

ALL."B"

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2020

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'esercizio¹.

¹ 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 31/12/2020 crediti per incremento del patrimonio netto.

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

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

Per le acquisizioni dell'esercizio² 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.

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che questo Ente ai sensi dell' Art. 60 della legge 126/2020 art. 7 bis, per l'anno 2020 non effettua, fino al 100%, l' ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, cos'ì come risultante dall' ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuato ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno.

L'Asp della Romagna Faentina, ha deciso di avvalersi della norma sopra citata per ridurre la perdita annua.

Immobilizzazioni Immateriali

<i>Valore al 01/01/2020</i>	<i>429.913</i>
<i>Valore al 31/12/2020</i>	<i>439.685</i>
<i>Variazione</i>	<i>9.772</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>10.988</i>
<i>3 - Concessioni, licenze, marchi e dir.</i>	<i>1.846</i>
<i>4 - Migliorie su beni di terzi</i>	<i>415.340</i>
<i>5 - Altre immobilizzazioni immateriali</i>	<i>10.126</i>
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>€ 439.684</i>

² 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.

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 1.384
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 1.384

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

Valore al 01/01/2020	€ 5.864
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.124
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 10.988

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

Descrizione	Importo
<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>	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 400
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 1.446
(+) <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>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 1.846

Nel 2020 si sono sostenuti costi per acquisto licenze.

4) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
<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>	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 415.340
(+) <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>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 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>	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 6.924
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 3.202
<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>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 10.126

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'esercizio³ 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. 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.

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che questo Ente ai sensi dell' Art. 60 della legge 126/2020 art. 7 bis, per l'anno 2020 non effettua, fino al 100%, l' ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, cos'ì come risultante dall' ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuato ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono

³ 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.

differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno.

L'Asp della Romagna Faentina, ha deciso di avvalersi della norma sopra citata per ridurre la perdita annua.

Immobilizzazioni materiali

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.698.856	37.209.135	510.279

1) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo	
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/20..o comunque iniziali)</i>	€	-
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€	-
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€	-
Valore al 01/01/2020	€	4.401.258
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€	-
<i>(+) Migliorie</i>	€	-
<i>(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€	-
<i>(-) Cessioni dell'esercizio</i>	€	-
<i>(+) Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€	-
<i>(-) Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€	-
<i>(+) Rivalutazione dell'esercizio</i>	€	-
<i>(-) Svalutazione dell'esercizio</i>	€	-
Valore al 31/12/2020	€	4.401.258

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 2.040.973,00
Valore al 01/01/2020	6.296.685
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 6.296.685

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
<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>	€ 4.071.618
Valore al 1/01/2020	€ 12.896.531
<i>(+) Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 99.710,00
<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>	€ -
<i>(-) Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 12.996.241,00

Per quanto concerne il conto "fabbricati del Patrimonio disponibile" nel corso del 2020 occorre segnalare:

- 1) Donazione di un appartamento da parte di Brunetti Maria € 95.000=
- 2) Manutenzioni incrementative al fabbricato "Torre Mironi" per € 3.280,00 e "Cà Zola" per € 1.430,00

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	€ 253.180
Valore al 1/01/2020	€ 741.062
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 487.882,00

Non sono presenti al 31/12/20 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	€ 3.568.338,00
Valore al 01/01/2020	€ 14.789.634
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 11.221.296

Non sono presenti al 31/12/2020 scritture contabili relative ai Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile.

6) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 720.491
Valore al 01/01/2020	€ 903.859
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.707
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 189.075

Nel corso del 2020 è stato ampliato il sistema rilevazione incendi Fabbricato Residenza "Fontanone".

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 720.370,00
Valore al 01/01/2020	€ 780.065,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 25.892,00
(+) 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	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 85.587,00

Nel corso del 2020 sono state acquistate le seguenti attrezzature:

N. 1 SOLLEVATORE E N. 1 SEDIA DOCCIA PER CB	10.087,02
N. 1 SEDIA DOCCIA PER FAENZA	3.507,07
CARROZZINE PER CB E SO	12.297,43

8) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
<i>Costo storico</i>	
(+) <i>Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Ammortamento esercizi precedenti</i>	€ 1.456.715
Valore al 01/01/2020	€ 1.584.705
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ 24.459
(+) <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>Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 152.449

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2020 riguardano

ARREDI PER CAMERE - CB

24.458,91

9) Mobili e arredi di pregio artistico

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	€ -
<i>(+) Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
<i>(-) Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 312.873,00
<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>	€ -
Valore al 31/12/2020	312.873,00

Nel corso del 2020 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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 165.284,00
Valore al 01/01/2020	€ 179.696,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 7.575,00
(+) 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	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 21.987,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2020 riguardano:

N. 12 PC

N. 1 WILDIX POE

11) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 68.173,00
Valore al 01/01/2020	€ 86.368,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 18.195,00

Nel corso dell'esercizio 2020 non c'è stata nessuna movimentazione.

12) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 658.342,00
Valore al 01/01/2020	€ 805.229,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 54.642,00
(+) 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	€ 258,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 201.787,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2020 riguardano:

<i>LAVAPADELLE CB</i>	€	8.906,00
<i>N. 6 CALDAIE PER APPARTAMENTI</i>	€	19.467,80
<i>N. 4 LAVASTOVIGLIE PER SERVIZI</i>	€	9.212,00
<i>SCAFFALATURE PER ARCHIVIO UFFICI</i>	€	1.416,24
<i>SOSTITUZIONE CHILLER IMP. CONDIZION.CB</i>	€	9.933,00
<i>ADDOLCITORE CUCINA FA</i>	€	1.740,92
<i>CALZATURE DIPENDENTI</i>	€	3.965,61

13) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 462.747,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 292.037,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) <i>Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ -
(-) <i>Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 754.784,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio 2020 sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

• Lavori di riqualificazione energetica CT residenza Bennoli Solarolo	1.450
• Lavori inerenti il recupero del Fabbricato Ponticelli	122.182,02
• Lavori inerenti Struttura di Castel Bolognese	168.404,69

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2020	€	129.820
Valore al 31/12/2020	€	156.625
Variazione	€	26.805

1) Partecipazioni in società e consorzi

Descrizione	Importo
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	
(+) <i>Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione esercizi precedenti</i>	
Valore al 01/01/2020	€ 123.580,00
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ 26.805,00
(-) <i>Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€ -
(+) <i>Rivalutazione dell'esercizio</i>	
(-) <i>Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 150.385,00

Nel corso del 2020 si è deliberata la rinuncia al dividendo della Società Agricola terre di San Mamante e Oriolo relativi agli anni 2012 - 2013, per mancanza di liquidità da parte della Società Agricola.

2) Partecipazioni in altri soggetti

Descrizione	Importo
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)</i>	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2020	€ 6.240,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 6.240,00

Nel corso del 2020 non si sono verificate variazioni

3) Altri titoli

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

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2020 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 01.01.2020</i>	<i>Valore al 31.12.2020</i>	<i>Variazione</i>
1 - RIMANENZE	36.755	37.958	7

1) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2020	€ 12.109
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2020	€ 24.646
Valore totale rimanenze al 01/01/2020	€ 36.755
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 2.040
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-€ 837
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2020	€ 14.149
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2020	€ 23.809
Valore totale rimanenze al 31/12/2020	€ 37.958

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>	€ -
<i>Valore totale attività in corso al 01/01/2020(Valutazione all'1/1/2020 o comunque iniziale)</i>	€ -
<i>(±) Variazione Attività di servizi alla persona in corso</i>	€ -
<i>(±) Variazione Lavori in corso su ordinazioni</i>	€ -
<i>Valore totale attività in corso al 31/12/2020</i>	€ -

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

3) Acconti a fornitori

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
<i>Valore al 01/01/2020</i>	€ -
<i>(±) Acconti a fornitori di beni e servizi</i>	€ -
<i>Valore al 31/12/2020</i>	€ -

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 01.01.2020</i>	<i>Valore al 31.12.2020</i>	<i>Variazione</i>
3.264.645	4.110.374	845.729

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
Valore Nominale	1.397.105	-	-	58.201	343.275	-
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)	12.500					
Valore al 01/01/2020	1.384.605	-	-	58.201	343.275	-
(+) Incrementi dell'esercizio	160.686	-	-	782.857	67.062	-
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
(+) Utilizzo del fondo	-					
(-) Accantonamento al fondo	-					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2020	1.545.291	-	-	841.058	410.337	=====

Descrizione	Società partecipate	Crediti Vs. Erario	Imposte anticip.	Crediti verso altri soggetti privati	Fatt. da emettere e Note Accr. Ricev.	Totale
Valore Nominale	259.753	10.521		638.470	569.819	3.277.144
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)		-	-			12.500
Valore al 01/01/2020	259.753	10.521	-	638.470	569.819	3.264.644
(+) Incrementi dell'esercizio	-	-				1.010.605
(-) Decrementi dell'esercizio	22.176	4.026		137.062	1.611	164.875
(+) Utilizzo del fondo						-
(-) Accantonamento al fondo						-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-		-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2020	237.577	6.495	-	501.408	568.208	4.110.374

- 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
3 - ATTIVITA' FINANZIARIE	3.379.198	3.399.010	19.812

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 15.738,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Termine partecipazione	€ 15.738,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ -

Terminata la partecipazione in Agrintesa per recesso da socio per cessazione attività Azienda Agricola CB

	Valore al 01/01/2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
2 - Titoli	3.363.460	3.399.010	35.550

La composizione degli stessi risulta composta come di seguito indicato:

(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2020	€ 3.363.460,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(-) Vendite dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 35.550,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2020	€ 3.399.010,00

Titoli obbligazionari assicurativi (Gruppo Generali ass.ni)	€	3.333.010
BTP 1.2.37 4%	€	16.000
CRRRA 10/07/2021 2,50% 318^	€	50.000

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
4 - DISPONIBILITA' LIQUIDE	159.950	-984.207	1.144.157

La liquidità dell'azienda è così composta:

1 - Cassa	8.849	3.785	-5.064
1 - Cassa economale	3.000	225	-2.775
2 - Cassa Ospiti	5.849	3.560	-2.289
2 - C/c bancari	150.537	-990.250	-1.140.787
1 - B.ca Credito coop. vo c/c n. 5011117	2.338	1.632	-706
2 - Cassa di Risparmio di Ravenna	63.602	-995.356	-1.058.958
3 - Transitorio c/c Tes. 164921	--	--	---
4 - B.ca Credito Coop. c/c 272339	84.598	3.475	-81.123
3 - C/c postale	563	2.257	1.694
1 - C/c postale	0	0	0
2 - C/C Cliente SAP 31664291	563	2.257	1.694

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 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
1 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	234.787	233.461	-1.326
1 - Ratei attivi	153.690	227.418	73.728
1 - Risconti attivi	81.098	6.042	-75.056

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei Attivi:

Descrizione	Tipo Contropartita	Contropartita	Importo Budget	Dare	Avere	Saldo
				153.689,72		153.689,72
Prima Nota n.252/ del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019					2,00	153.687,72
Prima Nota n.252/ del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019					129.373,60	24.314,12
Prima Nota n.237/ del 27/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019					2,00	24.312,12
Prima Nota n.237/ del 27/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019					20.448,47	3.863,65
HERA S.P.A. - Fattura n.389/L del 26/2/2020- Dal 10/7/2019 al 22/1/2020					78,67	3.784,98
SISTEMAZ. SCHEDA RATEI ATTIVI PER RATEO INESISTENTE					3.784,98	0,00
GIROCONTO RATEI PASS/RATEI ATT PER CONTO ERRATO DA RETTIFICHE DI BILANCIO FT, CLIENTE IN CAMMINO 3/C DEL 31/3/2021	P	Ratei passivi (2.5.1.1)		32.066,41		32.066,41
Prima Nota n.16/ del 5/1/2021- Dal 21/12/2020 al 31/12/2020				71,00		32.137,41
Prima Nota n.451/ del 23/2/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020				2,00		32.139,41
Prima Nota n.451/ del 23/2/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020				9.998,00		42.137,41
Prima Nota n.414/ del 8/2/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020				2,00		42.139,41
Prima Nota n.414/ del 8/2/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020				19.170,91		61.310,32
Prima Nota n.415/ del 9/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/12/2020				2,00		61.312,32
Prima Nota n.415/ del 9/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/12/2020				3.772,88		65.085,20

Prima Nota n.1600/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,17	65.107,37
Prima Nota n.1601/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,17	65.129,54
Prima Nota n.1602/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.199,15
Prima Nota n.1603/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	85,19	65.284,34
Prima Nota n.1604/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.353,95
Prima Nota n.1609/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.423,56
Prima Nota n.1701/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	65.445,86
Prima Nota n.1611/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.515,47
Prima Nota n.1612/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.585,08
Prima Nota n.1613/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.654,69
Prima Nota n.1616/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,17	65.676,86
Prima Nota n.1618/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	65.746,47
Prima Nota n.1535/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	7.658,96	73.405,43
Prima Nota n.1539/ del 30/4/2021- Dal 1/7/2020 al 31/12/2020	2,00	73.407,43
Prima Nota n.1539/ del 30/4/2021- Dal 1/7/2020 al 31/12/2020	19.499,79	92.907,22
Prima Nota n.1633/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	92.929,52
Prima Nota n.1639/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	92.951,82
Prima Nota n.1641/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	92.972,16
Prima Nota n.1642/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	92.992,50

Prima Nota n.1643/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.014,80
Prima Nota n.1648/ del 30/4/2021- Dal 1/8/2020 al 31/12/2020	9,09	93.023,89
Prima Nota n.1652/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.044,23
Prima Nota n.1562/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.083,00
Prima Nota n.1565/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	12,92	93.095,92
Prima Nota n.1566/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.134,69
Prima Nota n.1568/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	74,03	93.208,72
Prima Nota n.1662/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.229,06
Prima Nota n.1667/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	18,64	93.247,70
Prima Nota n.1668/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.268,04
Prima Nota n.1669/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.288,38
Prima Nota n.1570/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.327,15
Prima Nota n.1571/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.365,92
Prima Nota n.1572/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	12,92	93.378,84
Prima Nota n.1574/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.417,61
Prima Nota n.1575/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.456,38
Prima Nota n.1576/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	74,03	93.530,41
Prima Nota n.1577/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.569,18
Prima Nota n.1578/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	12,92	93.582,10

Prima Nota n.1579/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.620,87
Prima Nota n.1671/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.643,17
Prima Nota n.1672/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.663,51
Prima Nota n.1674/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.685,81
Prima Nota n.1580/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.724,58
Prima Nota n.1581/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	74,03	93.798,61
Prima Nota n.1582/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.837,38
Prima Nota n.1583/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	38,77	93.876,15
Prima Nota n.1681/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	20,34	93.896,49
Prima Nota n.1682/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.918,79
Prima Nota n.1683/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.941,09
Prima Nota n.1684/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,30	93.963,39
Prima Nota n.1887/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	2,00	93.965,39
Prima Nota n.1887/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	1.128,63	95.094,02
Prima Nota n.1887/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	455,60	95.549,62
Prima Nota n.1590/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,17	95.571,79
Prima Nota n.1591/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	85,19	95.656,98
Prima Nota n.1592/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	95.726,59
Prima Nota n.1593/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	85,19	95.811,78

Prima Nota n.1594/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	85,19	95.896,97
Prima Nota n.1595/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	22,17	95.919,14
Prima Nota n.1596/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	95.988,75
Prima Nota n.1597/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	96.058,36
Prima Nota n.1599/ del 30/4/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	69,61	96.127,97
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	2,00	96.129,97
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	780,96	96.910,93
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	13,71	96.924,64
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	381,47	97.306,11
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	73,49	97.379,60
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	194,67	97.574,27
Prima Nota n.1890/ del 18/5/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	1.990,03	99.564,30
Prima Nota n.1077/ del 31/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020	2,00	99.566,30
Prima Nota n.1077/ del 31/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020	127.036,60	226.602,90
Prima Nota n.1588/ del 30/4/2021- Dal 23/11/2020 al 31/12/2020	3,55	226.606,45
Prima Nota n.1589/ del 30/4/2021- Dal 23/11/2020 al 31/12/2020	3,55	226.610,00
HERA S.P.A. - Fattura n.630/L del 22/4/2021- Dal 1/1/2020 al 8/2/2021	76,73	226.686,73
HERA S.P.A. - Fattura n.338/L del 28/2/2021- Dal 1/1/2020 al 8/2/2021	92,09	226.778,82
HERA S.P.A. - Fattura n.385/L del 10/3/2021- Dal 1/8/2020 al 26/1/2021	0,74	226.779,56

HERA S.P.A. - Fattura n.95/N del 28/2/2021- Dal 1/10/2020 al 12/1/2021	312,97	227.092,53
HERA COMM S.R.L. - Fattura n.432/L del 13/3/2021- Dal 17/10/2020 al 11/2/2021	325,97	227.418,50

Risconti attivi:

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	81.097,69		81.097,69
Prima Nota n.536/ del 12/2/2019- Dal 1/1/2020 al 31/1/2020		377,70	80.719,99
Prima Nota n.5103/ del 7/11/2018- Dal 1/6/2018 al 31/5/2022		145,13	80.574,86
Prima Nota n.2359/ del 28/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/5/2020		15,04	80.559,82
Prima Nota n.4761/ del 9/10/2019- Dal 1/8/2019 al 31/7/2020		243,98	80.315,84
Prima Nota n.6495/ del 30/4/2019- Dal 1/4/2020 al 30/4/2020		138,30	80.177,54
Prima Nota n.6496/ del 31/5/2019- Dal 1/5/2020 al 31/5/2020		49,65	80.127,89
Prima Nota n.1596/ del 12/4/2018- Dal 1/4/2018 al 31/3/2020		37,84	80.090,05
Prima Nota n.5415/ del 13/11/2019- Dal 1/8/2019 al 31/7/2020		24,35	80.065,70
Prima Nota n.4620/ del 9/10/2018- Dal 1/1/2018 al 31/12/2020		11.693,58	68.372,12
Prima Nota n.5182/ del 6/11/2019- Dal 1/10/2019 al 30/9/2020		273,33	68.098,79
Prima Nota n.5182/ del 6/11/2019- Dal 1/10/2019 al 30/9/2020		416,53	67.682,26
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		1.870,00	65.812,26
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		2.010,00	63.802,26
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		4.490,00	59.312,26
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		16.586,25	42.726,01
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		32.900,00	9.826,01
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		3.150,09	6.675,92
Prima Nota n.6117/ del 18/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020		1.835,01	4.840,91
Prima Nota n.6156/ del 20/12/2019- Dal 19/12/2019 al 18/12/2020		44,37	4.796,54
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.827/L del 6/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/3/2020		8,74	4.787,80
AD 2000 SRL - Fattura n.2267/L del 26/11/2019- Dal 1/11/2019 al 31/10/2020		1.214,92	3.572,88
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.1312/L del 25/6/2019- Dal 10/6/2019 al 9/6/2020		109,48	3.463,40
DAY RISTOSERVICE SPA - Fattura n.824/L del 6/5/2019- Dal 1/4/2019 al 31/3/2020		302,15	3.161,25

ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.73/F del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	279,04	2.882,21
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.74/F del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	20,05	2.862,16
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.2482/L del 31/12/2019- Dal 1/1/2020 al 29/2/2020	119,19	2.742,97
MAGGIOLI SPA PERIODICI - Fattura n.55/G del 19/4/2019- Dal 1/1/2019 al 31/12/2020	97,63	2.645,34
GRENKE LOCAZIONE SRL - Fattura n.2397/L del 24/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/3/2020	1.279,54	1.365,80
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.2030/L del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	162,55	1.203,25
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.2029/L del 22/10/2019- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	219,54	983,71
RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA - Fattura n.2506/L del 31/12/2019- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	551,76	431,95
SISTEMAZ. SCHEDA RISCOINTI ATTIVI PER RISCOINTO INESISTENTE	431,95	0,00
Prima Nota n.5103/ del 7/11/2018- Dal 1/6/2018 al 31/5/2022	84,91	84,91
Prima Nota n.2738/ del 30/6/2020- Dal 1/5/2020 al 30/4/2021	74,47	159,38
Prima Nota n.4146/ del 8/10/2020- Dal 1/8/2020 al 31/7/2021	57,07	216,45
Prima Nota n.4090/ del 14/9/2020- Dal 1/9/2020 al 31/8/2021	130,29	346,74
Prima Nota n.4308/ del 21/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/9/2021	257,22	603,96
Prima Nota n.4308/ del 21/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/9/2021	179,66	783,62
Prima Nota n.5462/ del 31/12/2020- Dal 1/10/2020 al 30/9/2021	191,98	975,60
Prima Nota n.4963/ del 30/11/2020- Dal 30/11/2020 al 27/7/2021	669,34	1.644,94
EOLO SPA - Fattura n.1267/L del 31/7/2020- Dal 8/2/2020 al 7/2/2021	45,30	1.690,24
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.864/L del 13/5/2020- Dal 1/4/2020 al 31/3/2021	8,66	1.698,90
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.1210/L del 15/7/2020- Dal 10/6/2020 al 9/6/2021	109,10	1.808,00
VALERIANI VERONICA - Fattura n.78/G del 9/7/2020- Dal 1/1/2020 al 30/6/2021	1.489,03	3.297,03
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.73/F del 27/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/4/2021	317,63	3.614,66
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.74/F del 27/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/4/2021	22,83	3.637,49
MAGGIOLI SPA PERIODICI - Fattura n.72/G del 17/6/2020- Dal 1/1/2020 al 31/12/2021	97,37	3.734,86
GRENKE LOCAZIONE SRL - Fattura n.161/G del 29/12/2020- Dal 1/1/2021 al 31/12/2021	478,21	4.213,07
GRENKE LOCAZIONE SRL - Fattura n.2096/L del 24/12/2020- Dal 1/1/2021 al 31/3/2021	1.279,54	5.492,61
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.1773/L del 28/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/4/2021	249,91	5.742,52
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.1774/L del 28/10/2020- Dal 1/10/2020 al 30/4/2021	185,03	5.927,55

ADRIATICA ACQUE S.R.L. - Fattura n.1169/L del 11/7/2020-
Dal 1/1/2021 al 30/6/2021

114,95

6.042,50

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	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

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	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 4,76	€ 4,76	€ -

4) Garanzie prestate

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

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	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 279.792,00	€ 69.496,00	-€ 210.296,00

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 01.01.2020</i>	<i>Valore al 31.12.2020</i>	<i>Variazione</i>
1 - A) PATRIMONIO NETTO	37.336.241	37.108.936	-227.305

<i>Descrizione</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Giroconti</i>	<i>31/12/2020</i>
<i>Fondo di dotazione:</i>					
<i>1) all'01/01/2020</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>	€ 15.205.764	€ -	€ -		€ 15.205.764
<i>Contributi in conto cap. vincolati</i>	€ 12.429.049	€ 11.117	€ -		€ 12.440,166
<i>Donazioni vincolate a investimenti</i>	€ 413.660	€ -	€ -		€ 413.660
<i>Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</i>	€ 179.146	€ -	€ -		€ 179.146
<i>Riserve statutarie</i>	€ -				€ -
<i>Utili (Perdite) portate a nuovo</i>	€ 284.143	€ -	€ -		€ 284.143
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>			€ 238.422		€ -238.422
Totale	€ 37.336.241	€ 11.117	€ 238.422	€ -	€ 37.108.935

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 31/12/2020, 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 non sono state effettuate operazioni:

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.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, non ci sono state donazioni vincolate ad investimenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

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

Nel corso del 2020 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 2020 (duemilaventi) risulta un saldo di €. 284.143,50=

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020 la gestione evidenzia una perdita pari a €. 238.421,82=

B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
1.127.971	1.024.774	-103.197

2 - B) FONDI RISCHI E ONERI

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2020	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2020
Fondo per imposte	€ 152.290,00	€ 44.499,00	€ 16.500,00	€ 124.291,00
Totale	€ 152.290,00	€ 44.499,00	€ 16.500,00	€ 124.291,00

E' istituito per far fronte ad accertamenti fiscali in corso

La composizione/variazione delle voci è così dettagliata:

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
		152.289,89	152.289,89
IRES - SALDO 2019	39.393,00		112.896,89
Saldo IRAP 2019 (omesso versamento nel mese di Luglio)	5.106,00		107.790,89
01/01-31/12/2020 - TARI ADEGUAMENTO TARIFFARIO COMUNE DI FAENZA		16.500,00	124.290,89

3) Fondi per rischi

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
2 - FONDI PER RISCHI	253.069	253.069	0

In particolare:

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
1 - Fondo per controversie legali in cor	0	0	0
3 - Fondo rischi su crediti	253.069	253.069	0
4 - Fondo prestiti d'onore	0	0	0

Non vi sono state variazioni nel corso dell' anno 2020

4) Altri Fondi

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
3 - ALTRI FONDI	722.612	647.414	75.198

In particolare:

	Valore al 01.01..2020	utilizzi	Acant.ti	Valore al 31.12.2020
2 - Fondo rinnovi contratt. pers. dipend	0			0
3 - Fondo oneri a utilità ripart. pers.	8.265			8.265
4 - Fondo per ferie e festività non godu	106.425	20.487	0	85.938
7 - Fondo manutenzioni cicliche	71.748	89.464	25.000	7.285
8- Fondo recupero ore str. Pers. dipendente	66.537	9.259		57.278
9 - Fondo sostegno a favore anziani assistiti	0			0
10 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi	452.895	384.433	417.257	485.719
10 - 1 - Fondo per il miglioram e l'effic. serviz	340.927	269.435	228.000	299.492
10 - 2 - Fondo oneri su stipendi	91.969	88.040	84.664	88.592
10 - 3 - Fondo incentivi al personale interinale	20.000	26.958	104.593	97.636
11 - Fondo Previdenza Complementare	-260	920	1.179	0
12 - Fondo utenze anni pregressi	17.000	14.072	0	2.928
13 - Altri fondi	0			0

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
1 - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0

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 31/12/2020 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2020 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

Debiti

Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
5.816.365	6.316.102	499.737

4 - D) DEBITI

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Debiti oltre i 5 anni:

	Valore al 01.12.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
2 - DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	2.288.769	2.048.639	-240.130
1 - Mutuo Carisp_Ra chiro n. 31/611/284967	585.437	474.093	-111.344
2 - Mutuo BCC ipot. n. 1049351	590.205	555.366	-34.839
3 - Mutui B.C.C.	1.113.126	1.019.179	-93.947
1 - Mutuo BCC chiro n. 1091553	537.744	492.359	-45.385
2 - Mutuo BCC ipot. n. 1091504	575.382	526.820	-48.562

L'azienda nel corso del 2020 ha pagato le seguenti rate dei mutui in essere (quota capitale):

MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	17.520,35
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	22.551,65
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale	24.130,07
Mutuo Carisp RA chiro n. 31/611/284967	55.326,09
MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	17.318,67
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	22.833,55
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale	24.431,69
Mutuo Carisp RA chiro n. 31/611/284967	56.017,67

Debiti da 12 mesi a 5 anni:

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
3 - DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	55.505	55.505	0

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
4 - DEBITI PER ACCONTI	4.931	4.546	-385
1 - Clienti conto anticipi	4.931	4.546	-385

Debiti entro i 12 mesi:

Tali debiti rappresentano:

Affitti anticipati € 4.546,00

	<i>Valore al 01.01.2020</i>	<i>Valore al 31.12.2020</i>	<i>Variazione</i>
5 - DEBITI VERSO FORNITORI	2.349.623	3.004.126	654.503
7 - DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	26.801	39.522	12.721
9 - DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	129	1.082	953
10 - DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	0	0	0
11 - DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.	0	0	0
12 - DEBITI TRIBUTARI	64.299	56.440	-7859
2 - Erario conto ritenute lavoro autonom	1.531	1.641	110
3 - Erario conto rit. lavoro dip. e assi	41.181	33.793	-7.388
4 - Debiti per IRAP	23.037	21.006	-2.031
5 - Debiti per IRES	0	0	0
6 - Altri debiti tributari	-1.450	0	1.450
7 - IVA a debito SPLIT PAYMENT	0	0	0
13 - DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	104.025	93.413	-10.612
1 - Debiti verso INPS	318	144	-174
2 - Debiti verso INPDAP	103.640	93.269	-10.371
3 - Debiti verso INAIL	67	0	-67
4 - Debiti verso FIMAV/CIMA AV Az. Agrico	0	0	0
14 - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	0	24.628	24.628
1 - Debiti verso personale dipendente	0	24.628	24.628
1 - Debiti per retribuzioni pers. dipend	0	24.628	24.628
1 - Debiti per retribuzioni pers. dipendente	0	24.628	24.628
2 - Debiti per retrib. pers. dipend. az. agr.	0	0	0
15 - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	282.910	276.692	-6.218
16 - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	639.374	711.508	72.134

E) Ratei e risconti

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

Ratei passivi

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
1 - Ratei passivi	-8.998	9.132	18.130

Risconti passivi

	Valore al 01.01.2020	Valore al 31.12.2020	Variazione
2 - Risconti passivi	62.344	143.096	80.752

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
	8.998,04		8.998,04
Prima Nota n.86/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	868,00		9.866,04
Prima Nota n.87/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	1.452,00		11.318,04
Prima Nota n.720/ del 6/2/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	104,00		11.422,04
Prima Nota n.721/ del 20/2/2020- Dal 1/8/2019 al 28/2/2020	29,59		11.451,63
Prima Nota n.609/ del 31/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/1/2019	46,00		11.497,63
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	350,00		11.847,63
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	5,60		11.853,23
Prima Nota n.231/ del 23/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	0,23		11.853,46
Prima Nota n.251/ del 30/1/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	36,00		11.889,46
Prima Nota n.1715/ del 28/4/2020- Dal 1/4/2019 al 30/4/2019	500,00		12.389,46
Prima Nota n.718/ del 19/2/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	577,32		12.966,78
Prima Nota n.221/ del 21/1/2020- Dal 12/11/2019 al 10/1/2020	78,56		13.045,34
Prima Nota n.1237/ del 24/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	188,00		13.233,34
Prima Nota n.1237/ del 24/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	2.374,50		15.607,84

