



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Nota Integrativa 2018

**Allegato C) alla deliberazione
dell'Amministratore unico
n. 8 del 20/03/2019**

Castelfranco Emilia (MO), 20/03/2019

Bilancio al 31/12/2018 (allegato C)

PREMESSA

L’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Delia Repetto” nasce il 01/07/2008 con deliberazione di Giunta Regionale n. 746 del 26/05/2008. L’Azienda “Delia Repetto” è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona disciplinata dalla legge regionale 12 Marzo 2003, n. 2, dalle deliberazioni del Consiglio Regionale n. 623/04, n. 624/04, dalle successive indicazioni regionali e dallo Statuto. Nell’anno 2018 l’Azienda ha gestito i servizi conferiti dai Comuni del Distretto di Castelfranco Emilia (MO) secondo quanto previsto da apposito contratto di servizio, e precisamente:

- una Casa Residenza;
- un Centro Diurno per anziani.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell’esercizio

Nel corso dell’anno 2018 le attività istituzionali dell’ASP si sono consolidate rispetto agli indirizzi fissati dai Sindaci dei Comuni del Distretto, come già definiti nella convenzione approvata nel giugno 2013 riguardante la ripartizione delle quote di rappresentanza e la gestione dei servizi socio-sanitari dell’ASP.

Per effetto di tale provvedimento si disciplinava la revoca del conferimento in capo all’ASP dei seguenti servizi oggetto di accreditamento:

- Casa residenza di Ravarino
- Centro diurno di Ravarino
- Centro diurno di Nonantola
- Assistenza domiciliare distrettuale

nonché la revoca, a decorrere dalla data di sottoscrizione della predetta convenzione, del conferimento del servizio di Comunità alloggio di Ravarino, e del servizio di Centro di ascolto, con decorrenza 1.06.2013, servizi quest’ultimi non oggetto di accreditamento.

Il servizio di Centro di ascolto è stato parzialmente trasferito all’Unione Comuni del Sorbara dal 01/6/2013, trasferimento che si è completato nei primi giorni di Aprile 2014.

La Comunità alloggio di Ravarino è stata trasferita al Comune di Ravarino a far tempo dal 01/01/2014.

A fine 2014 è stata adottata da parte del Comitato di distretto composto dai Sindaci dei Comuni soci dell’Asp e dal Direttore del distretto sanitario di Castelfranco Emilia, la decisione di accreditare in modo definitivo all’Ati Domus-Gulliver di Modena il servizio di Casa residenza – nucleo di RSA ubicato all’interno dell’attiguo presidio ospedaliero. Per tale ragione è stato avviato un processo di avvicendamento del personale dipendente dell’ASP in attività presso la RSA con il personale della cooperativa Domus di Modena in attività presso il nucleo B della casa di residenza di Castelfranco Emilia. Processo regolarmente terminato a fine marzo 2015 e che pertanto non vede più alcun impegno dell’ASP di risorse umane all’interno del servizio di RSA mentre vede l’ASP quale fornitore di locali attrezzati nei quali opera la Cooperativa dietro pagamento di un canone di locazione.

Per effetto di tali variazioni l’ASP “Delia Repetto” nel corrente esercizio non ha svolto, oltre all’attività istituzionale, attività commerciali, pertanto non verrà esposto in forma separata alcun dato afferente attività diverse da quella istituzionale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell’esercizio. (art 2427, 22 quater)

Criteri di redazione

I documenti che costituiscono il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre state utilizzate le indicazioni del Regolamento di contabilità

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007, del 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 d'esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC).

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, per effetto del quale sono stati modificati la normativa civilistica in tema di bilancio di esercizio e i principi contabili nazionali OIC in quanto la suddetta normativa e prassi di riferimento (Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007 e manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi) non è stata modificata e nessun regolamento interno rinvia a tale normativa.

Lo schema di bilancio pertanto rimane invariato rispetto al precedente esercizio e non si utilizza il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione; si precisa che anche qualora si utilizzassero le regole così come novellate dal D.Lgs 139/2015 la struttura potrebbe comunque derogare all'applicazione dei suddetti criteri avvalendosi della deroga prevista dall'art. 2435 bis C.c. . Quanto detto trova inoltre conferma nella risposta alla Domanda n. 64 pubblicata in data 15 marzo 2017 sul sito della Regione Emilia Romagna.

