



# ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

*Allegato "C" Delibera dell'Assemblea dei soci n° 3 del 10/5/2019*

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018**

### **PREMESSA**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla Del. 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 di 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). In ottemperanza alla Del. G.R. n° 279 del 12 marzo 2007, non sono state applicate le modifiche ai principi contabili di cui alla Direttiva n° 34. Il presente bilancio è corredato dalla relazione del Revisore dei Conti ( nominato con del. Di Giunta Regione Emilia Romagna N° 1658 del 20/10/2014)

### **Criteri di formazione**

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Le voci non espressamente riportate nella presente nota integrativa si intendono a saldo zero.

### **Criteri di valutazione**

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 e passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

### **Immobilizzazioni**

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice Civile ai punti 1), 2), 3), e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili e, qualora si tratti di produzioni interne o presso terzi, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti .

Esse sono state ammortizzate in conformità a quanto previsto dal Regolamento Regionale di Contabilità.

Detta categoria, essendo unicamente costituita da Software, non contiene immobilizzazioni immateriali per la cui contabilizzazione risulti necessario il parere favorevole dell'Organo di Revisione Contabile ( vedasi Art. 2426 del C.C. comma 1 punti 5 e 6).

### **Immobilizzazioni materiali**

Gli immobili all'1.1.2009 sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal Regolamento Regionale di Contabilità ovvero:

per i beni immobili, valore catastale rivalutato del 5%;

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati inseriti all'1.1.2009 nel valore della struttura considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Avendo applicato il criterio del valore catastale, l'ammortamento decorre dall'1.1.2009.

Conformemente a quanto previsto all'art. 2426 del C.C. ai punti 1),2),3) e 5) nonché al Regolamento Regionale di Contabilità, i beni mobili, sono stati iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori imputabili ed al netto delle relative quote di ammortamento.

Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2018 ( sia riguardanti beni mobili che immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento .

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Altre immobilizzazioni immateriali	20,00%
Altri beni materiali	12,50%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o specifiche per servizi alla persona	12,50%
Automezzi	25,00%
Fabbricati patrimonio disponibile	3,03%
Fabbricati patrimonio indisponibile	3,03%
Impianti e macchinari	12,50%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer...	20,00%
Mobili e arredi	10,00%
Mobili e arredi di pregio artistico	0,00%
Software	20,00%



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell'anno 2018 sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'esercizio di acquisizione, conformemente a quanto stabilito dal regolamento regionale di contabilità.

Per quanto riguarda gli impianti e macchinari di nuova acquisizione, le pertinenze e gli impianti interni incorporati nell'edificio sono inseriti nel valore della struttura, mentre l'impiantistica esterna autonomamente inventariabile è ammortizzata con l'aliquota del 12,50%.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti al 31.12.2018.

### Rimanenze di Magazzino

Le rimanenze di magazzino, unicamente rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al minor 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.

### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore nominale degli stessi. Sono presenti svalutazioni specifiche provenienti da esercizi precedenti. Sono state effettuate nel corso dell'esercizio svalutazioni decurtate dal relativo fondo. Non sono state fatte svalutazioni generiche.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti al 31.12.2018.

### Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

### Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Tra i ratei e i risconti attivi sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

Tra i ratei e risconti passivi sono iscritti costi di competenza dell'esercizio che saranno sostenuti nell'esercizio successivo.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite, gli oneri ed i debiti di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

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.

### Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale al 31.12.2018
- Perdite esercizi precedenti portate a nuovo, fino al momento dell'approvazione del piano di riparto per la copertura delle perdite da parte dell'Assemblea dei soci in conformità con quanto stabilito dallo Statuto dell'ASP .
- Risultato dell'esercizio anno 2018.

### **Imposte sul reddito**

Il carico fiscale dell'esercizio (IRAP determinata con metodo retributivo alla aliquota vigente) è contabilizzata in base alla valutazione dell'onere per le imposte dirette di competenza dell'anno, tenendo conto della normativa fiscale in vigore. La quota di competenza dell'esercizio ancora da liquidare si trova esposta nella voce "Debiti tributari" al netto degli acconti versati.

