,98		19.439,15
NOV. 18 FORNITURA RILEVATORE OTTICO BR	58,95		19.498,10

CONTRIBUTI EBAN A CARICO DITTA MESE NOVEMBRE 2018 AZIENDA AGRICOLA	6,86	19.504,96
CONTRIBUTI SCAU A CARICO DITTA MESE NOVEMBRE 2018 AZIENDA AGRICOLA	848,77	20.353,73
2017 - IMP. REGISTRO/SANZIONI/INTERESSI CONTRATTO LOCAZIONE CA' ZOLA BR CONTR. 2016 SERIE 3T N° 002861	175,90	20.529,63
RICAVI PER GESTIONE APPARTAMENTI EX TESTI-CASOLA VALSENIO ANNO 2018	500,00	20.029,63
IMU PER FABBRICATI EX TESTI ANNO 2013	111,33	20.140,96
CONGUAGLIO CONTR. 4° TRIM. 2018 AZ. AGR.	7,66	20.148,62
Spese di conduzione del condominio di Via Fornarina - Appartamenti sfitti	418,96	20.567,58
Spese di conduzione del condominio di Via Fornarina - manutenzioni a carico Azienda	10.096,54	30.664,12
Spese di conduzione del condominio di Via Fornarina cod. 301003380315 a disposizione azienda	2.784,66	33.448,78
Aggiustamento delle quote di gestione amministrativa e Pronto intervento 2018 portate a Fatture da ricevere	960,00	34.408,78
NOV 18/APR 19 CANONE CONDUZ. IMP. TERMICO CV	570,00	34.978,78
2018 - Prestazione per mediazione sociale Alloggi ERP\ERS via Fornarina 10-12-14	642,16	35.620,94
14/11/18-15/5/19 MANUT. ORD. E STRAORD. SENERTEC FAENZSA	189,63	35.810,57
OTT/DIC 18 CUCINA CV	9.679,04	45.489,61
8/12/17-10/6/19 ACQUA CB	9.209,78	54.699,39
LUG 18/LUG 19 ABB.TO INTERNET P. CORLETO PROFUGHI	235,82	54.935,21
29/12/17-27/6/19 ACQUA FAENZA	8.632,92	63.568,13
28/12/17-19/6/19 ACQUA SOL.	289,95	63.858,08
DIC. 18 MANUT. BR - PARTE COMM.LE	557,93	64.416,01
Luci Votive 2018	129,13	64.545,14
DIC. 18 MANUT. BR - PARTE IST.LE	438,98	64.984,12
POL. 2M/M12751926 INF. COLLETTIVI - REGOLAZ. 2018	300,00	65.284,12
2018 - ACQ. MODULO GESTIONE TURNI + FORMAZIONE	767,38	66.051,50
SET 18/OTT 19 - ABB.TO RETE INTERNET PROFUGHI 4° PIANO FAENZA - CHIUSURA	104,00	66.155,50
2018 - SALDO TASSAZIONE SU RIVALUTAZIONE TFR AZ. AGR.	35,14	66.190,64
MAR. 18 - NOTA 554 P.A. LUGO- TRASPORTO UTENTI CR FAENZA	41,40	66.232,04
FEB. 18 - NOTA 552 P.A. LUGO- TRASPORTO UTENTI SOL.	22,50	66.254,54
GEN/MAR 18 - NOTA 553 P.A. LUGO- TRASPORTO UTENTI CB	365,40	66.619,94
TRASPORTI EFFETTUATI DA COSMOHELP ANNO 2016 A SCOMPUTO DEBITO	600,00	67.219,94
TRASPORTI EFFETTUATI DA COSMOHELP ANNO 2017 A SCOMPUTO DEBITO	915,00	68.134,94
TRASPORTI EFFETTUATI DA COSMOHELP ANNO 2018 A SCOMPUTO DEBITO	2.685,00	70.819,94
COND. C.SO BACCARINI - CONSUNTIVO GEST. ORD. 1/9/18-31/7/19	128,68	70.948,62