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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. Le immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5), sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono iscritte inoltre al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, a quote costanti.

I beni di costo unitario inferiori a € 516,46, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità.

Solo gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale sono stati “sterilizzati” con la rilevazione a ricavo della quota di utilizzo del contributo per pari importo.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte nell'attivo patrimoniale e sono ammortizzate entro un periodo non superiore a 5 anni al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi.

Tale categoria, essendo unicamente costituita da software e da oneri pluriennali sostenuti in occasione delle gare di appalto, 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 immateriali

Valore al 31/12/2017	12.856
Valore al 31/12/2018	11.915
Variazione	-941

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	40.022
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-28.543
Valore al 31/12/2017	11.479
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.114
(+) 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	-9.591
Valore al 31/12/2018	11.002

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

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.001
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-7.624
Valore al 31/12/2017	1.377
(+) 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	-464
Valore al 31/12/2018	913

Trattasi di costi a valenza pluriennale sostenuti in occasione di gare di appalto.

Immobilizzazioni materiali

Gli immobili presenti all'1/7/2008 sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati inseriti all'1/7/2008 nel valore della struttura considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

L'ammortamento degli immobili conferiti è decorso dall'1/7/2008, data di avvio dell'attività dell'ASP.

Le altre immobilizzazioni materiali sono esposte in parte al valore di conferimento, per i beni ex IPAB, per gli altri beni la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 più analiticamente di seguito evidenziate

3) fabbricati del patrim. indisponibile	3,00%
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	12,50%
9) mobili e arredi	10,00%
10) mobili e arredi di pregio artistico	0,00%
11) macchine d'ufficio elettr., computers, altre	20,00%
12) automezzi	25,00%
13) altri beni	12,50%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato riducendo alla metà l'aliquota di ammortamento.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di “sterilizzazione”, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

La voce fabbricati include il ponte di collegamento con l'Ospedale di Castelfranco Emilia realizzato nell'anno 2011. La tecnica contabile utilizzata per l'ammortamento è quella di procedere al calcolo della quota di competenza sull'intero valore e alla sua successiva sterilizzazione per la parte afferente il costo coperto dalla contribuzione mediante iscrizione di un componente positivo di reddito e lo storno della riserva vincolata ad investimenti.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2017	1.913.452
Valore al 31/12/2018	1.865.343
Variazione	-48.109

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.403.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-585.718
Valore al 31/12/2017	1.817.494
(+) 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	-72.096
Valore al 31/12/2018	1.745.398

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
-------------	---------

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspedeliarepetto.it Posta certificata: aspedeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Costo storico	27.825
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-2.703
Valore al 31/12/2017	25.122
(+) 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	-3.478
Valore al 31/12/2018	21.644

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

Descrizione	Importo
Costo storico	169.055
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-149.401
Valore al 31/12/2017	19.654
(+) Acquisizioni dell'esercizio	14.290
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-8.278
Valore al 31/12/2018	25.666

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	274.090
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-236.043
Valore al 31/12/2017	38.047
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.667
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-7.523

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Valore al 31/12/2018	49.191
-----------------------------	---------------

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	282
(+) 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 31/12/2018	282

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

Descrizione	Importo
Costo storico	54.444
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-41.982
Valore al 31/12/2017	12.462
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.070
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.446
Valore al 31/12/2018	23.086

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	12.062
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.062
Valore al 31/12/2017	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

Altri beni

Descrizione Importo	
Costo storico	27.257
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-26.866
Valore al 31/12/2017	391
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-315
Valore al 31/12/2018	76

Rimanenze magazzino

Le scorte sono state rilevate dall'inventario fisico delle giacenze disponibili al 31.12.2018.

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 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).^[1]

In dettaglio, le rimanenze sono così costituite:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
I) RIMANENZE		8.496,00		8.955,00	-459	-5%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
1) beni socio-sanitari	6.446,29		6.955,24		-509	-7%
2) beni tecnico economali	2.050,06		1.999,59		50	3%
3) attività in corso						
4) acconti						

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, secondo quanto stabilito dal Regolamento di contabilità DGR 279/2007, coincide con quello nominale, ad eccezione della voce 1) crediti verso utenti, per la quale si è reso necessario rettificarne il valore mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti; la struttura infatti vanta crediti verso ospiti raggrati dall'amministratore di sostegno oltre ad altri crediti incagliati. In via prudenziale si ritiene che, qualora l'ospite direttamente o il suo garante in via di regresso, non riuscissero a coprire quanto ancora dovuto, la struttura farà fronte alla conseguente perdita su crediti con

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

quanto preventivamente accantonato nel relativo fondo svalutazione. La struttura ha comunque attivato le procedure necessarie affidando al legale la riscossione dei crediti rimasti insoluti nei confronti degli ospiti.