### **Riconoscimento ricavi e costi**

I costi e ricavi connessi alla erogazione di servizi, sono riconosciuti con l'ultimazione della prestazione di servizio e costi connessi all'acquisto dei beni con la consegna dei beni stessi . 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 ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I proventi, vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

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

I costi e i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31.12.2018.

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica temporale.

### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2018, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato ed a tempo determinato, ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione:



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO	Al 1.1.2018	Al 31.12.2018	Variazione
Personale area assistenza - dirigenza	0	0	
Personale area assistenza - comparto	64	91	+27
Personale area amministrativa - dirigenza	0	0	0
Personale area amministrativa - comparto	5	5	0
Personale area tecnica - dirigenza	0	0	
Personale area tecnica - comparto	16	13	-3
PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO	Al 1.1.2018	Al 31.12.2018	Variazione
Personale area assistenza - dirigenza	0	0	
Personale area assistenza - comparto	77	47	-30
Personale area amministrativa - dirigenza	0	0	0
Personale area amministrativa - comparto	1	3	+2
Personale area tecnica - dirigenza	0	0	
Personale area tecnica - comparto	0	0	
<b>TOTALE</b>	<b>163</b>	<b>159</b>	<b>-4</b>

Oltre a questi dipendenti, ASP Azalea ha avuto anche tre collaboratori dal 01/01/2018 al 30/06/2018 (uno cessato il 20/04/2018) per il servizio di assistenza scolastica gestito per conto del Comune di Borgonovo V.T. e sette dipendenti distaccati dall'Azienda USL di Piacenza e dai Comuni del distretto (di cui uno cessato in ottobre e l'altro in dicembre per pensionamento) nell'ambito della gestione dei servizi per minori e disabili.

Nel corso del 2018 si è avviato e concluso il procedimento di stabilizzazione dei rapporti di lavoro precari, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 25/5/2017, n° 75, con il passaggio di n. 36 dipendenti in servizio a tempo determinato a dipendenti a tempo indeterminato a far data dal 01/04/2018.

E' stato recepito il nuovo CCNL del 21/05/2018 del personale non dirigente del comparto Funzioni locali per il triennio 2016-2018.

Con Decisione n° 5 del 26/03/2018 è stato approvato il fabbisogno di personale per il triennio 2018-2020 con la presa d'atto che per l'anno 2018 non si sono rilevate né situazioni di soprannumero né di eccedenza di personale, approvando l'indizione di selezioni pubbliche a tempo determinato per la copertura dei posti di OSS e Collaboratore informatico (cat. B/B3) in attesa dell'effettuazione dei relativi concorsi pubblici.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Con successiva Decisione n° 10 del 08/08/2018 è stato aggiornato il piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2018-2020, già approvato con Decisione n° 5/2018, prevedendo l'effettuazione nel 2018 dei concorsi pubblici per 7 posti di assistente sociale (anziché 6, in quanto vi sono Comuni che potrebbero affidare ad ASP il servizio sociale adulti), 9 posti di educatore (per la copertura dei posti a tempo determinato e nuove esigenze dovute all'acquisizione del servizio educativo territoriale e l'acquisizione di nuovi servizi in ambito disabili) e 5 posti da infermiere, la copertura di posto di Coordinatore CRA (Cat. D/D1) a causa delle dimissioni della responsabile dell'area anziani, attraverso concorso interno (progressione verticale) ex art. 22, c. 15 del D. Lgs. n° 75/2017, nonché la riapertura del servizio di portineria e centralino presso la sede di Borgonovo Val Tidone dal 01/10/2018, coperto con il rientro in servizio di una unità a tempo pieno collocata in disponibilità ex artt. 35 e 36 del D. Lgs. n° 165/2001.

Con determinazione n° 83/2018 sono stati approvati i bandi di mobilità volontaria per due concorsi pubblici da espletarsi nel 2018 (assistente sociale ed educatore), con esito positivo solo per quello da Assistente Sociale con la copertura di un posto e la relativa riduzione dei posti da coprire con concorso pubblico di cui alla decisione n. 10/2018 da 7 a 6.