COND. CAVOUR, 36 - CONSUNTIVO GEST. ORD. 1/10/18-30/9/19	11,16	70.959,78
SET 18/NOV 19 ACQUA V. C. LEONE, 4 FO PALAZZONE PROFUGHI	1.481,99	72.441,77
CONTRIBUTI PER RICHIESTA CIG - 2018	600,00	73.041,77
Prima Nota n.1715/ del 28/4/2020- Dal 1/4/2019 al 30/4/2019	500,00	73.541,77

Insussistenze del passivo ordinario

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
FITTO RIONE VERDE ANNO 2000	18.076,00		18.076,00
ELIMINAZIONE DEBITO HASSEN FERUZ	257,08		18.333,08
DIFFERENZA AFFITTI 2018 VIA FORNARINA DA ACER P.N. 8273/2018	5.043,06		23.376,14
TRATTENUTA CAUZIONE ZANI PER DANNI ARRECATI AGLI IMMOBILI	4.000,00		27.376,14
ONERI GSE	108,00		27.484,14
ELIMINAZIONE DEL CREDITO LA CASSA	23,09		27.507,23
ELIMINAZIONE CREDITO AGOSTINI LUCA	200,00		27.707,23
ELIMINAZIONE CREDITO CENNI GUERRIERO	14,28		27.721,51
ELIMINAZIONE CREDITO NATI ANNA MARIA	0,01		27.721,52
ELIMINAZIONE DEL CREDITO VERSO UTENTI	1.000,00		28.721,52
ELIMINAZIONE CREDITO CAPPELLI FERNANDA	114,00		28.835,52
ELIMINAZIONE DEL CREDITO DI RAVA MARIO	0,57		28.836,09
ELIMINAZIONE CREDITO FRANCESCONI LUGIA	173,60		29.009,69
ELIMINAZIONE DEL CREDITO IVA SU ACQUISTI	0,04		29.009,73
RETTA DEL 31/10/2014 ERRATA ROSSI FEDORA	112,64		29.122,37
ELIMINAZIONE PARTE DEL CREDITO DI COLLETTI VELIA	250,00		29.372,37
IMPOSTA DI REGISTRO NON DOVUTA LA PIAZZA ANTONELLA	97,35		29.469,72
STRALCIO DI PARTE DEL CREDITO DI BENERICETTI ANDREA	3.172,97		32.642,69
RINUNCIA DEL CREDITO CON DICHIARAZIONE DI NON AVER NULLA A PRETENDERE DA SOCIETA' VB S.R.L.	9.145,68		41.788,37
ELIMINAZIONE PARTE DEL CREDITO DI ALLKJA SAIMIR-MAIL DEL 02/03/2019	637,03		42.425,40
Verbale n. 34 del 28.02.2019 Riduzione del debito a fronte di lavori eseguiti Sul Rione VERDE	12.000,00		54.425,40
STORNO NOTE D' ACCREDITO DA EMETTERE	1.651,39		56.076,79
INSUSSISTENZA DEL CREDITO 2018 VANTATO NEI CONFRONTI DELL'UNIONE PER RIMBORSO UTENZE 2018 BALIATICO SPAZI VV.UU. P.N. 6342/18		6.449,12	49.627,67