Tutti i crediti indicati hanno una scadenza entro l'esercizio successivo e si riferiscono a soggetti nazionali. I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Valore al 31/12/2017	877.044
Valore al 31/12/2018	778.324
Variazione	-98.720

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
II) CREDITI		778.324,00		877.044,00	-98.720	-11%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		457.232,00		358.963,00	98.269	27%
verso utenti	646.692,50		600.711,36			
verso altri soggetti			972,95			
verso utenti per quote minime						
verso utenti per rimborso farmaci						
verso utenti per rimborso podologo						
verso utenti per rimborso parrucchiera			528,43			
F.do svalutazione crediti verso utenti	-189.460,48		-243.250,05		-53.790	22%
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-		-		
3) verso la Provincia		-		-		
4) verso Comuni ambito distrettuale		1.463,00		19.376,00	-17.913	-92%
verso Comuni ambito distrett.	1.462,51		18.881,03			
verso Comuni x rette ospiti			495,07			
5) verso Azienda Sanitaria		243.850,00		443.854,00	-200.004	-45%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		-		2.738,00	-2.738	-100%
verso lo Stato ed altri Enti pubb.			2.282,41			
verso INAIL			87,12			
verso INPS			368,30			
7) verso società partecipate					-	
8) verso Erario		2.418,00		3.007,00	-589	-20%
credito d'imposta L.66/2014	2.418,43		2.564,60			
Crediti per IRES			442,33		-442	
9) per imposte anticipate						
10) verso altri soggetti privati		6.950,00		4.830,00	2.120	44%
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso	2.718,65		2.718,65			
Crediti verso altri soggetti privati	2.101,60		2.101,60			
Crediti verso Istituti di credito per competenze da liq.re	2.106,22					
Crediti vs Telecom	23,09		10,00			
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		66.411,00		44.276,00	22.135	50%

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è così rappresentata:

Fondo svalutazione crediti

F.do svalutazione crediti al 1.1.2018	243.250
Utilizzi nell'esercizio	53.790
Accantonamenti nell'esercizio	
Totale a fine esercizio	189.460

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Disponibilità liquide

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

Sono iscritte al valore nominale e comprendono i seguenti saldi:

Valore al 31/12/2017	581.977
Valore al 31/12/2018	598.033
Variazione	16.056

La voce disponibilità liquide è così composta:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		598.033,00		581.977,00	16.056	3%
1) cassa		534,00		2.497,00	-1.963	-79%
Cassa economale Castelfranco E.	522,27		2.485,04			
Cassa ospiti						
Cassa altra	11,90		11,90			
2) c/c bancari		582.274,00		565.759,00	16.515	3%
Banca conto tesoreria	582.192,71		565.758,99			
Banca conto transitorio	81,47					
3) c/c postale		15.225,00		13.721,00	1.504	11%

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.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		35.531,00		28.422,00	7.109	25%
1) ratei		-	1.847,67	1.848,00	-1.848	-50%
2) risconti	35.531,47	35.531,00	26.573,72	26.574,00	8.957	17%

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi afferenti la preparazione degli atti gare di appalto	1.767,84
Costo Gara Lavanderia	509,96
Assicurazioni e bollo auto	358,79

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Prodotti INCONTINENZA x GENNAIO 2019	3.286,74
Posta Certificata	53,04
Costo Gara prodotti incontinenza e igiene Ospiti	819,31
Dotazione INIZIALE Fornitura LAVANOLO	654,59
Costi Gara LAVORO INTERINALI	1.817,23
Costo Gara RISTORAZIONE	5.890,14
Licenze ANTIVIRUS	148,42
Regali x Compleanni anno 2019 x Ospiti CD	152,90
Costo Gara gestita da CUC Castelfr.E. x Somministrazione Lavoro	4.068,13
Contratto al 06/11/2019 Assistenza Sistemistica	14.506,30
Servizio Rinnovo Pratica Prevenzione Incendi	1.103,68
Servizio Verifica Biennale Ascensori	146,40
Servizio Verifica Messa a Terra Impianti Elettrici	248,00
Totale	35.531,47

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 C.c. 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.