Con Decisione n° 12 del 29/10/2018 è stato costituito l'OIV in forma monocratica.

Nell'estate 2018 è stato sottoscritto il CCI per la parte economica relativo al 2017 e nel dicembre 2018 è stato sottoscritto il CCI per la parte economica relativo al 2018. Gli incentivi verranno liquidati nel 2019.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

1) Crediti per incremento del patrimonio netto

Non sono presenti al 31.12.2018 crediti per incremento del patrimonio netto.

Valore netto al 01/01/2018	0
Valore netto al 31/12/2018	0
Variazione	0

#### **B) Immobilizzazioni**

##### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Valore netto al 01.01.2018	42.829,19
Valore netto al 31.12.2018	40.567,41
Variazione	- 2.261,78

*Software e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	93.470,32
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	50.641,13
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>42.829,19</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.845,84
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
(+) Migliorie	-
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	-
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.107,62
<b>Valore al 31.12.2018</b>	<b>40.567,41</b>

**Acquisti:** n° 3 moduli cartella socio sanitaria; n° 1 moduli subscription only for vmware; n° 1 modulo Annual basic Maintenance Renewal; n° 1 modulo worry free advanced bundlev9x multi language.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 01.01.2018	7.070.479,87
Valore al 31.12.2018	6.930.469,55
Variazione	- 140.010,32

#### *Fabbricati del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	7.231.696,26
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.888.131,98
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>5.343.564,28</b>
(+) Migliorie	120.315,68
(-) Ammortamenti dell'esercizio	220.069,49
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>5.243.810,47</b>

Migliorie strutturali : Intervento di copertura del Corpo "C", opere di restauro e risanamento conservativo, opera di restauro camere del corpo "D" stabilimento Albesani ; opere di ripristino parametri murari stabilimento Andreoli.

#### *Fabbricati del patrimonio disponibile*

Non sono presenti al 31/12/2018 fabbricati del patrimonio disponibile

#### *Impianti e macchinari*

Descrizione	Importo
Costo storico	1.034.617,98
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	480.613,42
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>554.004,56</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	116.203,40
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	116.453,67
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>553.754,29</b>

Impianto elettrico per installazione luci emergenza; Installazione n° 4 tastiere numeriche e n° 4 magnete per blocco uscite stabilimento Albesani; installazione n° 2 contatori del consumo di energia elettrica e n° 6 trasformatori amperometrici nello stabilimento Andreoli; installazione n° 3 aspiratori e linea alimentazione nei locali servizi igienici stabilimento Albesani; installazione quadro elettrico e motore per cappa aspirante cucina stabilimento Albesani; installazione contatore per impianto antincendio e creazione predisposizione acqua





## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

potabile; n° 1 frigorifero professionale Active Zanussi stabilimento Albesani; Impianto di adeguamento tecnico normative stabilimento Albesani; Installazione 1 monitor per telecamere sorveglianza stabilimento Andreoli; impianto lin3ea di alimentazione acqua indipendente per impianto antincendio stabilimento Andreoli; installazione n° 18 corpi illuminanti reparto stabilimento Albesani; Installazione impianto TV stabilimento Albesani; n° 1 temporizzatore suonerie chiamate di emergenza stabilimento Albesani; n° 1 termoregolatore sonda impianto refrigerante

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

Descrizione	Importo
Costo storico	423.717,90
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	166.784,30
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>256.933,60</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	16.449,37
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	22.288,16
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>251.094,81</b>

**Acquisti:** N° 1 sedia comoda auto spinta reclinabile seduta 43 cm per Hospice stabilimento Andreoli; N° 4 materassi antidecubito con relativi compressori; n°50 guanciali ignifughi; n° 1 plastificatrice per i laboratori degli ospiti disabili del Centro "Camelot" dei Servizi Sociali; n° 5 concentratori di ossigeno da 5 litri completi di gorgogliatore

*Mobili e arredi*

Descrizione	Importo
Costo storico	1.020.276,41
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	274.551,02
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>745.725,39</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	738,10
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	26.721,17
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>719.742,32</b>