Prima Nota n.174/ del 10/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	10,00	15.617,84
Prima Nota n.215/ del 17/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	39,10	15.656,94
Prima Nota n.226/ del 22/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019	610,00	16.266,94
Prima Nota n.1070/ del 13/3/2020- Dal 1/1/2019 al 31/12/2019	746,13	17.013,07
HERA S.P.A. - Fattura n.372/L del 24/2/2020- Dal 1/8/2019 al 7/2/2020	256,75	17.269,82
HERA S.P.A. - Fattura n.70/L del 15/1/2020- Dal 5/11/2019 al 2/1/2020	8,09	17.277,91
HERA S.P.A. - Fattura n.69/L del 15/1/2020- Dal 6/11/2019 al 3/1/2020	118,75	17.396,66
HERA S.P.A. - Fattura n.110/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	48,26	17.444,92
HERA S.P.A. - Fattura n.111/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	53,37	17.498,29
HERA S.P.A. - Fattura n.112/L del 21/1/2020- Dal 9/11/2019 al 9/1/2020	48,26	17.546,55
HERA S.P.A. - Fattura n.374/L del 24/2/2020- Dal 1/8/2019 al 31/1/2020	61,85	17.608,40
HERA S.P.A. - Fattura n.99/N del 26/2/2020- Dal 9/10/2019 al 31/1/2020	504,78	18.113,18
HERA S.P.A. - Fattura n.101/N del 26/2/2020- Dal 25/7/2019 al 14/1/2020	208,42	18.321,60
HERA S.P.A. - Fattura n.102/N del 26/2/2020- Dal 25/7/2019 al 14/1/2020	40,53	18.362,13
HERA S.P.A. - Fattura n.195/L del 4/2/2020- Dal 19/12/2019 al 21/1/2020	9,45	18.371,58
HERA S.P.A. - Fattura n.495/L del 13/3/2020- Dal 11/6/2019 al 25/2/2020	5.836,83	24.208,41
HERA S.P.A. - Fattura n.197/L del 4/2/2020- Dal 18/12/2019 al 21/1/2020	15,50	24.223,91
HERA S.P.A. - Fattura n.100/N del 26/2/2020- Dal 28/12/2019 al 28/1/2020	278,82	24.502,73
HERA S.P.A. - Fattura n.391/L del 26/2/2020- Dal 28/12/2019 al 28/1/2020	130,77	24.633,50
HERA S.P.A. - Fattura n.103/N del 26/2/2020- Dal 19/12/2019 al 19/2/2020	8,95	24.642,45
HERA S.P.A. - Fattura n.373/L del 24/2/2020- Dal 28/11/2019 al 28/1/2020	647,83	25.290,28
HERA S.P.A. - Fattura n.104/N del 26/2/2020- Dal 10/10/2019 al 14/1/2020	952,01	26.242,29
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.205/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	420,37	26.662,66
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.206/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	177,19	26.839,85
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.207/L del 4/2/2020- Dal 16/9/2019 al 2/1/2020	147,06	26.986,91
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.430/L del 4/3/2020- Dal 16/11/2019 al 16/2/2020	21,67	27.008,58
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.204/L del 4/2/2020- Dal 16/10/2019 al 16/1/2020	54,65	27.063,23
ARJO Italia SPA - Fattura n.526/L del 24/3/2020- Dal 1/8/2019 al 31/12/2020	1.427,15	28.490,38

PIRAZZINI CECILIA - Fattura n.28/G del 20/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	734,50	29.224,88
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.17/F del 26/2/2020- Dal 1/10/2019 al 30/4/2020	738,59	29.963,47
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.90/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	10,09	29.973,56
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.91/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	4,37	29.977,93
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.92/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	25,60	30.003,53
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.93/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	17,09	30.020,62
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.95/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	14,22	30.034,84
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.27/G del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	0,12	30.034,96
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.87/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	4,20	30.039,16
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.88/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	10,10	30.049,26
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.89/N del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	33,92	30.083,18
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.395/L del 26/2/2020- Dal 1/10/2019 al 31/3/2020	304,15	30.387,33
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.360/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	6,67	30.394,00
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.361/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	30.405,83
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.362/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	17,81	30.423,64
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.363/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	30.435,47
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.364/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,77	30.447,24
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.365/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,98	30.459,22
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.356/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	11,83	30.471,05
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.366/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	70,94	30.541,99
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.357/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	5,80	30.547,79
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.367/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	8,56	30.556,35
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.358/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	16,94	30.573,29
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.368/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	37,88	30.611,17
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.359/L del 19/2/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	5,84	30.617,01
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	31.280,54
ENEL SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - Fattura n.71/L del 15/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/1/2020	23,25	31.303,79

ENEL SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - Fattura n.319/L del 14/2/2020- Dal 1/12/2019 al 28/2/2020	243,25	31.547,04
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	32.119,04
Prima Nota n.221/ del 21/1/2020- Dal 12/11/2019 al 10/1/2020	52,37	32.066,67
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	13.150,22	18.916,45
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	1.917,72	16.998,73
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	9.791,27	7.207,46
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/1/2020- Dal 1/10/2019 al 31/12/2019	7.207,46	0,00
GIROCONTO RATEI PASS/RATEI ATT PER CONTO ERRATO DA RETTIFICHE DI BILANCIO FT, CLIENTE IN CAMMINO 3/C DEL 31/3/2021	32.066,41	32.066,41
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/3/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	9.791,27	22.275,14
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020	1.917,46	20.357,68
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020	13.150,22	7.207,46
COOPERATIVA SOCIALE IN CAMMINO - Fattura n.3/C del 31/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/12/2020	7.207,46	0,00
Prima Nota n.1476/ del 6/4/2021- Dal 1/4/2020 al 30/4/2020	62,50	62,50
Prima Nota n.983/ del 12/3/2021- Dal 15/9/2020 al 31/12/2020	85,00	147,50
Prima Nota n.1050/ del 23/3/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	3.000,00	3.147,50
HERA S.P.A. - Fattura n.341/L del 28/2/2021- Dal 7/7/2020 al 7/1/2021	19,92	3.167,42
HERA S.P.A. - Fattura n.832/L del 16/5/2021- Dal 1/1/2020 al 2/4/2021	140,22	3.307,64
HERA S.P.A. - Fattura n.94/L del 20/1/2021- Dal 4/11/2020 al 5/1/2021	74,81	3.382,45
HERA S.P.A. - Fattura n.66/L del 14/1/2021- Dal 3/11/2020 al 4/1/2021	13,97	3.396,42
HERA S.P.A. - Fattura n.94/N del 28/2/2021- Dal 1/8/2020 al 25/1/2021	266,68	3.663,10
HERA S.P.A. - Fattura n.143/L del 28/1/2021- Dal 21/7/2020 al 5/1/2021	23,99	3.687,09
HERA S.P.A. - Fattura n.91/L del 20/1/2021- Dal 7/11/2020 al 11/1/2021	17,79	3.704,88
HERA S.P.A. - Fattura n.92/L del 20/1/2021- Dal 7/11/2020 al 11/1/2021	40,31	3.745,19
HERA S.P.A. - Fattura n.93/L del 20/1/2021- Dal 7/11/2020 al 11/1/2021	45,32	3.790,51
HERA S.P.A. - Fattura n.97/N del 28/2/2021- Dal 31/7/2020 al 12/1/2021	39,62	3.830,13
HERA S.P.A. - Fattura n.98/N del 28/2/2021- Dal 15/1/2020 al 25/1/2021	26,79	3.856,92
HERA S.P.A. - Fattura n.806/L del 14/5/2021- Dal 17/10/2020 al 2/4/2021	8,60	3.865,52

HERA S.P.A. - Fattura n.337/L del 28/2/2021- Dal 3/10/2020 al 11/1/2021	159,44	4.024,96
HERA S.P.A. - Fattura n.96/N del 28/2/2021- Dal 13/10/2020 al 25/1/2021	434,24	4.459,20
HERA S.P.A. - Fattura n.142/L del 28/1/2021- Dal 28/11/2020 al 14/1/2021	302,03	4.761,23
HERA S.P.A. - Fattura n.335/L del 28/2/2021- Dal 28/11/2020 al 26/1/2021	808,63	5.569,86
HERA S.P.A. - Fattura n.147/L del 28/1/2021- Dal 19/11/2020 al 21/1/2021	36,95	5.606,81
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.221/L del 9/2/2021- Dal 16/9/2020 al 2/1/2021	61,38	5.668,19
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.218/L del 9/2/2021- Dal 16/9/2020 al 2/1/2021	334,65	6.002,84
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.219/L del 9/2/2021- Dal 16/6/2020 al 2/1/2021	990,76	6.993,60
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.220/L del 9/2/2021- Dal 16/6/2020 al 16/1/2021	83,45	7.077,05
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.373/L del 8/3/2021- Dal 16/2/2020 al 16/2/2021	84,93	7.161,98
DATA SYSTEM SRL - Fattura n.372/L del 8/3/2021- Dal 16/11/2020 al 16/2/2021	76,36	7.238,34
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.8/F del 26/1/2021- Dal 1/11/2020 al 30/4/2021	576,30	7.814,64
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.70/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	30,76	7.845,40
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.71/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	4,37	7.849,77
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.72/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	9,80	7.859,57
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.73/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	14,25	7.873,82
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.74/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	5,36	7.879,18
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.75/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	32,18	7.911,36
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.76/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	9,54	7.920,90
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.68/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	16,67	7.937,57
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.69/N del 16/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	3,99	7.941,56
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.291/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	8,50	7.950,06
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.293/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	11,17	7.961,23
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.294/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	11,17	7.972,40
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.295/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	11,17	7.983,57
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.286/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	8,71	7.992,28
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.289/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	20,14	8.012,42