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

Contributi erogati ad aziende non-profit

135.199

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2018	0,00	0,00	0,00
GEN. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.810,00		1.810,00
GEN. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 2/V	850,15		2.660,15
GEN. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 3/V	362,22		3.022,37
GEN. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 1/V	2.428,20		5.450,57
GEN. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		6.318,57
FEB. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 8/V	1.934,98		8.253,55
FEB. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 9/V	797,66		9.051,21
contributi anno 2019	60.000,00		69.051,21
FEB. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		69.919,21
FEB. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.452,00		71.371,21
FEB. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 33/V	264,00		71.635,21
MAR. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 33/V	286,00		71.921,21
MAR. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 18/V	883,42		72.804,63
MAR. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 17/V	1.932,17		74.736,80
MAR. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		75.604,80
MAR. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.526,00		77.130,80
APR. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 44/V	253,00		77.383,80
APR. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 35/V	1.756,76		79.140,56
APR. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 36/V	456,92		79.597,48
APR. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.584,00		81.181,48
APR. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00		82.021,48
MAG. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 55/V	1.663,41		83.684,89
MAG. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 56/V	781,34		84.466,23
MAG. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		85.334,23
MAG. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.530,00		86.864,23
MAG/GIU 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 72/V	561,00		87.425,23
GIU. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 60/V	1.719,87		89.145,10
GIU. 19 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE - PROT. 61/V	753,62		89.898,72
GIU. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00		90.738,72
GIU. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.806,00		92.544,72
LUG. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 75/V	1.852,31		94.397,03

LUG. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 76/V	1.090,37	95.487,40
LUG. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 77/V	308,00	95.795,40
LUG. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	96.663,40
LUG. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	2.057,00	98.720,40
AGO. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 88/V	286,00	99.006,40
AGO. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 84/V	860,43	99.866,83
AGO. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 83/V	1.739,81	101.606,64
AGO. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.809,00	103.415,64
SET. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 94/V	538,51	103.954,15
SET. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 93/V	1.754,74	105.708,89
SET. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.300,00	107.008,89
SET. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00	107.848,89
AGO. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	108.716,89
SET. 19 SFALCIO ERBA E POTATURE CV	500,00	109.216,89
SET. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 102/V	286,00	109.502,89
OTT. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 113/V	297,00	109.799,89
OTT. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	110.667,89
OTT. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.556,00	112.223,89
OTT. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 110/V	1.867,05	114.090,94
OTT. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 109/V	655,41	114.746,35
NOV. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 125/V	275,00	115.021,35
NOV. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 120/V	1.728,68	116.750,03
NOV. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 121/V	599,04	117.349,07
2019 - CONTRIBUTO PROGETTO TUTORATO ADOLESCENTI - RIMBORSO PER UTILIZZO LOCALI VIA SARTI PER SPAZIO COMPITI - NOTA N° 34	2.600,00	119.949,07
2019 - CONTRIBUTO PROGETTO TUTORATO ADOLESCENTI - NOTA N° 33	1.400,00	121.349,07
NOV. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.492,00	122.841,07
NOV. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00	123.681,07
CONTRIBUTO CONFRATERNITA DI MISERICORDIA ANNO 2019	5.500,00	129.181,07
DIC. 19 AUSER FONTANONE - PROT. 130/V	1.825,83	131.006,90
DIC. 19 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 131/V	597,20	131.604,10
DIC. 19 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 132/V	275,00	131.879,10
2019 - SOSTEGNO ECONOMICO ADOTTIAMO CASTEL RANIERO ACQUISTO MATERIALI - VERBALE CDA 12/9/19 N° 150C	1.000,00	132.879,10
Prima Nota n.86/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	868,00	133.747,10
Prima Nota n.87/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.452,00	135.199,10



## C - Proventi ed oneri finanziari

**Proventi ed oneri finanziari € 4.610**

### 14) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. da altri sogg. 1.598

### 15) Altri proventi finanziari

**68.706**

Interessi attivi su titoli dell'attivo 68.522

Interessi attivi bancari e post. 184

Proventi finanziari diversi 0

### 16) Interessi e altri oneri finanziari

**65.694**

Interessi passivi su mutui 50.595

Interessi passivi bancari 3.744

Interessi passivi verso fornitori 61

Interessi passivi su depositi cauzionali 0

Altri oneri finanziari 11.294

### 17) Rivalutazioni

#### Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

### 18) Svalutazioni

#### Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie .

<b>F) IMPOSTE E TASSE</b>	<b>385.365</b>
<b>a) Irap</b>	<b>206.465</b>
Irap personale dipendente	141.900
Irap altri soggetti	57.916
Irap su attività commerciale	6.649
<b>b) Ires</b>	
Ires	178.900

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

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% (al 12%) rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2019. L'imponibile (presunto) è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari)

### **23) Utile o (perdita) di esercizio**

Il risultato d'esercizio 2019, evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 422.923.43=.