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

**Acquisti:** n° 1 Box doccia "OASI" stabilimento Andreoli e n° 1 zanzariera per uffici.

*Mobili e arredi di pregio artistico*

Descrizione	Importo
Costo storico	38.632,50
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>38.632,50</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>38.632,50</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 nessun acquisto.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	160.584,95
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	84.039,59
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>76.545,36</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.586,27
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.406,56
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>72.725,07</b>

**Acquisti:** n° 5 monitor PC Samsung 24" HDTN neri Servizio Sociale; n° 1 HP Notebook 470 5 RAM 256 GB; n° 5 PC Desktop HP dm 400 w10p64 per servizi sociali; n° 5 PC Desktop HP dm 400 w10p64 per servizi sociali; n° 1 etichettatrice Label write 450 per protocollo servizi sociali; n° 1 masterizzatore esterno USB ASUS ultrasottile; 1 monitor per PC 24 pollici acer led full hd; n° 1 swich 46P ian Gigabit tnp link; n° 1 monitor a led 24 " Philips; n° 1 supporto computer; n° 5 telefoni fissi e n° 3 cordless per stabilimento Albesani.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	51.930,02
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	43.817,01
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>8.113,01</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.254,58
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>2.858,43</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 nessun acquisto.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	64.521,18
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	17.560,01
<b>Valore netto al 01.01.2018</b>	<b>46.961,17</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.393,52
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo di ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconto negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	503,03
<b>Valore netto al 31.12.2018</b>	<b>47.851,66</b>

**Acquisti:** n° 4 bacheche grandi di sughero con cornice in legno per CRA; Scaffali in acciaio comprensivi di 5° piani e 30 angolari e accessori vari per archivio



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore netto al 01.01.2018	0
Valore netto al 31.12.2018	0
Variazione	0

Nel corso dell'esercizio 2018 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

Valore netto al 01.01.2018	43.026,20
Valore netto al 31.12.2018	35.565,41
Variazione	-7.460,79

In dettaglio le rimanenze sono così distribuite:

		Al 01.01.2018	Al 31.12.2018
Rimanenze beni socio- sanitari	Pannoloni	6.933,37	9.012,68
Rimanenze beni socio- sanitari	Materiali sanitario	5.152,58	977,76
<b>Totale rimanenze beni socio-sanitari</b>		<b>12.085,95</b>	<b>9.990,44</b>

Rimanenze beni tecnico economali	Prod. Igiene	2.409,70	3.639,33
Rimanenze beni tecnico economali	Mat. pulizia	2.825,15	1.157,03
Rimanenze beni tecnico economali	Mat. Lav. E cucina	6.250,87	3.524,79
Rimanenze beni tecnico economali	Mat.Di consumo	12.321,28	13.521,58
Rimanenze beni tecnico economali	Cancelleria	6.974,01	3.498,55
Rimanenze beni tecnico economali	Altro	159,24	233,69
<b>Totale rimanenze beni tecnico-economali</b>		<b>30.940,25</b>	<b>25.574,97</b>

#### II. Crediti

Valore al 01.01.2018	5.675.515,58
Valore al 31.12.2018	5.432.123,22
Variazione	-243.392,36

Nell'esercizio 2018 il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di € 117.000,00.

I crediti, sono così classificati e al netto degli eventuali fondi di svalutazione crediti

	AL 01/01/2018	AL 31/12/2018
<b>Verso utenti</b>	5.675.515,58	5.432.123,22
Crediti verso utenti	5.793.100,77	5.193.453,01
Utilizzo F.do svalut. crediti	0	27.223,68
F.do svalut. crediti	118.689,59	235.689,59
<b>Verso Stato e altri Enti Pubblici</b>	0	0
<b>Verso altri sogg. Priv.</b>	0	0
<b>Per fatt. da emet. e n.a. da ric.</b>	1.104,40	447.136,12



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti pari ad € 27.223,68 è la somma di crediti rilevati effettivamente non esigibili verso utenti e portati a perdite.