C.I.L.A. CONSORZIO S.C.P.A. - Fattura n.191/L del 5/2/2021- Dal 1/7/2020 al 31/1/2021	145,21	8.157,63
ENEL SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE - Fattura n.12/L del 12/1/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	23,69	8.181,32
HERA S.P.A. - Fattura n.336/L del 28/2/2021- Dal 25/7/2020 al 7/1/2021	70,26	8.251,58
HERA S.P.A. - Fattura n.99/N del 28/2/2021- Dal 29/12/2020 al 26/1/2021	238,42	8.490,00
HERA S.P.A. - Fattura n.342/L del 28/2/2021- Dal 30/12/2020 al 28/1/2021	57,95	8.547,95
HERA S.P.A. - Fattura n.339/L del 28/2/2021- Dal 29/12/2020 al 28/1/2021	131,14	8.679,09
ENERGY CASA S.R.L. - Fattura n.425/L del 11/3/2021- Dal 1/10/2020 al 31/3/2021	305,82	8.984,91
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.290/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	5,49	8.990,40
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.292/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	35,94	9.026,34
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.283/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	68,57	9.094,91
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.284/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	8,76	9.103,67
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.285/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	5,52	9.109,19
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.287/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	11,97	9.121,16
TELECOM ITALIA SPA - Fattura n.288/L del 18/2/2021- Dal 1/12/2020 al 31/1/2021	11,22	9.132,38

2) Risconti passivi

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
		62.344,35	62.344,35
Prima Nota n.5825/ del 5/12/2019- Dal 2/12/2019 al 1/6/2020	56,02		62.288,33
Prima Nota n.5825/ del 5/12/2019- Dal 2/12/2019 al 1/6/2020	668,85		61.619,48
Prima Nota n.3924/ del 14/8/2019- Dal 1/7/2019 al 31/1/2020	0,29		61.619,19
Prima Nota n.3924/ del 14/8/2019- Dal 1/8/2019 al 31/1/2020	2.169,73		59.449,46
Prima Nota n.5153/ del 31/10/2019- Dal 1/11/2019 al 30/4/2020	9.620,43		49.829,03
Prima Nota n.5099/ del 31/10/2019- Dal 1/11/2019 al 31/1/2020	8.141,48		41.687,55
Prima Nota n.5043/ del 31/10/2019- Dal 11/11/2019 al 10/5/2020	10.281,05		31.406,50
Prima Nota n.6539/ del 31/12/2019- Dal 1/12/2020 al 31/12/2020		75,48	31.481,98
DIC. 19 RAVA MAURIZIO	1.104,20		30.377,78
GEN. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20		29.273,58

FEB. 20 RAVA MAURIZIO	1.004,20	28.269,38
MAR. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20	27.165,18
APR. 20 RAVA MAURIZIO	1.054,20	26.110,98
MAG. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20	25.006,78
GIU. 20 RAVA MAURIZIO	1.054,20	23.952,58
LUG. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20	22.848,38
AGO. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20	21.744,18
SET. 20 RAVA MAURIZIO	1.054,20	20.689,98
OTT. 20 RAVA MAURIZIO	1.104,20	19.585,78
APPARTAMENTO BRUNETTI MARIA	95.000,00	114.585,78
NOV. 20 RAVA MAURIZIO	1.054,20	113.531,58
Rette Dicembre 2020 - Brunetti Maria	838,00	112.693,58
Prima Nota n.4424/ del 27/10/2020- Dal 1/11/2020 al 31/1/2021	8.141,48	120.835,06
Prima Nota n.4361/ del 26/10/2020- Dal 1/11/2020 al 30/4/2021	9.593,64	130.428,70
Prima Nota n.4369/ del 27/10/2020- Dal 11/11/2020 al 10/5/2021	10.258,94	140.687,64
Prima Nota n.4809/ del 24/11/2020- Dal 11/11/2020 al 10/11/2021	2.408,77	143.096,41

Conti d'ordine

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

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2020.

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

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 € 9.184.486

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	5.245.912
Rette	3.788.931
Oneri a rilievo sanitario	950.035
Rimborsi spese per attività in conv.	478.110
Altri ricavi	28.834
Altri ricavi diversi	27.912
Recupero Bolli	922

2) Costi capitalizzati

Quota per utilizzo contr. In c/capitale € 0

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

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

1) Proventi e ricavi diversi:

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.057.190
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	1.890.075
Fitti attivi da fondi e terreni	297.776
Fitti attivi da fabbricati urbani	981.543
Altri fitti attivi istituzionali	610.756
Concorsi rimborsi e recuperi x att.	307.618
Rimborsi spese condominiali ed altre	164.304
Rimborsi INAIL	3.362
Rimborsi assicurativi	0
Altri rimborsi da personale dipendente	2.054
Altri rimborsi diversi	130.245

Rimborso imposta di registro	7.653
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insuss. del	113.412
Sopravvenienze attive ordinarie	112.066

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO SPESE DI GIOVINE LEON EMILIO CONGUAGLIO 2019		450,00	450,00
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	500,00
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		100,00	600,00
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	650,00
GIROCONTO PER REGISTRAZ. ERRATA PN 862/2020		75,48	725,48
GIROCONTO PER REGISTRAZ. ERRATA PN 868/2020		76,62	802,10
GIROCONTO PER REGISTRAZ. ERRATA PN 6540/2019		76,62	878,72
GIROCONTO PER REGISTRAZ. ERRATA PN 6539/2019		75,48	954,20
Spese di gestione dei poliambulatori di Solarolo anno 2019 Prot. 497/2020 - Rettifica € 1064.81 MANUT e tariffa riscaldamento errata (PN 6528/2019)		1.065,70	2.019,90
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	2.069,90
ANNO 2018 - STORNO CANONE MANUT. ELEVATORE P7K03390 V. BALIATICO, 3 UFFICI FAENZA FATTURATO DUE VOLTE FT 7559 04/09/2018 PROT. 1703/L		420,00	2.489,90
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	2.539,90
SET. 19 STORNO FT. 86511596 DEL 30/9/19 PROT 2499/L NON DI NS COMPETENZA		907,68	3.447,58
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	3.497,58
2019 - CONGUAGLIO CONSORTILE LEPIDA		245,95	3.743,53
RIMBORSO DA TIF FT. 54 DEL 21/1/20 PROT. 153/L PER DOPPIO PAGAMENTO DI ASP E SIG.RA VISANI (QUOTA INSERITA IN BOLLETTA AFFITTO)		64,90	3.808,43
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI		50,00	3.858,43
SOLAROLO - BENNOLI - CASA PROTETTA Riconoscimento quote Risorse Aggiuntive gestioni particolari anno 2019 - Distretto Lugo		10.046,25	13.904,68
SOLAROLO - BENNOLI - CASA PROTETTA Riconoscimento ulteriore quota compensazione IRAP - Distretto Lugo Bollo			
RIMBORSO		1,00	13.905,68
STORNA PROT. 830/L - ANNO 2019 - QUOTA FISSA GEST. CONSORZIO + CONSUMO ACQUA AD USO AGRICOLO		413,47	14.319,15

CONDOMINIALI DOVUTE PER GESTIONE FABBRICATO DI VIA CAVOUR 37/39(PROT. N. 1356 E 1357 DEL 16/07/2020)PERIODO DAL 01/10/2019 AL 31/12/2019	6.836,74	21.155,89
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI	50,00	21.205,89
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI MENZOLINI SILVIA DAL 01/07/2018 AL 30/06/2019	1.846,92	23.052,81
CONGUAGLIO RIMBORSO DA ASP BASSA ROMAGNA PER PRESTAZIONI EFFETTUATE DA ARCH. MONTESI ANDREA OTTOBRE- DICEMBRE 2019	3.080,35	26.133,16
RIMBORSO QUOTA GESTIONE IMMOBILI ANNO 2019 FABBR. EREDITA' TESTI	500,00	26.633,16
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI	50,00	26.683,16
CIMATTI DAVIDE - RIMBORSO SPESE ANNO 2018 E SALDO 2019	550,00	27.233,16
FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO- VIA FORNARINA CONGUAGLIO 2018	127,00	27.360,16
FATTURAZIONE SCAMBIO SUL POSTO . VIA FORNARINA - CONGUAGLIO 2019	2.907,65	30.267,81
Tellarini P. Rimborso consumi stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	83,01	30.350,82
Tellarini P. Rimborso consumi stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	113,28	30.464,10
Tellarini P. Rimborso consumi stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	46,03	30.510,13
Bevoni F. Rimborso consumi GAS stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	121,64	30.631,77
Bevoni F. Rimborso consumi ACQUA stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	89,19	30.720,96
Bevoni F. Rimborso consumi MANUT stimati per locali adibiti ad ambulatorio in via S. Mauro n. 3 - ANNO 2019	49,46	30.770,42
GIU 18/MAG 19 CONG. RETTIFICA PREZZO ACCISA V. FORNARINA, 10 FAENZA	10.367,25	41.137,67
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI	100,00	41.237,67
GIU 19/MAG 20 CONG. RETTIFICA PREZZO ACCISA V. FORNARINA, 10 FAENZA	5.089,95	46.327,62
DIC 17/MAG 18 CONG. RETTIFICA PREZZO ACCISA V. FORNARINA, 10 FAENZA	8.422,37	54.749,99
Accertamento dei fitti di Via Fornarina Anno 2019 (+ P.N.6441/2019)	3.353,82	58.103,81
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI MENZOLINI SILVIA DAL 01/07/2019 AL 31/12/2019	825,53	58.929,34
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI	50,00	58.979,34
RIMBORSO UTENZE ANNO 2019 DALL' OSSO GIUGLIANO	499,27	59.478,61
FEB. 19 ART. MANUT. SOL. - STORNO PER DOPPIA FATTURAZ.	105,37	59.583,98
RECUPERO ARRETRATO AFFITTI	50,00	59.633,98
/03/2019 IN QUANTO NON DOVUTA PER DOPPI REGISTRAZIONE	12.500,00	72.133,98
STORNO OPERAZIONE NON CORRETTA	0,29	72.134,27
RIMBORSO POL. 380022703 INCENDIO - ANNO 2019	73,62	72.207,89
SISTEMAZ. C.TO CREDITI PER FATT. E NOTE DA EMETTERE PER OPERAZIONI STORNATE IN ECCESSO ANNI PRECEDENTI	37.134,75	109.342,64
STORNO AFFITTI DI COMPETENZA GIACOMETTI ANNI 2018 - 2019	3.373,33	105.969,31