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) PATRIMONIO NETTO		2.034.711,00		2.099.187,00	-64.476	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	1.519.582,19		1.519.582,19			
2) variazioni		-		-		
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008		-		-	-	
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti		-		-	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	506.675,28	506.675,00	570.572,24	570.572,00	-63.897	-6%
V) donazioni di immobilizzazioni	8.452,85	8.453,00	9.031,51	9.032,00	-579	-3%
VI) riserve statutarie		-		-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro		1,00		1,00		

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto si riferiscono all'utilizzo delle riserve disponibili per la sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate sulla parte di costo afferente immobilizzazioni realizzate con il contributo di terzi.

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, nel corso dell'anno non ha subito modificazioni.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dalla Fondazione a parziale finanziamento dei lavori di ampliamento della sede dell'ASP e di collegamento con l'Ospedale R. Margherita.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi che li concedono, 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.

L'utilizzo afferisce la sterilizzazione degli ammortamenti annuali imputati a conto economico per la quota di costo coperta con contributi di terzi.

V – Donazioni di immobilizzazioni

La voce donazioni di immobilizzazioni 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.

VIII – Utile/perdita dell'esercizio.

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione ordinaria dell'ASP chiude in pareggio.

Si evidenzia, inoltre, che nell'anno 2018 l'ASP ha garantito ai propri utenti servizi aggiuntivi rispetto ai parametri minimi regionali e servizi non ricompresi nella tariffa regionale, il cui costo è stato interamente posto a carico dei Comuni Soci; importo che trova collocazione nella voce A.5.c “Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale” per complessivi € 236.001.

Fondi per rischi e 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.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
B) FONDI RISCHI E ONERI		287.974,00		398.120,00	-110.146	-28%
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		-		-		
3) altri		287.974,00		398.120,00	-110.146	-28%
Fondo rinnovi contratt. Pers. dipendente			8.245,12			
Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess	864,17		1.700,78			
Fondo per ferie e festività non godute	13.196,48		22.055,87			
Fondo recupero ore str. pers. dipendente	5.674,33		2.548,00			
F.do incentivo di produttività	125.371,25		155.928,04			
Fondi spese future	0,00		0,00			
Fondo per manut. arredi	0,00		2.961,48			
Fondo manut. impianti termo idraul.	142.867,58		204.680,68			

Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il presumibile valore di estinzione, coincidente con quello nominale, con indicazione per ciascuna voce degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

- Debiti verso soci per finanziamenti.

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all’atto dell’ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

- Debiti per mutui e prestiti.

Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

- Debiti verso Istituto tesoriere.

Il saldo esprime l’effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di chiusura dell’esercizio.

- 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. E’ stato rilevato l’eccedenza di contributo fatturato ai Comuni Soci rispetto alle reali necessità economiche per assicurare la chiusura del bilancio dell’esercizio 2013 in pareggio; tale eccedenza residua che ammonta ad euro 16.013 verrà scomputata da quanto dovuto dai Comuni Soci a titolo di contribuzione.

- 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 la data di chiusura dell’esercizio 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 la data di chiusura dell’esercizio 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 31/12/2017	918.146
Valore al 31/12/2018	952.356
Variazione	34.210

In merito alla scadenza si segnala che tutti i debiti sono esigibili entro l’esercizio successivo.

Composizione della voce Debiti e variazioni intervenute nell’esercizio:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
D) DEBITI		952.356,00		918.146,00	34.210	4%
1) verso soci per finanziamenti		-		-	-	
2) per mutui e prestiti		-		-	-	
3) verso istituto tesoriere		-		-	-	
4) per acconti		16.013,00		16.013,00	-	0%
Clienti conto anticipi (avanzo su contr.ti)	16.013,00		16.013,00			
5) verso fornitori		378.012,00		467.130,00	-89.118	-19%
Debiti verso fornitori	378.012,29		467.130,33			
6) verso società partecipate		-		-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-	-	
8) verso la Provincia		-		-	-	
9) verso Comuni dell’ambito distrettuale		42.863,00		873,00	41.990	4810%
10) verso Azienda Sanitaria		-		-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-	-	
12) debiti tributari		56.388,00		65.145,00	-8.757	-13%
Debiti per IRAP	24.727,63		20.836,93			
Debiti per IRES	98,00					
Erario c/ritenute da versare	13.076,49		13.483,22			