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

Valore netto al 01.01.2018	0
Valore netto al 31.12.2018	0
Variazione	0

### IV. *Disponibilità liquide*

Valore al 01.01.2018	-887.109,78
Valore al 31.12.2018	-798.233,76
Variazione	+88.876,02

	<b>AL 01/01/2018</b>	<b>AL 31/12/2018</b>
Cassa	553,49	668,98
C/C di tesoreria	-887.663,27	-798.902,74
C/C bancario	0	0

### D) Ratei e Risconti attivi

Valore al 01.01.2018	11.616,06
Valore al 31.12.2018	55.039,98
Variazione	+43.423,92

La composizione delle voci ratei e risconti attivi sono così dettagliate:

#### **Risconti attivi:**

Canoni telefonia e internet	€ 48,69
Canone ascensori	€ 132,06
Abbonamenti	€ 248,72
Assicurazioni	€ 49.912,02
Tassa Automezzi	€ 1.222,48
Canone manut. automezzi.	€ 686,97
Canone manut. Strum. Elettromedicali	€ 121,69
Interessi rata mutuo	€ 2.667,35

**Nell'esercizio 2018 non sono presenti ratei attivi**



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### PASSIVO

#### A) Patrimonio netto

Valore netto al 01.01.2018	3.936.577,18
Valore netto al 31.12.2018	3.869.094,58
Variazione	-67.482,60

La variazione del patrimonio netto, come dettato dalla Regione Emilia Romagna, è data dalla quota di sterilizzazione ammortamenti per beni presenti al 1.1.2009 pari a € - 200.932,84 ; donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare pari ad € 40.000,00, copertura perdite esercizio precedente da parte dei soci in conformità con quanto stabilito dallo Statuto di ASP pari ad € 84.322,14 le quali sono state iscritte tra i crediti a seguito dell'approvazione dell'Assemblea dei soci del piano di riparto relativo all'esercizio precedente; utile di esercizio pari ad € 9.128,10 fino al momento dell'approvazione del piano di riparto per la copertura delle perdite da parte dell'Assemblea dei soci in conformità con quanto stabilito dallo Statuto dell'ASP .

#### B) Fondi per rischi e oneri

Valore netto al 01.01.2018	805.326,80
Valore netto al 31.12.2018	885.101,75
Variazione	+79.774,95

a) Fondo per controversie legali	€ 20.000,00
b) Fondo per rischi non coperti da ass.ne	€ 271.326,80
c) Fondo rinnovi contrattuali pers. Dip.	€ 24.431,27
d) Fondo per recupero ore strard. Pers. Dip.	€ 160.095,54
e) Fondo manutenzioni cicliche	€ 122.853,14
f) Fondo per interessi passivi verso fornitori	€ 20.000,00
g) Fondo per sostituz. straod. pers. dip.	€ 266.395,00

- Si è provveduto all'integrazione in presenza di costi di manutenzione di beni strumentali sia per lo stabilimento di Castelsangiovanni che lo stabilimento di Borgonovo Val Tidone che, sostenuti regolarmente e programmati sia contrattualmente, sia saltuariamente, non sono di competenza di tutti gli esercizi. L'ammontare dei costi di competenza al singolo esercizio è stimata sulla base del costo totale previsto. Nel corso dell'anno 2018 è stato utilizzato il fondo delle manutenzioni cicliche per un importo complessivo pari ad € 17.146,86
- Si è provveduto all'integrazione per poter far fronte: sostituzione del personale dipendente per esigenze straordinarie di servizio; copertura costi per oneri di gestione straordinari. Nel corso dell'anno 2018 è stato utilizzato il fondo per la liquidazione degli arretrati delle retribuzione legate all'applicazione del nuovo contratto collettivo nazionale di lavoro per un importo complessivo pari ad € 75.568,73.
- Sempre nel corso dell'esercizio 2018 è stato ulteriormente utilizzato il fondo per sostituzione di personale per esigenze straordinarie per un importo complessivo pari ad € 47.605,00.