AFFITTO POGGIALI MAURO FABBR. EX TESTI ANNO 2018	390,00	106.359,31
AFFITTO POGGIALI MAURO FABBR. EX TESTI ANNO 2019	3.120,00	109.479,31
INDIENNITA' DI OCCUPAZIONE CAPANNONE POGGIALI MAURO ANNO 2018-2019 FABBR EX TESTI	1.550,00	111.029,31
PAUL HARTMAN - SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE	2,77	111.032,08
CHIUSURA RESIDUO PASSIVO - COOP AGR. ALBERETO - O.P. ELEMOSINIERA	384,00	111.416,08
SISTEMAZ. SCHEDA CLIENTE - INCASSO 3989 28/09/20 SENZA MOVIMENTAZIONE DEL CONTO	341,09	111.757,17
FARSI PROSSIMO - SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - PAGATO NEL 2017 SU PN 2738 € 50 IN MENO CON MANDATO 1356 DEL 12/9/17	50,00	111.807,17
SISTEMAZIONE FONDO PER AMMORTAMENTI IN ECCESSO	258,40	112.065,57

Insussistenze del passivo ordinarie

1.346

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00	0,00
FT 32 DEL 18/12/14 URBANISITICA IT. - INUSS		1.159,00	1.159,00
LAVORI IN P.ZZA DELLA PENNA RIF. 6840 - ANNO 2013		120,03	1.279,03
SISTEMAZ. SCHEDA DEBITI V/INAIL		66,94	1.345,97

Ricavi da attività commerciale	746.086
Ricavi per attività di mensa	630.553
Altri ricavi per servizi a terzi	115.533
Altri ricavi	0

5) Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	881.384
Contributi da Azienda Sanitaria	55.162
Contributi dallo Stato e da altri Enti	800.000
Altri contributi da privati	26.222

Descrizione	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00
DONAZIONE A SOSTEGNO REALIZZAZIONE IMPIANTO FILODIFFUSIONE FONTANONE FA	3.500,00	3.500,00

SALDO CASSA OSPITI COME DA DISPOSIZIONI TESTAMENTARIE BURZACCHI ANITA	1.604,14	5.104,14
CONTRIBUTO PER PROGETTO EMERGENZA COVID-19	2.000,00	7.104,14
CONTRIBUTO PER EMERGENZA COVID-19 - PER ACQUISTO DPI	2.000,00	9.104,14
DONAZIONE PRESIDENTE CAROLI MASSIMO	30,00	9.134,14
DONAZIONE DA PROGETTI DI UTILITA' SOCIALE	3.000,00	12.134,14
DONAZIONE IN MEMORIA DI NIVES COVA A SOSTEGNO ATTIVITA' ANIMAZIONE "IL FONTANONE"	5.000,00	17.134,14
FINANZIAMENTO GIOCARE CON LA CERAMICA PRIMAVERA 2020	561,00	17.695,14
DONAZIONE	1.200,00	18.895,14
DONAZIONE	800,00	19.695,14
SALDO CAUZIONE DONAZIONE IN MEMORIA DI BERTOZZI ALESSANDRINA	74,00	19.769,14
DONAZIONE	10,00	19.779,14
CONTRIBUTO CONVENZIONE SERVIZIO DI CASSA ANNO 2020 DA TESORERIA	3.100,00	22.879,14
DONAZIONI PER LA STRUTTURA DI FOGNANO	570,00	23.449,14
GIROCONTO PARZIALE CAUZIONE PER DONAZIONE CASA DI RIPOSO DI FOGNANO	300,00	23.749,14
DONAZIONE BRUNETTI MARIA	708,93	24.458,07
CONTRIBUTO PER PROGETTO "UNITI SI PUO' FARE"	1.764,31	26.222,38

B - Costi della produzione

Costi della produzione € 9.036.930,48

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

ACQUISTI BENI	918.350
Acquisti beni socio - sanitari	127.733
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	47.670
Presidi per incontinenza	68.964
Altri presidi sanitari	7.247
Altri beni socio - sanitari	3.852
Acquisti beni tecnico - economici	790.617
Generi alimentari	479.796
Materiale di pulizia-lavanderia	54.503
Articoli per manutenzione	34.735
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	10.462
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	11.499
Carburanti e lubrificanti	5.306
Altri beni tecnico - economici	18.908
Materiale di guardaroba (cop. te. ec)	15.712
Doni, art. per ospiti, materiale animaz.	0
Monouso e igiene personale	159.697

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	4.786.878
a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività	
sanitaria e socio assistenziale	1.538.883
Acq. serv. per gest. attività socio-ass	1.265.331
Acq. serv. per gest. attività inferm.	224.273
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	23.411
Acq. serv. per gest. attività animaz.	25.868

b) Servizi esternalizzati	1.156.694
Servizio smaltimento rifiuti	6.051
Servizio lavanderia e lavanolo	222.845
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	4.349
Servizio di ristorazione	491.799
Servizio di vigilanza	840
Servizio di pulizia	326.453
Altri servizi diversi	93.057
Podologo, barbiere, parrucchiere	11.301
c) Trasporti	9.110
Spese di trasporto	9.110
Altre spese di trasporto	0
d) Consulenze socio – sanitarie e ass.	0
Consulenze socio – sanitarie	0
Consulenze mediche	0
e) Altre consulenze	107.448
Consulenze amministrative	16.067
Consulenze tecniche	58.742
Consulenze legali	32.639
f) Lavoro interinale e altre forme di coll.	1.146.953
Lavoro interinale - assistenza di base	810.115
Lavoro interinale - infermieristica	236.027
Lavoro interinale - fisioterapia	3.134
Prestazioni di mediaz linguist.culturale	24.370
Lavoro interinale - Manutenzioni	71.684
Borse di studio	1.250
Lavoro interinale – animazione	372
g) Utenze	318.006
Spese telefoniche ed internet	6.221
Energia elettrica	111.552
Gas e riscaldamento	137.387
Acqua	51.683
Altre utenze	11.164
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	318.986
Manutenzioni terreni	4.777
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	241.028
Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.	58.943
Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.	182.085
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	40.158
Manut. e ripar. imp., macch.e att repart	33.927
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	6.231
Manutenzione e riparaz. automezzi	5.348
Altre manutenzioni e riparazioni	27.674

i) Costi per organi Istituzionali	26.163
Comp., oneri e costi per Cons. Amm.ne	18.879
Comp., oneri e costi per Coll. dei Revis	7.284
l) Assicurazioni	67.363
Assicurazioni diverse	67.363
m) Altri servizi	97.271
Costi di pubblicità	4.000
Oneri, vitalizi e legati	255
Aggiornamento e formaz. personale dip.	2.007
Spese sanitarie per il pers. dip.	12.872
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	1.706
Altri servizi	47.530
Servizio manutenzione software	28.901
Assistenza religiosa agli ospiti	0

8) Godimento beni di terzi

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

Fitti passivi	600
Noleggi	28.189

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:

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE **2.606.097**

Salari e stipendi **2.020.340**

Competenze fisse	1.462.983
Competenze variabili	558.525
Competenze per lavoro straordinario	
Altre competenze	16.582
Variazione fondo ferie e festività	-17.750
Rimborso competenze personale in comando	0
Oneri sociali	572.645
Oneri su competenze fisse e variabili	555.758
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-5.254
Inail	22.141
Rimborso oneri sociali personale in com.	0
Oneri su competenze pers. in collabor.	0
Altri costi personale dipendente	13.112
Rimborso spese per formazione e agg.	0
Rimborsi spese trasferte	3.487
Altri costi personale dipendente	9.625

Dati sull'occupazione

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

Al 1 gennaio 2020 il personale dell'ASP è pari a 70 unità, così suddivise:

n. 1 direttore ad incarico

Dipendenti di ruolo al 01.01.2020

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

Al 31 dicembre 2020 il personale dell'ASP è pari a 61 unità, così suddivise:

n. 1 direttore ad incarico

Dipendenti di ruolo al 31.12.2020

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
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	18
Coordinatore di Cucina	C	1
Guardarobiera	B	1
Totale dipendenti in ruolo		61

70

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che questo Ente ai sensi dell' Art. 60 della legge 126/2020 art. 7 bis, per l'anno 2020 non effettua, fino al 100%, l'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, mantenendo il loro valore di iscrizione, cos'ì come risultante dall' ultimo bilancio annuale regolarmente approvato. La quota di ammortamento non effettuato ai sensi del presente comma è imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno.

L'Asp della Romagna Faentina, ha deciso di avvalersi della norma sopra citata per ridurre la perdita annua.

