



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2019

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° 1084 del 01/07/2019)

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 31/12/2019 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 2019 (sia riguardanti beni mobili che immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettifiche 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 2019 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 31.12.2019.

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

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese..

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti al 31.12.2019.

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.



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

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 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 31.12.2019
- Utile o 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 2019.

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 e 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 31.12.2019.

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



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2019, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato ed a tempo determinato, ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione:

PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO	Al 1.1.2019	Al 31.12.2019	Variazione
Personale area assistenza - dirigenza	0		
Personale area assistenza - comparto	91	106	+15
Personale area amministrativa - dirigenza	0	0	
Personale area amministrativa - comparto	5	7	+2
Personale area tecnica - dirigenza	0	0	0
Personale area tecnica - comparto	13	11	-2
PERSONALE DIPENDENTE IN SERVIZIO A TEMPO DETERMINATO	Al 1.1.2019	Al 31.12.2019	Variazione
Personale area assistenza - dirigenza	0	0	0
Personale area assistenza - comparto	47	32	-15
Personale area amministrativa - dirigenza	0	0	0
Personale area amministrativa - comparto	3	1	-2
Personale area tecnica - dirigenza	0	0	0
Personale area tecnica - comparto	0	0	0
TOTALE	159	157	

Oltre a questi dipendenti, ASP Azalea ha avuto anche quattro dipendenti distaccati dall'Azienda USL di Piacenza e dai Comuni del distretto nell'ambito della gestione dei servizi per minori e disabili.

Asp Azalea ha concluso nel mese di aprile 2018 un procedimento di stabilizzazione del personale precario ai sensi del D. Lgs. n° 75/2017 che ha coinvolto 36 persone. Le ulteriori figure professionali necessarie per il funzionamento dei servizi sono state previste nel provvedimento di determinazione del fabbisogno triennale di personale aggiornato nel 2019 con decisione dell'A.U. n. 8 del 01/04/2019.

Nel corso dell'anno sono stati espletati i seguenti concorsi/selezioni pubbliche:

- concorso pubblico, per titoli ed esami, per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n° 1 Coordinatore Infermieristico (Istruttore cat. D/D1 CCNL Comparto Funzioni Locali);
- concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di nove posti a tempo pieno e tempo indeterminato di educatore (Cat. C/C1 CCNL Comparto Funzioni Locali);



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

- concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di sette posti di assistente sociale (Istruttore direttivo Cat. D/D1);
- concorso pubblico, per titoli ed esami, per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di cinque infermieri (istruttore cat. C/C1 CCNL Comparto Funzioni Locali);
- concorso pubblico, per esami, per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di tre posti di Istruttore amministrativo contabile (Istruttore cat. C/C1 CCNL Comparto Funzioni Locali) di cui coperti solo due posti;
- procedura comparativa pubblica per la formazione di un elenco da utilizzare per l'assunzione a tempo determinato (a tempo pieno o a tempo parziale) di terapeuta della riabilitazione (Cat. C/C1 CCNL Comparto Funzioni Locali).

Inoltre sempre nel 2019 come previsto nel piano triennale dei fabbisogni di personale 2019-2021 è stata esperita una procedura di progressione verticale per la copertura di due posti d'organico di Istruttore amministrativo contabile (Cat. C/C1 CCNL Funzioni Locali).

Con Decisione A.U. n. 1 del 7/1/2019 sono stati prorogati gli incarichi di direttore e di posizione organizzativa esistenti fino al 21/5/2019 ai sensi degli artt. 13 e segg. del CCNL Funzioni Locali del 21/5/2018 poi prorogati fino al 30/6/2019 con decisione n° 11 del 15/5/2019 in attesa della conclusione del procedimento per l'approvazione dei criteri generali per l'attribuzione delle posizioni organizzative. Con decisione n° 15 del 19/6/2019 è stato modificato il Regolamento di organizzazione, inserendovi i criteri per il conferimento, la revoca e la graduazione delle posizioni organizzative e pertanto gli incarichi di direttore e di P.O. sono stati fino al 31/12/2019 con decisione dell'A.U. n. 17 del 2/7/2019;

Nel mese di febbraio sono stati liquidati gli incentivi relativi alla produttività dell'anno 2017 e nel mese di giugno 2019 quelli relativi alla produttività 2018.