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

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

Valore netto al 01.01.2018	0
Valore netto al 31.12.2018	0
Variazione	0

### D) Debiti

Valore netto al 01.01.2018	7.214.453,14
Valore netto al 31.12.2018	6.941.321,78
Variazione	-273.131,36

	Al 01.01.2018	Al 31.12.2018
Debiti per mutui e prestiti	2.440.989,48	2.217.865,52
Debiti verso istituto tesoriere	0	
Debiti per acconti	0	
Debiti verso fornitori	2.259.057,90	1.867.380,02
Debiti tributari	318.595,91	280.456,72
Debiti vs. Istituto di prev. e secur.	219.077,30	223.312,62
Debiti vs. pers. dip.	228.871,40	146.762,34
Altri debiti verso privati	280.324,58	266.569,09
Debiti per fatture da ricevere e n.c. da emettere	1.467.536,57	1.938.975,47

### E) Ratei e risconti passivi

Valore netto al 01.01.2018	0
Valore netto al 31.12.2018	13,70
Variazione	+13,70

Canone ass.za software e hardware € 13,70



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Passando ora all'esame di tale elaborato di bilancio si evidenziano i seguenti componenti positivi e negativi di reddito.

#### **RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'**

Il valore della produzione riporta un saldo finale di € 11.187.110,60 presentando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 217.031,51

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA</b>	<b>9.539.371,11</b>	<b>9.744.068,96</b>	<b>-204.697,85</b>
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>200.932,84</b>	<b>201.208,65</b>	<b>-275,81</b>
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>1.030.987,84</b>	<b>838.855,28</b>	<b>+192.132,56</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>415.818,81</b>	<b>185.946,20</b>	<b>+229.872,61</b>

#### **RIPARTIZIONE DEI COSTI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'**

Il complessivo ammontare dei costi della produzione è di € 10.818.688,50 presentando un decremento rispetto al precedente esercizio di € 73.624,96

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>190.005,86</b>	<b>191.474,94</b>	<b>-1.469,08</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>4.565.213,67</b>	<b>4.318.217,99</b>	<b>+246.995,68</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>118.349,99</b>	<b>145.013,39</b>	<b>-26.663,40</b>
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>5.099.824,77</b>	<b>5.092.127,40</b>	<b>+7.697,37</b>





## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>413.804,28</b>	<b>407.977,61</b>	<b>+5.826,67</b>
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>7.460,79</b>	<b>12.816,78</b>	<b>-5.355,99</b>
<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>117.000,00</b>	<b>256.326,80</b>	<b>-139.326,80</b>
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>220.095,54</b>	<b>354.000,00</b>	<b>-133.904,46</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>86.933,60</b>	<b>114.358,55</b>	<b>-27.424,95</b>

### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il complessivo ammontare di altri proventi finanziari è pari a zero

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>Interessi attivi bancari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interessi attivi su crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gli interessi ed altri oneri finanziari riportano un saldo finale di € 89.011,03 presentando un decremento di € 22.254,04 qui di seguito sono esposte le movimentazioni intervenute.

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>Interessi passivi su mutui</b>	<b>58.624,35</b>	<b>65.928,80</b>	<b>-7.304,45</b>
<b>Interessi passivi bancari</b>	<b>30.351,69</b>	<b>35.487,12</b>	<b>-5.135,43</b>
<b>Interessi passivi verso fornitori</b>	<b>34,99</b>	<b>9.849,15</b>	<b>-9.814,16</b>



## ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I Proventi straordinari risultano iscritti in bilancio per € 35.749,00 con un decremento di € 316.595,90 rispetto all'esercizio precedente composti da donazioni e lasciti .

Gli oneri straordinari ,composti da sopravvenienze passive risultano pari a € zero con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 108.776,60

Qui di seguito sono esposte le movimentazioni intervenute.

	<b>Esercizio 2018</b>	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Variazione</b>
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni libere</b>	<b>35.749,00</b>	<b>24.330,03</b>	<b>+11.418,97</b>
<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>0</b>	<b>226.255,01</b>	<b>-226.255,01</b>
<b>Insussistenze del passivo</b>	<b>0</b>	<b>101.759,86</b>	<b>-101.759,86</b>
<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>0</b>	<b>108.776,60</b>	<b>-108.776,60</b>

### IMPOSTE SU REDDITO

Le imposte sul reddito ammontano ad € 306.031,97 composte dall'IRAP personale dipendente.