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

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-1.203
a) Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-2.040
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	12.109
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-14.149
b) Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	837
Rimanenze iniziali dei beni tecnico-econ.	24.646
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-23.809

12) Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2020 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per il personale dipendente

Altri Accantonamenti	25.000
-----------------------------	---------------

Accantonamenti per il personale dipendente	25.000
Altri accantonamenti	0

13) Oneri diversi di gestione

14) Oneri diversi di gestione	673.020
a) Costi amministrativi	103.896
Spese postali e valori bollati	1.527
Spese di rappresentanza	45
Spese condominiali	71.441
Quote associative	2.900
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.038
Abbonamenti, riviste e libri	2.568
Altri costi amministrativi	23.377
b) Imposte non sul reddito	389.693
IMU	336.942
Tributi a consorzi di bonifica	22.926
Imposta di registro	27.016
Imposta di bollo	1.691
Altre imposte non sul reddito	1.119
c) Tasse	36.482
Tassa smaltimento rifiuti	35.760
Tassa di proprietà automezzi	703
Altre tasse	18
d) Altri oneri diversi di gestione	0
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	€ -
Totale minusvalenze ordinarie	0

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinaria	€ 42.706

Insussistenze dell' attivo ordinario	€ 15.562
--------------------------------------	----------

Sopravvenienze passive ordinarie

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00	0,00
Prima Nota n.1715/ del 28/4/2020- Dal 1/4/2019 al 30/4/2019		500,00	500,00
CONTRIBUTI SU FERIE NON GODUTE A CARICO ENTE MESE GENNAIO 2019	377,70		122,30
IMPOSTA DI REGISTRO ANNO 2017 CONTRATTO TELECOM	51,50		70,80
2018 RIMB. ASS.NE BERLINGO CK305MP - COMUNE DI BRISIGHELLA	602,72		531,92
2019 - SFALCIO ERBA E POTATURE FOGNANO	500,00		1.031,92
ANNO 2019 - QUOTA FISSA GEST. CONSORZIO + CONSUMO ACQUA AD USO AGRICOLO - POI STORNATA CON NA 73 PROT. 1123/L	413,47		1.445,39
11/11/19-31/3/20 TARIFFA BASE PER SPALATURA NEVE	44,00		1.489,39
25/9/19-10/3/20 ACQUA V. CASTEL LEONE, 4 CASTIGLIONE	137,12		1.626,51
GIU/LUG 19 TIM	113,68		1.740,19
SET. 19 ROTOLO ECG CB	53,68		1.793,87
IMPOSTA DI REGISTRO FED. COLT. DIRETTI ANNO 2017	79,59		1.873,46
2019 - GIOCARE CON LA CERAMICA BASSENGHI ANTONELLA	2.652,00		4.525,46
ANNO 2019 - SERVIZIO ACCESSO RETE INTERNET LEPIDA	95,40		4.620,86
ANNO 2019 LEPIDA - RETE INTERNET	700,00		5.320,86
11/11-30/11/19 ENERGIA V. MONTALE, 1/B SOL. - CHIUSURA CONTR.	161,29		5.482,15
2019 - CAPELLARI PREST. MEDIAZ. SOCIALE ERP/ERS V. FORNARINA FAENZA	332,29		5.814,44
2019 - LAVORI MANUT. STRAORD. V. FORNARINA 10-12-14	9.889,40		15.703,84
Quote di gestione amministrativa e Pronto intervento 2019 portate a Fatture da ricevere (storno dell'operazione 198/2019)	960,00		16.663,84
2019 - QUOTA ASSOCIATIVA CISPES EMILIA ROMAGNA - NS PROT. 2139 DEL 4/9/2019	2.000,00		18.663,84
ENERGIA ELETTRICA P.ZA SASDELLI FABBRICATI EX TESTI - NOV/DIC 19 - FT. 4005647933 ENEL ENERGIA	15,69		18.679,53
STORNO ENERGIA ELETTRICA DI COMPETENZA GIACOMETTI P.ZA SASDELLI FABBRICATI EX TESTI - MAR/APR 2020 - ENERGIA ELETTRICA P.ZA SASDELLI FABBRICATI EX TESTI - NOV/DIC 19 - FT. 4005647933 ENEL ENERGIA		10,46	18.669,07
SET. 19 ART. MANUT. LETTI BR	898,00		19.567,07
2019 - COPERTURA COSTI AMM.VI GSE SOL.	36,60		19.603,67
RESTITUZIONE CAUZIONE VERSATA A PRECEDENTE PROPRIETARIO CHE HA DONATO L'IMMOBILE COND. CAVOUR, 36 - CONSUNTIVO GEST. ORD. 1/10/19-30/9/20 - COMPETENZA 2019	200,00		19.803,67
	68,33		19.872,00

TARI DAL 1/5/19 AL 31/7/19 V. S. D'ACQUISTO, 17 SOL. AVVISO RRA180050427	68,00	19.940,00
TARI DAL 1/5/19 AL 31/7/19 V. MONTONE, 43 FAENZA AVVISO RRA100787115	64,00	20.004,00
TARI DAL 1/5/19 AL 31/7/19 V. MONTONE, 43 FAENZA AVVISO RRA100787114	39,00	20.043,00
TARI DAL 1/5/19 AL 31/7/19 V. MONTONE, 43 FAENZA AVVISO RRA100787113	42,00	20.085,00
2018 - SPESE MISURA ENERGIA PRODOTTA IMP. COGENERAZIONE - V. FORNARINA, 12 FAENZA	23,19	20.108,19
2019 - SPESE MISURA ENERGIA PRODOTTA IMP. COGENERAZIONE - V. FORNARINA, 12 FAENZA	24,30	20.132,49
2019 - SPESE MISURA ENERGIA PRODOTTA IMP. COGENERAZIONE SOL.	3,39	20.135,88
2019 - SPESE MISURA ENERGIA PRODOTTA IMP. COGENERAZIONE V. MAESTRI LAVORO FAENZA	14,52	20.150,40
2018 - SPESE MISURA ENERGIA PRODOTTA IMP. COGENERAZIONE V. MAESTRI LAVORO FAENZA	23,19	20.173,59
CONTENZIOSO 400014910/TA/2020 - TASSA AUTOMOBILISTICA NON PAGATA ANNO 2018	119,80	20.293,39
RESTITUZIONE A COMUNE DI CASTEL BOLOGNESE ISTAT SU AFFITTI SCUOLA GINNASI PER APPLICAZIONE INDEBITA	518,84	20.812,23
SERV. AMM.VI CIA PER AZ. AGR. ANNI PREGRESSI	1.556,00	22.368,23
SERV. AMM.VI CIA PER AZ. AGR. ANNI PREGRESSI	270,00	22.638,23
SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - DA APERTURA CONTI 2015	512,11	23.150,34
SISTEMAZ. SCHEDA RATEI ATTIVI PER RATEO INESISTENTE	3.784,98	26.935,32
SISTEMAZ. SCHEDA RISCONTI ATTIVI PER RISCOANTO INESISTENTE	431,95	27.367,27
SISTEMAZ. DEBITI PER FT DA RIC - SALDO PROVENIENTE DAL 31/12/2017	10.666,72	38.033,99
CNS - SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - IVA SU FT. 155/D/2015 PAGATA IN PIU'	36,81	38.070,80
MENGOZZI SPA - SISTEMAZ. SCHEDA PER APERTURA CONTI SOLIDARIETA' INSIEME	24,33	38.095,13
CHIUSURA CREDITO INESIGIBILE - COOP AGR. ALBERETO - O.P. ELEMOSINIERA RACCOLTA PRODOTTI	1.305,00	39.400,13
SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - IVA SPLIT VERSATA E PAGATA AL FORNITORE SU FT. PROT. 31/M/2015	164,19	39.564,32
SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - IVA SPLIT VERSATA E PAGATA AL FORNITORE SU FT. PROT. 1544/L/2015	17,60	39.581,92
UNIPOL ASS.NI - SISTEMAZ. SCHEDA PER APERTURA CONTI PRENDERSI CURA 2008 - SINISTRO CHIEPPA R.	436,87	40.018,79
SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE - UNIPOL ASS.NI - APERTURA CONTI 2015 - LIQUIDAZIONE SINISTRO CHIEPPA R. SALDO	436,87	40.455,66
DATA SYSTEM - SISTEMAZ. SCHEDA FORNITORE PER NA APERTURA CONTI INSERITA SU CLIENTE PN 6392/2015 SOPRAVV. ATT. E NON SU FORNITORE	2.250,00	42.705,66

Insussistenze del passivo ordinario

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00	0,00

STRALCIO CREDITO MORDINI GIUSEPPINA	547,00	547,00
CREDITO NON ESIGIBILE VISANI ELENA	328,97	875,97
CREDITO NON ESIGIBILE TELECOM ITALIA	642,85	1.518,82
CREDITO NON ESIGIBILE SERVADEI ROBERTO	170,00	1.688,82
CREDITO NON ESIGIBILE PAPPADIA CARLA EMANUELA	2,43	1.691,25
CREDITO NON ESIGIBILE ROSIGNOLO MESE MARZO 2009	372,00	2.063,25
CREDITO NON ESIGIBILE ROSIGNOLO MESE FEBBRAIO 2015	402,50	2.465,75
STRALCIO CREDITO NON DOVUTO NONNI LUIGI	197,81	2.663,56
SISTEMAZ. PN 6527/2019 ERRATA - STORNO COSTI VV.UU. BALIATICO ANNO 2018	6.449,12	9.112,68
INSUSSISTENZA DEL CREDITO RIMBORSO UTENZE 2018 BALIATICO VV.UU. - SISTEMAZ. SCRITTURA ERRATA PN 6527/2019	6.449,12	15.561,80

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Contributi erogati ad aziende non-profit

84.681

Descrizione	Dare	Avere	Saldo
SALDO INIZIALE AL 31/12/2019	0,00	0,00	0,00
Prima Nota n.86/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019		868,00	868,00
Prima Nota n.87/ del 7/1/2020- Dal 1/12/2019 al 31/12/2019		1.452,00	2.320,00
DIC. 19 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		1.452,00
DIC. 19 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.452,00		0,00
GEN. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 2/V	887,13		887,13
GEN. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 6/V	362,22		1.249,35
GEN. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 1/V	2.259,31		3.508,66
GEN. 20 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.448,50		4.957,16
GEN. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00		5.825,16
FEB. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 7/V	1.952,70		7.777,86
FEB. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 8/V	445,05		8.222,91
FEB. 20 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	1.334,00		9.556,91
FEB. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	812,00		10.368,91
MAR. 20 - CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	176,00		10.544,91
FEB. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 9/V	264,00		10.808,91
APR. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00		11.648,91