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspedeliarepetto.it Posta certificata: aspedeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Erario c/IVA	0,00		9.210,76			
IVA a debito Split Payment	18.485,66		21.613,72			
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.510,71	34.511,00	33.384,94	33.385,00	1.126	2%
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-	-	#DIV/0!
15) altri debiti verso privati		114.822,00		121.731,00	-6.909	-6%
Debiti verso ex utenti	95.571,66		95.571,66			
Debiti verso utenti	486,90		486,90			
Debiti verso affittuari per cauzioni	2.000,00					
Debiti per cessione quinto stipendio	431,00					
Debiti verso sindacati	331,08					
Debiti vari	231,95					
Altri debiti verso privati (cauzioni)	15.769,36		25.672,56			
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		309.747,00		213.869,00	95.878	45%

Ratei e risconti passivi

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.

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
E) RATEI E RISCONTI		22.601,00		7.253,00	15.348	212%
1) ratei	0,00		0,00		-	
2) risconti					-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	22.601,46		7.252,89		15.349	212%

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi

Non esistono impegni e garanzie concesse in favore di terzi.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e nel rispetto della competenza economica. I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e/o vendita di beni sono riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione del servizio ed al momento del trasferimento della proprietà dei beni che si identifica con la consegna o la spedizione.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

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 ai ricavi.

Sono rilevati al lordo dell'IVA per quelli considerati afferenti esclusivamente all'attività istituzionale esente.

Valore della produzione

Valore al 31/12/2017	2.939.786
Valore al 31/12/2018	2.987.719
Variazione	47.933

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Ricavi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione		2.987.719,00		2.939.786,00	47.933	2%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.388.355,00		2.341.468,00	46.887	2%
a) rette		1.291.879,00		1.279.512,00	12.367	1%
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	1.144.409,32		1.161.012,01		-16.603	-1%
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	99.285,54		73.759,34		25.526	35%
Rette Ospiti da Comuni	48.184,39		44.740,36		3.444	8%
Rette Ospiti da Azienda USL	0,00		0,00		-	100%
b) oneri a rilievo sanitario		1.093.476,00		1.052.797,00	40.679	4%
QUOTA FRNA	1.093.475,59		1.052.796,87		40.679	4%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	
d) altri ricavi		3.000,00		9.159,00	-6.159	-67%
2) Costi Capitalizzati		63.897,00		63.897,00	-	0%
a) incrementi di imm. per lavori inter.						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00		63.897,00	-	0%
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96		63.896,96		-	0%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso						
4) Proventi e ricavi diversi		299.466,00		298.381,00	1.085	0%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.124,27	14.124,00	13.159,47	13.159,00	1.930	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		270.122,00		283.373,00	-13.251	-5%
rimborsi e recuperi per attività diverse	267.786,28		270.828,24		-3.042	-1%
altri rimborsi (gare, postali, utenze, vari)	2.336,04		12.545,22		-10.209	-81%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		15.220,00		1.849,00	13.371	723%
Sopravvenienze attive e insuss. del pass	1.250,54				1.251	
Arrotondamenti attivi	2,91		0,99		2	194%
Sopravvenienze attive ordinarie	13.966,54		1.847,95		12.119	656%
Recupero spese legali	0,00		0,00		-	
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	-	0,00	-	-	
5) Contributi in conto esercizio		236.001,00		236.040,00	-39	0%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

a) contributi dalla Regione					-	
b) contributi dalla Provincia			-		-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		236.001,00		236.040,00	-39	0%
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	236.001,36		171.655,85		64.346	37%
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00		64.384,36		-64.384	-100%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			-		-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			-		-	
f) altri contributi da privati			-		-	

Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2017	2.815.510
Valore al 31/12/2018	2.867.066
Variazione	51.556