### **Eventi intervenuti dopo il 31/12/2019, data di riferimento del Bilancio**

Si richiama a questo proposito la relazione del direttore, prot. 951 in data 14.05.2020, avente ad oggetto "Andamento della gestione aziendale – Criticità conseguenti ad emergenza COVID-19 e non solo", con la quale vengono illustrati chiaramente e con dettaglio di dati le ricadute, sul piano organizzativo e gestionale, che lo sforzo enorme imposto dall'emergenza sanitaria sta determinando e determinerà sull'andamento della gestione 2020, in relazione alla sostenibilità economica, anche in considerazione della prevedibile durata non breve dell'emergenza e dei conseguenti effetti sull'organizzazione e gestione delle strutture socio-sanitarie per anziani.

Dall'inizio dell'emergenza sono state poste in essere a livello aziendale, le seguenti azioni per il contenimento del rischio:

- 1) Per scelta aziendale, dall'inizio di marzo, non abbiamo effettuato alcun nuovo inserimento sui posti residenziali resisi disponibili, e se ora stanno riprendendo gli ingressi sui posti accreditati, previa "osservazione" presso l'apposito nucleo distrettuale di S. Umiltà, resta quanto mai problematico ipotizzare

nuovi ingressi su posti non accreditati di anziani provenienti dal domicilio, senza alcuna possibilità di filtro o di screening sanitario.

Le minori entrate, registrate dall'inizio dell'emergenza al 5 maggio, con riferimento alle giornate con posti residenziali liberi non occupati, sono molto pesanti:

- CRA accreditata GG. 204, pari ad euro 19.176 (retta + oneri);
- CRA non accreditata GG. 251, pari ad euro 18.297;

Quindi le minori entrate complessive sono pari ad euro 37.473 in un bimestre, e se la situazione è in progressivo miglioramento in relazione ai posti accreditati, per i posti non accreditati l'emergenza continuerà a determinare forte criticità sull'occupazione dei posti, quanto meno fino al ripristino di una situazione di relativa normalità (ad ogni modo, stimando per i prossimi 5 mesi minori entrate per circa euro 10.000/mese, rispetto al dato medio consolidato dei due mesi precedenti, pari a circa euro 18.700, ci ritroveremo con ulteriori 50.000 euro di minori entrate rispetto a quanto ad oggi già registrato);

- 2) Nelle strutture residenziali per anziani la battaglia contro il virus si è combattuta soprattutto grazie ai DPI, e in molti casi si è persa per mancanza di DPI o per DPI inadeguati.

Dall'inizio dell'emergenza la costante disponibilità di DPI (mascherine chirurgiche, mascherine FFP2 ed FFP3, camici monouso, guanti, cuffie, copricalzari, occhiali, visiere, alcolgel, amuchina) in quantità adeguate al fabbisogno ha rappresentato un nostro costante punto fermo, nonostante le difficoltà determinate sia dagli aumenti di costo di molti articoli, sia dalla scarsa reperibilità (a marzo erano poco reperibili mascherine certificate; oggi sono quasi irreperibili camici monouso), nonché dalla necessità imprevista ed imprevedibile di dover rifornire di ogni genere di DPI anche il personale utilizzato di Coop. In Cammino (un centinaio di operatori) a causa del comportamento gravemente omissivo al riguardo del datore di lavoro (ovviamente, quanto fornito da noi in sostituzione del datore di lavoro, sarà addebitato a quest'ultimo, ma è evidente che, in una fase con forniture estremamente difficoltose, dover, di fatto, raddoppiare il fabbisogno da considerare, ha rappresentato un ulteriore elemento di complicazione).

Ad ogni modo, dall'inizio dell'emergenza fino a Pasqua, la fornitura di DPI ha comportato, per la gestione ordinaria in sicurezza delle strutture, una maggiore spesa di euro 23.500 (+ IVA) pari a circa euro 135/posto letto.