APR. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 26/V	264,00	11.912,91
APR. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 25/V	345,00	12.257,91
MAR. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 18/V	503,13	12.761,04
MAR. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 19/V	451,95	13.212,99
MAR. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 20/V	253,00	13.465,99
CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI 2020 - ANFASS 42000 - KALEIDOS 1000 - DOCTORAMEN E VILLAGGIO GLOBALE 1500 - GRD 2000	46.500,00	59.965,99
MAR. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	60.833,99
MAG. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	61.701,99
MAG. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 28/V	476,26	62.178,25
MAG. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 29/V	286,00	62.464,25
GIU. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00	63.304,25
GIU. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 32/V	641,86	63.946,11
GIU. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 33/V	50,03	63.996,14
GIU. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 34/V	286,00	64.282,14
LUG. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	65.150,14
LUG. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 38/V	297,00	65.447,14
LUG. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 36/V	167,15	65.614,29
LUG. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 37/V	824,55	66.438,84
AGO. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 45/V	131,10	66.569,94
AGO. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 46/V	700,35	67.270,29
AGO. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	68.138,29
AGO. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 47/V	275,00	68.413,29
SET. 20 SFALCIO ERBA E POTATURE CV	500,00	68.913,29
SET. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00	69.753,29
SET. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 52/V	286,00	70.039,29
SET. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 50/V	139,73	70.179,02
SET. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 51/V	746,93	70.925,95
OTT. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 62/V	277,75	71.203,70
OTT. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	72.071,70
OTT. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 60/V	137,14	72.208,84
OTT. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 61/V	331,20	72.540,04
NOV. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 70/V	288,75	72.828,79
NOV. 20 VOLONTARI FONT. AUSER - PROT. 67/V	33,12	72.861,91
NOV. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 68/V	726,33	73.588,24
NOV. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	840,00	74.428,24
DIC. 20 TRASPORTO PASTI CUCINA FO-BR PROT. 73/V	264,00	74.692,24

DIC. 20 VOLONTARIATO GIARDINO FONTANONE - PROT. 76/V	621,00	75.313,24
CONTRIBUTO CONFRATERNITA DI MISERICORDIA ANNO 2020	5.500,00	80.813,24
DIC. 20 - CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI	868,00	81.681,24
Prima Nota n.1050/ del 23/3/2021- Dal 1/1/2020 al 31/12/2020	3.000,00	84.681,24

C - Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari € 8.055

14) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. da altri sogg. 1.482

15) Altri proventi finanziari

64.887

Interessi attivi su titoli dell'attivo 64.783

Interessi attivi bancari e post. 104

Proventi finanziari diversi 0

16) Interessi e altri oneri finanziari

58.313

Interessi passivi su mutui 45.027

Interessi passivi bancari 2.809

Interessi passivi verso fornitori 7

Interessi passivi su depositi cauzionali 0

Altri oneri finanziari 10.471

17) Rivalutazioni

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

18) Svalutazioni

Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie .

F) IMPOSTE E TASSE	394.032
a) Irap	196.379
Irap personale dipendente	126.615
Irap altri soggetti	64.658
Irap su attività commerciale	5.106
b) Ires	
Ires	197.653

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 2020. 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 2020, evidenzia una perdita d'esercizio di €uro 238.421,82=.

Il consuntivo 2020 si chiude, formalmente, con una perdita di esercizio pari ad euro 238.421,82.

Sul piano sostanziale, il risultato dell'esercizio 2020 è in realtà molto più negativo, chiudendosi con una perdita di esercizio che risulterebbe pari a euro 1.400.000,00 circa.

Rispetto al risultato sostanziale, il risultato formale finale è determinato dal concorso di due fattori, conseguenti a misure introdotte a livello normativo per contenere gli effetti economici negativi dell'emergenza sanitaria.

I Comuni soci dell'ASP hanno infatti destinato a favore dell'Azienda risorse per 800.000,00 euro, a valere sul Fondo Statale erogato agli enti locali per far fronte all'emergenza sanitaria da COVID-19, in considerazione degli effetti economici diretti ed indiretti della pandemia come quantificati da ASP con la previsione ottobre 2020.

Anche se gli effetti reali a consuntivo sono risultati, in concreto superiori alla proiezione previsionale, i ristori riconosciuti ed erogati dai Comuni soci sono serviti a coprire circa l'80% degli effetti economici negativi, diretti ed indiretti, delle ricadute determinate dal COVID sulla gestione 2020.

Inoltre, il D.L. n. 104/2020, convertito con modificazioni nella legge n. 126/2020, nell'ambito della recente legislazione emergenziale in materia fiscale, ha introdotto un'ulteriore opportunità, consentendo la sterilizzazione/sospensione della quota di ammortamenti riferita all'annualità 2020. La sospensione, di fatto, fa slittare l'ammortamento, sospendendolo per una annualità.

Si è pertanto determinato di utilizzare la richiamata facoltà, con conseguente sospensione della nostra quota ammortamenti 2020, pari ad euro 373.974, nella misura massima ammessa pari al 100% della stessa.

Per effetto di tali misure, che hanno consentito l'erogazione all'Azienda di ristori per 800.000,00 euro da parte dei Comuni soci e la sospensione nella misura del 100%, della quota di ammortamenti relativa all'esercizio 2020, con conseguente slittamento di un anno del relativo piano di ammortamento, il risultato finale dell'esercizio 2020 certifica una perdita di esercizio di euro 238.421,82 euro.

Tale perdita troverà ripiano attraverso l'apposito fondo aziendale a copertura del rischio perdite che presenta una disponibilità residua di euro 284.143,50 e che pertanto, al netto di tale intervento di ripiano, si riduce a euro 45.721,68.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2020 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, 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 7,89%

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad €. **1.843,71=**

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2020 (Modello UNICO 2021), 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/2021, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

Piano dei conti

Bilancio comm.le 2020

CONTO ECONOMICO	
A) A) VALORE DELLA PRODUZIONE	725.178,61
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	4,00
Altri ricavi	4,00
Altri ricavi diversi	4,00
Recupero Bolli	4,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	725.174,61
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	640,05
Altri rimborsi diversi	640,05
Altri rimborsi diversi	640,05
Ricavi da attività commerciale	724.534,56
Ricavi per attività di mensa	609.001,21
Altri ricavi	115.533,35
Altri ricavi per servizi a terzi	115.533,35
B) B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-715.733,19
ACQUISTI BENI	-264.606,23
Acquisti beni socio - sanitari	-7,04
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	-7,04
Acquisti beni tecnico - economici	-264.599,19
Generi alimentari	-233.702,20
Generi alimentari	-233.702,20
Materiale di pulizia	-2.625,70
Materiale di pulizia-lavanderia	-2.625,70
Articoli per manutenzione	-14.287,92
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	-140,89
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	-81,72
Carburanti e lubrificanti	-2.220,79
Carburanti e lubrificanti	-2.220,79
Altri beni tecnico - economici	-11.539,97
Altri beni tecnico - economici-eco	-5.355,99
Monouso e Igiene Pers.	-6.183,98
ACQUISTI DI SERVIZI	-401.626,43
Servizi esternalizzati	-283.068,22
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	-1.057,04
Servizio di ristorazione	-269.527,47
Servizio di ristorazione	-269.527,47
Servizio di vigilanza	-717,00
Servizio di pulizia	-1.464,40
Altri servizi diversi	-10.302,31

Altri servizi diversi	-10.302,31
Altre consulenze	-5.436,68
Consulenze tecniche	-5.436,68
Consulenze tecniche	-5.436,68
Lavoro interinale e altre forme di coll.	-21.036,98
Lavoro interinale - manutenzioni	-20.574,48
Borse di studio / tirocinanti	-462,50
Utenze	13.372,99
Spese telefoniche ed internet	-123,21
Spese telefoniche ed internet	-123,21
Energia elettrica	716,17
Energia elettrica	716,17
Gas e riscaldamento	3.222,16
Acqua	9.557,87
Acqua	9.557,87
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-100.518,29
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	-63.192,06
Manutenzioni e ripar. fabbricati indis.	-63.192,06
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	-18.609,70
Manut. e ripar. imp., macch.e att repart	-15.792,74
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	-2.816,96
Manutenzione e riparaz. automezzi	-2.024,64
Manutenzione e riparaz. automezzi	-2.024,64
Altre manutenzioni e riparazioni	-16.691,89
Assicurazioni	-952,74
Costi assicurativi	-952,74
Assicurazioni diverse	-952,74
Altri servizi	-3.986,51
Altri servizi	-3.986,51
Altri servizi	-3.986,51
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-34.920,53
Salari e stipendi	-27.682,87
Competenze fisse	-20.052,35
Competenze fisse	-20.052,35
Competenze variabili	-7.309,44
Competenze variabili	-6.101,33
Competenze Variabili extra fondo	-1.208,11
Variazione fondo ferie e festività	-321,08
Oneri sociali	-7.179,26
Oneri su competenze fisse e variabili	-6.806,80
Oneri su variazione fondo ferie maturate	-76,30
Inail	-296,16
Altri costi personale dipendente	-58,40
Rimborsi spese trasferte	-58,40

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2.303,76
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	488,76
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	488,76
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	1.815,00
Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.	-7.144,00
Rimanenze iniziali di beni tecnico-econ.	-7.144,00
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	8.959,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-16.883,76
Costi amministrativi	-58,00
Altri costi amministrativi	-58,00
Altri costi amministrativi	-58,00
Imposte non sul reddito	-64,00
Imposta di bollo	-64,00
Tasse	-5.952,12
Tassa smaltimento rifiuti	-5.952,12
Tassa smaltimento rifiuti	-5.952,12
Sopravvenienze passive ed insuss.	-3.039,15
Sopravvenienze passive ordinarie	-3.039,15
Contributi erogati ad aziende non-profit	-7.770,49
F) I) IMPOSTE E TASSE	-7.601,71
IMPOSTE SUL REDDITO	-7.601,71
Irap	-7.601,71
Irap personale dipendente	-2.325,64
Irap altri soggetti	-170,07
Irap altri soggetti	-170,07
Irap su attività commerciale	-5.106,00
Irap su attività commerciale	-5.106,00
UTILE DI ESERCIZIO	1.843,71

Ricavi da attività comm.le 725.178,61

Valore della produzione aziendale 9.184.485,63

Percentuale di imputazione dei costi promiscui. 7,89%

L'attività commerciale ha riguardato nell'anno 2020, 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 e dalla Cooperativa Zerocento (Struttura di Casola Valsenio), 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



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

Assistenziale) Brisighella (Casa Protetta e Centro Diurno Assistenziale) gestite dalla Cooperativa Sociale In Cammino di Faenza e Cooperativa Zerocento (struttura di Casola Valsenio).

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