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Costi della produzione

Variazione nella consistenza della voce B.6) acquisti di beni

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
6) acquisti beni		77.230,00		78.900,00	-1.670	-2%
a) beni socio - sanitari		64.508,00		67.407,00	-2.899	-4%
Presidi per incontinenza	28.587,65		28.607,92		-20	0%
Parafarmaci e materiale sanitario B6	9.563,05		9.029,02		534	6%
Materiale igienico sanitario (b6a)	12.023,86		13.061,16		-1.037	-8%
Animazione	1.469,21		801,42		668	83%
Acquisto beni socio-sanitari	1.608,99		1.682,87		-74	-4%
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	11.255,11		14.225,07		-2.970	-21%
b) beni tecnico - economici		12.722,00		11.493,00	1.229	11%
Carburante automezzi (b6)	244,68		152,08		93	61%
Materiali di consumo	4.844,72		5.030,50		-186	-4%
Cancelleria (b6b)	3.318,87		2.854,73		464	16%
Piccoli acquisti (b6b)	24,90		0,00		25	
Acquisti beni tecnico economici	117,12		6,50		111	1702%
Abbonamenti e riviste	4.171,53		3.449,26		722	21%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variazione nella consistenza della voce B.7) acquisti di servizi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
7) Acquisti di servizi		842.693,00		738.410,00	104.283	14%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		-		-	-	
Servizio terapeuta della riabilitazione	0,00		0,00		-	
b) servizi esternalizzati		510.852,00		502.895,00	7.957	2%
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	110.039,34		107.648,71		2.391	2%
Servizio ristorazione (b7b)	279.455,15		275.966,74		3.488	1%
Lavanderia piana (b7b)	31.694,25		31.480,19		214	1%
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	38.259,20		43.818,74		-5.560	-13%
Rifiuti speciali (b7k)	3.637,72		5.550,68		-1.913	-34%
Servizio assistenziale (b7b)	0,00		0,00		-	
Lavanolo divise personale (b7b)	11.714,36		11.999,18		-285	-2%
Servizio paghe	4.525,72		4.678,57		-153	-3%
Posta certificata	66,70		86,59		-20	-23%
Servizi informatici	3.904,00		35,18		3.869	10997%
Servizio parrucchiere/barbiere	7.265,25		2.792,58		4.473	160%
Servizio podologo	2.541,96		2.688,58		-147	-5%
Servizi pratiche di pensione	0,00		0,00		-	
Servizi prevenzione legionellosi	1.171,20		0,00		1.171	
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	5.259,61		5.925,86		-666	-11%
Servizio recupero crediti	11.317,30		10.223,83		1.093	11%
c) trasporti		7.271,00		4.000,00	3.271	82%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		539,00	-539	-100%
e) altre consulenze		80.380,00		28.019,00	52.361	187%
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	46.187,44		17.038,95		29.148	171%
Direzione lavori	25.194,78		0,00		25.195	
Servizi privacy e sicurezza (b7)	8.997,90		10.980,00		-1.982	-18%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		12.882,00		13.377,00	-495	-4%
Costo del servizio (b7f)	12.882,26		13.376,50		-494	-4%
g) utenze		49.957,00		63.855,00	-13.898	-22%
Energia Elettrica (b7g)	28.740,01		40.995,93		-12.256	-30%
Gas metano (b7g)	8.754,07		9.907,56		-1.153	-12%
Acqua (b7g)	6.807,16		7.320,33		-513	-7%
Spese telefoniche gett. (b7g)	612,00		602,80		9	2%
Spese telefoniche (b7g)	5.044,14		5.027,95		16	0%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		114.439,00		70.678,00	43.761	62%
manutenzioni attrezz. sanitarie	6.207,90		3.788,90		2.419	64%
Ascensori (b7h)	1.098,00		1.256,38		-158	-13%
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	0,00		8.109,45		-8.109	-100%
Estintori (b7h)	1.156,20		1.156,20		-	0%
Manut. Immobili (b7h)	57.640,55		8.719,15		48.921	561%
Acq. materiali diversi (b7h)	1.787,38		1.876,84		-89	-5%
Aree verdi (b7h)	15.796,32		214,55		15.582	7263%
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	11.628,46		17.418,22		-5.790	-33%
Prestaz. Occ.li d'opera esterne	0,00		5.890,00		-5.890	-100%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Canoni manut. attrezz. (b7)	610,00		732,00		-122	-17%
Canoni assist. software e hardware	16.963,06		15.465,57		1.497	10%
Manutenzioni software & hardware	1.464,00		5.981,05		-4.517	-76%
Manutenzione auto	87,01		70,00		17	24%
i) costi per organi istituzionali		17.885,00		17.885,00	-	0%
Compensi organi istituzionali	8.659,44		8.659,44		-	0%
Compenso revisore dei conti	9.225,60		9.225,60		-	0%
j) assicurazioni		26.037,00		17.102,00	8.935	52%
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	953,00		953,00		-	0%
Automezzi	439,31		470,00		-31	-7%
Incendio e furto sede	5.995,00		3.209,85		2.785	87%
Responsabilità civile	18.650,00		12.469,50		6.181	50%
k) altri		22.990,00		20.060,00	2.930	15%
Spese servizi bancari	461,65		500,19		-39	-8%
Spese amministrativi vari	674,76		0,00		675	
Formaz. del personale dip. amm.	2.287,00		4.602,66		-2.316	-50%
Formaz. del personale assistenziale	6.193,76		6.754,68		-561	-8%
Costo mensa dip.	1.694,53		1.897,40		-203	-11%
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	11.677,97		6.305,00		5.373	85%