Il protocollo di sicurezza vigente dal 27.04.2020, anche in relazione alle quantità di DPI specifici occorrenti per trattare gli ospiti in isolamento precauzionale, comporterà un ulteriore significativo incremento dei costi per tale voce di spesa, che si può quantificare come segue:

- Maggior costo mensile per DPI specifici per isolamenti precauzionali (ipotizzando una media di 8 ospiti in isolamento precauzionale –al momento ne abbiamo 10-) euro 13.230 (+ IVA);
- Maggior costo mensile per DPI per gestione ordinaria euro 15.000 (+IVA);
- Maggior costo complessivo mensile per DPI euro 28.230 (+IVA);
- Maggior costo complessivo 2020 per DPI euro 249.340 (+IVA), pari 28.230 (+IVA) X 8 mesi, + 23.500 (+IVA);

Il maggior costo a posto letto è pari ad euro 1.433 circa.

Se ipotizziamo una media di 6 ospiti in isolamento precauzionale, il maggior costo complessivo nell'esercizio scende ad euro 192.880 (+IVA), pari a circa euro 1108/posto letto;

- 3) L'emergenza sta comportando maggiori costi di personale, a causa sia di malattie specifiche (isolamento per eventuali contatti con casi sospetti/accertati) sia dei permessi e congedi introdotti dalle norme nazionali relative all'emergenza. Ad oggi, sulla base dei dati relativi ai soli mesi di marzo, aprile e maggio, risulta un maggior costo pari a circa 20.000,00 euro.

Sulla base delle indicazioni che emergono dai precedenti punti 1), 2), 3), dobbiamo acquisire la consapevolezza fin da ora che, in mancanza di misure ed interventi correttivi, rispetto al preventivo 2020, in sostanziale pareggio, sul risultato della gestione dell'esercizio in corso impatteranno negativamente minori entrate/maggiori spese conseguenti all'emergenza COVID per un importo oscillante tra 337.000 e 280.000 euro.

Il risultato in pareggio del bilancio di previsione 2020 si fondava principalmente sull'attuazione dell'intervento di riordino dell'assetto dei servizi residenziali aziendali, accreditati e non, nelle strutture di Castel Bolognese e Solarolo.

Il procedimento di riordino, alquanto sofferto nella fase di decisione e di avvio, si è finalmente attivato nell'autunno 2019 e si sarebbe dovuto attuare concretamente tra marzo (1° step) e maggio (2° step) 2020.

Anche questo cronoprogramma risulterà fortemente condizionato dall'emergenza sanitaria e dalle limitazioni conseguenti, che hanno ritardato l'esecuzione dei lavori di adeguamento previsti presso la residenza Camerini (nonostante i lavori necessari in funzione del 1° step siano stati comunque realizzati ed ultimati lo scorso 24 aprile ed i lavori occorrenti in funzione del 2° step siano stati affidati ed avranno inizio verosimilmente entro il mese di giugno) e che rendono di fatto inimmaginabile e, di conseguenza inattuabile, il previsto spostamento di 12 utenti da Solarolo a Castel Bolognese fintanto che sarà vigente l'attuale regime di divieto assoluto di accesso alle strutture per i familiari degli ospiti; tra l'altro, andranno completamente ripensate le modalità di attuazione dell'intervento di riordino, che prevedevano, in condizioni normali, il trasferimento dei 12 ospiti provenienti da Solarolo non appena completati i lavori di adeguamento del 1° step, quando oggi in realtà, per ragioni sopravvenute di emergenza sanitaria, i posti residenziali adeguati ed incrementati grazie ai lavori del 1° step sono stati nella quasi totalità già utilizzati per le nuove esigenze di isolamento precauzionale.

Pertanto l'intervento di riordino potrà avere piena attuazione, con trasferimento da Solarolo a Castel Bolognese dei 12 ospiti interessati e conseguente nuovo assetto dei servizi aziendali, solo ad avvenuta ultimazione dei lavori del 2° step, che dovrebbero iniziare entro il mese corrente ed essere ultimati entro il mese di agosto.