Nel mese di agosto 2019 è stata liquidata l'indennità di risultato delle P.O. relativa agli anni 2017 e 2018.

Con determinazione n. 51 del 25/3/2019 è stato sottoscritto il CCI per la parte economica relativo al 2019. Gli incentivi verranno liquidati nel 2020



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

ATTIVO

- 1) Crediti per incremento del patrimonio netto
Non sono presenti al 31.12.2019 crediti per incremento del patrimonio netto.

Valore netto al 01/01/2019	0
Valore netto al 31/12/2019	0
Variazione	0

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Valore netto al 01.01.2019	40.567,41
Valore netto al 31.12.2019	32.246,55
Variazione	- 8.320,86

Software e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	102.316,16
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	61.748,75
Valore netto al 01.01.2019	40.567,41
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.859,52
(+) 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	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	10.180,38
Valore al 31.12.2019	32.246,55

Acquisti: software hard/adobe acrobat pro 2017 , licenza d'uso perpetua per 1 utente, Trendmicro worry-free business.

II. *Immobilizzazioni materiali*

Valore al 01.01.2019	6.930.469,55
Valore al 31.12.2019	6.803.016,42
Variazione	-127.453,13



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	7.352.011,94
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.108.201,47
Valore netto al 01.01.2019	5.243.810,47
(+) Migliorie	155.216,21
(-) Ammortamenti dell'esercizio	225.775,23
Valore netto al 31.12.2019	5.173.251,45

Migliorie strutturali: Opere di risanamento conservativo del corpo "C" stabilimento Albesani; Intervento di restauro e risanamento conservativo del corpo "B" dello stabilimento Albesani; Opere di ampliamento Hospice territoriale stabilimento di Borgonovo Val Tidone ex "Andreoli" nello specifico realizzazione di due nuove stanze; riqualificazione del Chiostro ex Convento dei Frati Serviti stabilimento Albesani; lavori di riqualificazione di parte della copertura e di due stanze al primo piano dello stabilimento Albesani;

Si precisa che per la realizzazione delle due stanze dell'Hospice è stata utilizzata la donazione vincolata iscritta nello S.P dell'esercizio precedente di € 40.000 e che l'importo corrispondente alla quota di ammortamento pari ad € 888,31 è stata iscritta nel C.E. sotto la voce "soppravvenienze attive straordinarie", la rimanente somma che verrà utilizzata nei prossimi esercizi è stata iscritta nello S.P. nella voce "risconti passivi".

Fabbricati del patrimonio disponibile

Non sono presenti al 31/12/2019 fabbricati del patrimonio disponibile

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.150.821,38
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	597.067,09
Valore netto al 01.01.2019	553.754,29
(+) Acquisizioni dell'esercizio	44.914,05
(+) 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	120.155,96
Valore netto al 31.12.2019	478.512,38

Realizzazione di una linea di alimentazione acqua dedicata ed indipendente per l'impianto antincendio dello stabilimento Ex Andreoli; opere in variante intervento di realizzazione n 2 camere Hospice 1° piano; installazione impianto con magneti porte di uscita sicurezza stabilimento Andreoli; installazione impianto elettrico e N°13 faretto led per giardino Centro Diurno Albesani; Impianto con magneti porte uscita di sicurezza



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

camera mortuaria e spogliatoi struttura Albesani; Installazione impianto per funzionamento addolcitore CRA Albesani; acquisito da Ditta uscente gestione servizio ristorazione n° 1 abbattitore cutter e pentola gas, n° 1 carrello termico; n° 1 combinato tritacarne; n° 1 cuoci pasta a gas, n° Carrello rigeneratore; n° 2 celle rigeneratore, n° rigeneratore pelapatate, n° 2 frigoriferi da tavolo.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	440.167,27
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	189.072,46
Valore netto al 01.01.2019	251.094,81
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.616,38
(+) 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	23.298,64
Valore netto al 31.12.2019	243.412,55