Si segnala che a partire dall'esercizio chiuso alla data del 31/12/2012 il costo sostenuto per l'impiego di lavoratori interinali, conformemente a quanto indicato dal DOCUMENTO INTERPRETATIVO N. 1 DEL PRINCIPIO CONTABILE N. 12 (B.9 Per il personale - In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente ivi incluso il lavoro interinale, ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma), è stato inserito nella voce “B.9.1 costo per il personale”, ad esclusione del puro costo del servizio (aggio) corrisposto alla Società somministratrice che trova giusta collocazione alla voce B.7 del conto economico.

Variatione nella consistenza della voce B.8) costo per il godimento di beni di terzi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
8) Godimento di beni di terzi		3.235,00		3.910,00	-675	-17%
a) affitti					-	
b) canoni di locazione finanziaria					-	
c) service		3.235,00		3.910,00	-675	-17%
Canone noleggio beni	3.234,68		3.910,10		-675	-17%

Variatione nella consistenza della voce B.9) costo del personale

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
9) Per il personale		1.744.273,00		1.687.595,00	56.678	3%
a) salari e stipendi		1.541.461,00		1.496.597,00	44.864	3%
Salari e stipendi (b9a)	628.305,06		582.319,03		45.986	8%
Salari e stipendi inter. (b9)	913.155,65		914.277,57		-1.122	0%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Oneri imprevisti per salari e stipendi	0,00		0,00		-	
b) oneri sociali		201.885,00		189.833,00	12.052	6%
Oneri sociali (b9b)	194.985,79		183.191,28		11.795	6%
INAIL	6.898,78		6.892,41		6	0%
Oneri utilità ripartita pers. cessato	0,00		-251,15		251	-100%
c) trattamento di fine rapporto					-	
d) altri costi		927,00		1.165,00	-238	

Si segnala che a partire dall'esercizio chiuso alla data del 31/12/2012 il costo sostenuto per l'impiego di lavoratori interinali, conformemente a quanto indicato dal DOCUMENTO INTERPRETATIVO N. 1 DEL PRINCIPIO CONTABILE N. 12 (B.9 Per il personale - In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente ivi incluso il lavoro interinale, ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma), è stato inserito nella voce "B.9.1 costo per il personale", ad esclusione del puro costo del servizio (aggio) corrisposto alla Società somministratrice che trova giusta collocazione alla voce B.7 del conto economico.

Variazione nella consistenza della voce B.10) ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
10) Ammortamenti e svalutazioni		94.036,00		113.818,00	-19.782	-17%
a) ammortamenti delle imm. immateriali		10.055,00		7.505,00	2.550	34%
Ammortamento software e altre imm (cg)	9.590,90		7.040,63		2.550	36%
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	464,24		464,24		-	0%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		83.981,00		106.313,00	-22.332	-21%
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35		72.096,35		-	0%
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	5.909,05		28.456,75		-22.548	-79%
Ammortamento automezzi					-	
Ammort. macchine d'uffic. e computers	380,40		563,39		-183	-32%
Ammortamento altri beni	315,09		477,78		-163	-34%
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	5.280,02		4.719,11		561	12%
c) svalutazione delle immobilizzazioni					-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide					-	

Variazione nella consistenza della voce B.11) variazione delle rimanenze

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		458,00		-1.371,00	1.829	-133%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	508,95		223,95		285	127%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	-50,47		-1.594,99		1.545	-97%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variazione nella consistenza della voce B.12) accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
12) Accantonamenti ai fondi rischi		1.823,00		67.211,00	-65.388	-97%

Trattasi di accantonamento relativo a futuri costi di manutenzione su impianti e fabbricati da sostenere.