Sul piano economico, l'attuazione dell'intervento di riordino incide per circa 20/25.000 euro/mese, ed un ritardo di 4/5 mesi peserà sull'andamento 2020 in misura compresa tra i 80/125.000 euro.

Per tutte le motivate considerazioni che precedono, possiamo comunque fin da ora prevedere uno scostamento negativo, per gli effetti economici (illustrati maggiori costi / minori entrate) conseguenti all'emergenza COVID-19, rispetto alla previsione 2020 in pareggio, con una perdita oscillante tra i 400.000 ed i 500.000 euro.

Al riguardo sono state avviate, in sede di Coordinamento Regionale ASP, in seno a CISPEL, azioni di sensibilizzazione presso la Regione Emilia-Romagna per verificare la possibilità di ottenere rimborso, totale o parziale, dei maggiori costi sostenuti, ed ASP ha definito ed approvato un progetto per l'attivazione di una raccolta fondi, ad ampio spettro di destinatari, a sostegno dell'impegno per la gestione in sicurezza dei servizi residenziali. Entrambe le iniziative illustrate possono avere indubbiamente ricadute positive anche sul piano economico, peraltro sul piano eventuale e senza alcuna possibilità di quantificazione con riferimento alla concreta entità dell'eventuale riconoscimento.

Per tutte le considerazioni che precedono, concernenti sia l'andamento della gestione 2019 ed il relativo risultato negativo, sia il preventivo 2020 ed i fatti nuovi sopravvenuti nei primi mesi dell'esercizio 2020 tali da configurare verosimilmente un significativo scostamento rispetto alla previsione, nell'ottica di salvaguardare quanto più possibile una capienza residua del fondo aziendale a copertura del rischio perdite tale da poter far fronte ad una evoluzione di segno negativo nell'esercizio corrente, l'unica azione che può essere concretamente ipotizzata è legata alla possibilità di modificare la destinazione di proventi da alienazione del patrimonio (in particolare 1/3 dei proventi derivanti dalla vendita del Fondo Provosta, pari ad euro 205.000,00, originariamente destinati ad investimenti sul patrimonio immobiliare nel Comune di Faenza), con imputazione a copertura di spese correnti, previa deliberazione di modifica della destinazione dell'Assemblea dei Soci.

L'Assemblea dei Soci, a questo proposito, con proprio provvedimento n° 6 del 21.05.2020, ha deliberato di prendere atto della situazione, sia attuale, sia di prospettiva, ed in particolare della previsione di risultato economico negativo per l'esercizio 2019, pur nell'ambito di un andamento della gestione coerente col piano di risanamento in fase di attuazione, per quanto temporaneamente condizionato e limitato dall'evidenziata immutabilità fino al 31.12.2020 dell'assetto territoriale dei servizi socio-sanitari accreditati, che consente inevitabilmente interventi di risanamento circoscritti; ha deliberato inoltre di prendere atto degli elementi esterni ed interni che hanno condizionato l'andamento della gestione nel corso dell'esercizio 2019, determinando il relativo risultato negativo, nonché degli ulteriori elementi riferiti all'esercizio 2020 e riconducibili, direttamente ed indirettamente, all'emergenza sanitaria in atto COVID-19, tali da configurare un prevedibile scostamento rispetto alle previsioni 2020.

Ha infine deliberato per le motivazioni e le finalità precisate, anche in considerazione di quanto deliberato con lo stesso provvedimento, di modificare la destinazione di parte dei proventi derivanti dall'alienazione del Fondo Provosta, autorizzata con precedente deliberazione n° 6 del 04.10.2018, in particolare nella misura di 1/3 del ricavato, pari ad euro 205.000,00 con imputazione a copertura di spese correnti relative all'esercizio 2019.

## NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 201 l' "ASP della Romagna Faentina" di Faenza ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

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

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

L'ASP della Romagna Faentina di Faenza attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

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

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari al 8,27%

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad €. **56.375,56=**

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

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

*Piano dei conti*

*Bilancio comm.le 2019*

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>907.156,75</b>
<i>Altri ricavi</i>	<b>22.965,35</b>
<i>Altri ricavi diversi</i>	<b>22.965,35</b>
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	<b>4.642,66</b>
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	<b>4.642,66</b>
<i>Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.</i>	<b>26.655,31</b>
<i>Rimborsi assicurativi</i>	<b>23.204,00</b>
<i>Altri rimborsi diversi</i>	<b>3.451,31</b>
<i>Ricavi da attività commerciale</i>	<b>852.893,43</b>
<i>Ricavi per attività di mensa</i>	<b>730.518,20</b>
<i>Altri ricavi per servizi a terzi</i>	<b>122.375,23</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-841.757,73</b>
<i>Acquisti beni socio - sanitari</i>	<b>-18,15</b>
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>	<b>-18,15</b>
<i>Acquisti beni tecnico - economici</i>	<b>-282.213,21</b>
<i>Generi alimentari</i>	<b>-251.963,39</b>
<i>Materiale di pulizia-lavanderia</i>	<b>-3.247,05</b>
<i>Articoli per manutenzione</i>	<b>-14.228,05</b>
<i>Carburanti e lubrificanti</i>	<b>-1.445,84</b>
<i>Cancelleria, stampati e Mat. di cons.</i>	<b>-159,06</b>
<i>Materiale di guardaroba (div.pers.dip)</i>	<b>-437,43</b>
<i>Altri beni tecnico - economici-eco</i>	<b>-6.096,09</b>
<i>Monouso e Igiene Pers.</i>	<b>-4.636,30</b>
<i>Servizi esternalizzati</i>	<b>-316.348,29</b>
<i>Servizio disinfestazione ed igienizzaz.</i>	<b>-874,99</b>
<i>Servizio di ristorazione</i>	<b>-286.876,32</b>
<i>Servizio di vigilanza</i>	<b>-717,00</b>
<i>Servizio di pulizia</i>	<b>-4.328,19</b>
<i>Altri servizi diversi</i>	<b>-23.551,79</b>
<i>Consulenze socio-sanitarie</i>	<b>-3.076,87</b>
<i>Consulenze socio-sanitarie</i>	<b>-3.076,87</b>
<i>Altre consulenze</i>	<b>-442,21</b>
<i>Consulenze tecniche</i>	<b>-442,21</b>
<i>Lavoro interinale e altre forme di coll.</i>	<b>-9.688,11</b>