Acquisti: Mistrel elettrico con bilancia ed accessori; n° 1 bilancia pesa persone fino a 300 kg per CSR Camelot; N° 1 ECG cardioline per Hospice; n° 1 Ecocardiogramma per CRA Albesani; n° 2 piattaforme rotanti con teli tubolari per CSR Camelot;

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.021.014,51
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	301.272,19
Valore netto al 01.01.2019	719.742,32
(+) Acquisizioni dell'esercizio	29.446,00
(+) 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	38.472,39
Valore netto al 31.12.2019	710.715,93

Acquisti: n° 6 Pannelli tessuto trevira antifiama 144x50 Reparto GRACER Albesani; n° 2 divanetti a pozzetto con braccioli ; N° 1 Mobile AMBROSIA M803, n° 6 poltroncine pozzetto modello malva, n° 1 tavolo



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

in melaminico , n° 6 mensole 80x80 legno massello, n° 4 sedie con bracciolo fusto in legno faggio, n° 3 tavolo da salotto ORME TO 9.20, n° 1 tavolo in melaminico angolo raggio 2mm, n° 1 statua "Bernardette", n° 1 statua "Madonna di Lourdes", n° 8 panchine ART CLAS 02001 FS cm 30, n° 3 cestini basculanti, n° 2 divanetto MALVA, n° 6 poltrona MALVA, n° 4 sedie con braccioli IRIS 2001, n° 4 tavolo salotto, n° 2 tavolo top nobilitato, n° 10 pannelli vetro tessuto, n° n° 5 pannelli vetro tessuto orizzontale, n° e pannello vetro tessuto trevira, n° 12 corpi illuminanti a sospensione HEKTAR color BEIGE n° 2 posaceneri in lamiera, n° 8 posaceneri per esterno nello stabilimento Albesani.

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	38.632,50
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore netto al 01.01.2019	38.632,50
(+) 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
Valore netto al 31.12.2019	38.632,50

Nel corso dell'esercizio 2019 nessun acquisto.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	168.171,22
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	95.446,15
Valore netto al 01.01.2019	72.725,07
(+) Acquisizioni dell'esercizio	376,69
(+) 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	7.349,39
Valore netto al 31.12.2019	65.752,37



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Acquistato n° 1 tastiera lenovo nordik, e n° 1 tastiera spec. Colorata espansa per CSR Camelot; n° 1 registratore PHILIPS per amministrazione.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	51.930,02
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	49.071,59
Valore netto al 01.01.2019	2.858,43
(+) Acquisizioni dell'esercizio	49.660,00
(+) 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	8.016,06
Valore netto al 31.12.2019	44.502,38

Acquistato n° 1 FORD PULMINO CUSTO per il CSR Camelot; Donazione FIAT PANDA per servizio disabilità.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	65.914,70
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	18.063,04
Valore netto al 01.01.2019	47.851,66
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.085,19
(+) 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	1.699,98
Valore netto al 31.12.2019	48.236,87

Acquisti: n° 7 bacheche di cui 2 piccole e 5 grandi con cornice in metallo con 29 magneti per CRA;
Donazioni: n° 2 televisori e giochi per animazione donati da Amazon per un valore di € 1.000,00 per CRA.



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore netto al 01.01.2019	0
Valore netto al 31.12.2019	0
Variazione	0

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie

c) Attivo circolante

I. Rimanenze

Valore netto al 01.01.2019	35.565,41
Valore netto al 31.12.2019	17.840,63
Variazione	-17.724,78

In dettaglio le rimanenze sono così distribuite:

		Al 01.01.2019	Al 31.12.2019
Rimanenze beni socio- sanitari	Presidi incontinenza	9.012,68	5.801,57
Rimanenze beni socio- sanitari	Materiali sanitario	977,76	780,56
Totale rimanenze beni socio-sanitari		9.990,44	6.582,13
Rimanenze beni tecnico economici	Prod. Igiene	3.639,33	952,59
3.639,33	Mat. pulizia	1.157,03	890,86
1.157,03	Mat. Lav. E cucina	3.524,79	422,58
3.524,79	Mat.Di consumo	13.521,58	5.709,63
13.521,58	Cancelleria	3.498,55	3.282,84
3.498,55	Altro	233,69	0
233,69			
Totale rimanenze beni tecnico-economici		25.574,97	11.258,50

II. Crediti

Valore al 01.01.2019	5.432.123,22
Valore al 31.12.2019	5.322.898,18
Variazione	-109.225,04

Nell'esercizio 2019 il fondo svalutazione crediti è stato incrementato di € 75.000,00.



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

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

	<i>AL 01/01/2019</i>	<i>AL 31/12/2019</i>
CREDITI	5.432.123,22	5.322.898,18
Verso utenti	4.984.987,10	4.514.523,28
Crediti verso utenti	5.193.453,01	4.770.201,78
Utilizzo F.do svalut. crediti	27.223,68	27.787,41
F.do svalut. crediti	235.689,59	283.465,91
Verso Stato e altri Enti Pubblici	0	0
Verso altri sogg. Priv.	0	0
Per fatt. da emet. e n.a. da ric.	447.136,12	808.374,90

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti pari ad € 27.787,41 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 01.01.2019	0
Valore netto al 31.12.2019	0
Variazione	0

IV. *Disponibilità liquide*

Valore al 01.01.2019	-798.233,76
Valore al 31.12.2019	-453.553,28
Variazione	- 344.680,48

	<i>AL 01/01/2019</i>	<i>AL 31/12/2019</i>
Cassa	668,98	856,27
C/C di tesoreria	-798.902,74	-454.409,55
C/C bancario	0	0

D) Ratei e Risconti attivi

Valore al 01.01.2019	55.039,98
Valore al 31.12.2019	59.707,36
Variazione	+4.667,38

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



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Risconti attivi:

Canoni telefonia e internet	€ 1.476,85
Canone ICEPI	€ 5,41
Abbonamenti	€ 1.020,96
Assicurazioni	€ 53.221,35
Tassa Automezzi	€ 654,76
Canone manut. automezzi.	€ 260,46
Canone manut. Strum. Elettromedicali	€ 168,67
Canone manut. informatica	€ 2.737,52
Licenza Accise	€ 23,18
Rinnovo CPI	€ 123,37
Fidejussione bancaria	€ 15,03

Nell'esercizio 2019 non sono presenti ratei attivi



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Valore netto al 01.01.2019	3.869.094,58
Valore netto al 31.12.2019	3.782.304,78
Variazione	-86.789,80

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 € - 200.625,47; utilizzo donazione vincolata per investimenti € 40.000,00; utile di esercizio pari ad € 153.835,67 fino al momento dell'approvazione del piano di riparto da parte dell'Assemblea dei soci in conformità con quanto stabilito dallo Statuto dell'ASP .

B) Fondi per rischi e oneri

Valore netto al 01.01.2019	885.101,75
Valore netto al 31.12.2019	1.001.861,87
Variazione	+116.760,02

a) Fondo per controversie legali	€ 20.000,00
b) Fondo per rischi non coperti da ass.ne	€ 431.326,80
c) Fondo rinnovi contrattuali pers. Dip.	€ 24.431,27
d) Fondo per recupero ore strard. Pers. Dip.	€ 103.612,69
e) Fondo manutenzioni cicliche	€ 120.596,14
f) Fondo per interessi passivi verso fornitori	€ 20.000,00
g) Fondo per sostituz. straod. pers. dip.	€ 266.395,00
h) Fondo rischi per imposte per accerta. in atto o pres.	€ 15.499,87

- Nel corso dell'anno 2019 non è stato utilizzato
- 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 2019 non è stato utilizzato.
- Nel corso dell'esercizio 2019 non è stato utilizzato
- Nel corso dell'anno 2019 è stato utilizzato il fondo per la liquidazione delle ore recupero straordinarie per un importo complessivo pari ad € 56.482,85.
- Nel corso dell'anno 2019 è stato utilizzato il fondo per manutenzioni cicliche per un importo complessivo pari ad € 2.257,00
- Nel corso dell'esercizio 2019 non è stato utilizzato
- Nel corso dell'esercizio 2019 non è stato utilizzato
- Si è provveduto all'integrazione per poter far fronte ad eventuali contestazioni per accertamenti fiscali relativi all'esercizio 2019.