<b>Lavoro interinale - manutenzioni</b>	<b>-8.975,14</b>
<b>Borse di studio / tirocinanti</b>	<b>-712,97</b>
<b>Utenze</b>	<b>-27.807,79</b>
<b>Spese telefoniche ed internet</b>	<b>-238,97</b>
<b>Energia elettrica</b>	<b>-13.938,60</b>
<b>Gas e riscaldamento</b>	<b>-7.897,49</b>
<b>Acqua</b>	<b>-5.732,73</b>
<b>Manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>	<b>-87.484,04</b>
<b>Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.</b>	<b>-62.948,85</b>
<b>Manut. e ripar. imp., macch.e att.repart</b>	<b>-13.433,60</b>
<b>Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep</b>	<b>-2.387,43</b>
<b>Manutenzione e riparaz. automezzi</b>	<b>-88,52</b>
<b>Altre manutenzioni e riparazioni</b>	<b>-8.625,64</b>
<b>Assicurazioni</b>	<b>-577,32</b>
<b>Assicurazioni diverse</b>	<b>-577,32</b>
<b>Altri servizi</b>	<b>-5.670,35</b>
<b>Altri servizi</b>	<b>-5.670,35</b>
<b>Salari e stipendi</b>	<b>-24.254,54</b>
<b>Competenze fisse</b>	<b>-17.246,17</b>
<b>Competenze variabili</b>	<b>-4.750,37</b>
<b>Competenze Variabili extra fondo</b>	<b>-2.495,84</b>
<b>Variazione fondo ferie e festività</b>	<b>237,84</b>
<b>Oneri sociali</b>	<b>-6.594,80</b>
<b>Oneri su competenze fisse e variabili</b>	<b>-6.295,37</b>
<b>Oneri su variazione fondo ferie maturate</b>	<b>79,25</b>
<b>Inail</b>	<b>-378,68</b>
<b>Altri costi personale dipendente</b>	<b>-231,43</b>
<b>Rimborsi spese trasferte</b>	<b>-231,43</b>
<b>Ammortamenti delle immobilizz. materiali</b>	<b>-8.911,60</b>
<b>Amm.to impianti, macchinari</b>	<b>-3.594,45</b>
<b>Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie</b>	<b>-2.034,98</b>
<b>Amm.to mobili e arredi</b>	<b>-155,40</b>
<b>Amm.to altri beni</b>	<b>-2.400,93</b>
<b>Amm.to Stoviglie</b>	<b>-725,84</b>
<b>Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.</b>	<b>-2.365,69</b>
<b>Rimanenze iniziali di beni tecnico-econ.</b>	<b>-9.509,69</b>
<b>Rimanenze finali di beni tecnico-econ.</b>	<b>7.144,00</b>
<b>Altri accantonamenti</b>	<b>-141,36</b>
<b>Accantonamenti per il personale dipend.</b>	<b>-141,36</b>
<b>Costi amministrativi</b>	<b>-38.563,04</b>
<b>Altri costi amministrativi</b>	<b>-38.563,04</b>
<b>Tasse</b>	<b>-3.854,72</b>

<b>Tassa smaltimento rifiuti</b>	<b>-3.820,40</b>
<b>Tassa di proprietà automezzi</b>	<b>-34,32</b>
<b>Sopravvenienze passive ed insuss.</b>	<b>-17.199,75</b>
<b>Sopravvenienze passive ordinarie</b>	<b>-17.199,75</b>
<b>Contributi erogati ad aziende non-profit</b>	<b>-6.314,46</b>
<b>Contributi erogati ad aziende non-profit</b>	<b>-6.314,46</b>
<b>Irap</b>	<b>-9.023,46</b>
<b>Irap personale dipendente</b>	<b>-2.052,33</b>
<b>Irap altri soggetti</b>	<b>-322,13</b>
<b>Irap su attività commerciale</b>	<b>-6.649,00</b>
<b>TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>56.375,56</b>

**Ricavi da attività comm.le** **907.156,75**

**Valore della produzione aziendale** **10.966.093,13**  
**8,27%**

**Percentuale di imputazione dei costi promiscui.**

L'attività commerciale ha riguardato nell'anno 2019, la fornitura di pasti alla mensa scolastica delle Scuole del Comune Valsenio, la fornitura di pasti ad anziani domiciliari dei Comuni di Brisighella, Casola Valsenio, la fornitura di pasti alle strutture di Faenza – Fontanone, Casola Valsenio (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale), Brisighella (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale) gestite dalla Cooperativa Sociale In Cammino di Faenza, la gestione di servizi amministrativi, contabili e di supporto, servizi di manutenzione strutture, impianti, servizi di manutenzione arredi e attrezzature alle strutture di Faenza – Fontanone, Casola Valsenio (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale) Brisighella (Casa Protetta e Centro Diurno Assistenziale) gestite dalla Cooperativa Sociale In Cammino di Faenza.





Azienda di Servizi alla Persona - ASP della Romagna Faentina  
Sede Legale e Amm.va:  
Viale Stradone, 7 - 48018 Faenza (RA)  
Telefono 0546/699511 - Fax 0546/699540  
e-mail: info@aspromagnafaentina.it  
PEC: aspromagnafaentina@pec.it  
C.F. e P.I.: 02517840399

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

F.to il Presidente dell'Asp

---

---