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore netto al 01.01.2019	0
Valore netto al 31.12.2019	0
Variazione	0

D) Debiti

Valore netto al 01.01.2019	6.941.321,78
Valore netto al 31.12.2019	6.956.262,74
Variazione	+14.940,96

	Al 01.01.2019	Al 31.12.2019
Debiti per mutui e prestiti	2.217.865,52	1.996.059,89
Debiti verso istituto tesoriere	0	0
Debiti per acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.867.380,02	2.554.081,00
Debiti tributari	280.456,72	325.680,05
Debiti vs. Istituto di prev. e secur.	223.312,62	195.651,17
Debiti vs. pers. dip.	146.762,34	88.460,84
Altri debiti verso privati	266.569,09	282.969,88
Debiti per fatture da ricevere e n.c. da emettere	1.938.975,47	1.513.359,91

E) Ratei e risconti passivi

Valore netto al 01.01.2019	13,70
Valore netto al 31.12.2019	41.726,57
Variazione	+41.712,87

Ratei passivi

Assicurazione € 2.614,88

Risconti passivi

Donazioni vincolate da utilizzare € 39.111,69



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 € 11.555.084,29 presentando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 367.973,69

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	10.003.382,84	9.539.371,11	+464.011,73
COSTI CAPITALIZZATI	200.625,47	200.932,84	-307,37
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	910.788,98	1.030.987,84	-120.198,86
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	440.287,00	415.818,81	+24.468,19

RIPARTIZIONE DEI COSTI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA'

Il complessivo ammontare dei costi della produzione è di € 11.019.138,36 presentando un incremento rispetto al precedente esercizio di € 200.449,86

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
ACQUISTI BENI	176.628,64	190.005,86	-13.377,22
ACQUISTI DI SERVIZI	4.871.240,93	4.565.213,67	+306.027,26
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	102.552,63	118.349,99	-15.797,36
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.050.635,96	5.099.824,77	-49.188,81
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	434.948,03	413.804,28	+21.143,75



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	17.724,78	7.460,79	+10.263,99
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	235.000,00	117.000,00	+118.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	220.095,54	-220.095,54
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	130.407,39	86.933,60	+43.473,79

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il complessivo ammontare di altri proventi finanziari è pari a zero

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Interessi attivi bancari	0	0	0
Interessi attivi su crediti	0	0	0

Gli interessi ed altri oneri finanziari riportano un saldo finale di € 80.755,46 presentando un decremento di € 8.255,57 qui di seguito sono esposte le movimentazioni intervenute.

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Interessi passivi su mutui	54.290,77	58.624,35	-4.333,58
Interessi passivi bancari	26.464,69	30.351,69	-3.887,00
Interessi passivi verso fornitori	0	34,99	-34,99



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I Proventi straordinari risultano iscritti in bilancio per € 21.698,31 con un decremento di € 14.050,69 rispetto all'esercizio precedente composti da donazioni e lasciti e sopravvenienze attive straordinarie.

Gli oneri straordinari, composti da sopravvenienze passive risultano pari a € zero pari all'esercizio precedente.

Qui di seguito sono esposte le movimentazioni intervenute.

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Donazioni, lasciti ed erogazioni libere	20810,00	35.749,00	-14.939,00
Sopravvenienze attive	888,31	0	+888,31
Insussistenze del passivo	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0

IMPOSTE SU REDDITO

Le imposte sul reddito ammontano ad € 323.053,11 composte dall'IRAP personale dipendente.