Variazione nella consistenza della voce B.13) altri accantonamenti

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
13) Altri accantonamenti		83.204,00		117.155,00	-33.951	-29%
Accanton. salari e stipendi	57.261,03		76.647,96		-19.387	-25%
Accant. salari e stip. inter.(b9)	25.942,82		40.506,63		-14.564	-36%

Trattasi di accantonamento relativo al costo per incentivo di produttività riconosciuta al personale dipendente e somministrato.

Variazione nella consistenza della voce B.14) oneri diversi di gestione

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
14) Oneri diversi di gestione		20.114,00		9.882,00	10.232	104%
a) costi amministrativi		1.351,00		491,00	860	175%
Spese di spedizione	201,12		36,60		165	450%
Spese postali	1.150,21		454,14		696	153%
b) imposte non sul reddito		66,00		71,00	-5	-7%
Marchi e bolli (b14b)	65,63		70,91		-5	-7%
c) tasse		17.324,00		7.590,00	9.734	128%
Bolli e imposte automezzi (b14)	135,20		161,42		-26	-16%
Altre imposte (b14)	1.492,54		1.303,57		189	14%
IMU	620,00		620,00		-	0%
TARI	15.076,40		5.505,00		9.571	174%
d) altri		313,00		95,00	218	229%
Quota associativa Confservizi	0,00		0,00		-	
Spese di rappresentanza	54,80		24,60		30	123%
Spese per pedaggio e parcheggio	0,00		2,70		-3	-100%
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	29,60		63,60		-34	-53%
Altri oneri	228,60		4,05		225	5544%
e) minusvalenze ordinarie					-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		1.060,00		1.635,00	-575	-35%
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)	1.058,52		1.633,85		-575	-35%
Arrotondamenti passivi	1,00		1,00		-	0%
g) contr. erogati ad aziende non-profit					-	

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variazione nella consistenza della voce C.16) altri proventi finanziari e della voce C.17) interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
C) Proventi e oneri finanziari					-	
15) Proventi da partecipazioni		-		-	-	
16) Altri proventi finanziari		3.029,00		2.618,00	411	16%
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali		2.846,00		2.618,00	228	9%
c) proventi finanziari diversi		183,00		-	183	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		1,00		-	1	
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		1,00		-	1	
altri oneri finanziari	0,54		0,00		1	

Variazione nella consistenza della voce E.20) proventi straordinari e della voce E.21) oneri straordinari

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
E) Proventi ed oneri straordinari					-	
20) Proventi da:		3,00		8.036,00	-8.033	-100%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00		300,00		-300	
b) plusvalenze straordinarie			-		-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	0,00		7.732,96		-7.733	-100%
arrotondamento unità di euro	3,00		3,00			
21) Oneri da:		1.775,00		17.685,00	-15.910	-90%
a) minusvalenze straordinarie	0,00		0,00		-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	1.775,45		17.684,58		-15.909	-90%

La voce "Sopravvenienze passive straordinarie" accertata per l'anno 2018 in € 1.775 si riferisce:

Descrizione	Importo
Quadratura scheda Crediti verso altri soggetti ante 2013	972,95
Visita Fiscale richiesta 02/2010 - Fattura arrivata nel 2018	35,06
Sistemazioni contributive anno 1994 ex Dipendente A.D.	89,30
Addeb.5°Bim.2015 x linea 059-13002048 - Fattura arrivata nel 2018	134,32
Regolaz.Premio anno 2017 Polizza Infortuni cumulativa	105,00
Ricalcolo lettura precedente Energia Elettrica relativa al 2015	197,63
Rilevato errore su pagamento relativo a Fatt. 31/12/2011 DOMUS	228,99
Canone c/c POSTALE Gennaio/Ottobre 2016 - Fattura arrivata nel 2018	12,20
Totale	1.775,45

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

22) Imposte sul reddito

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP		120.289,00		115.647,00	4.642	4%
IRAP organi istit.	736,44		736,44		-	0%
IRAP su pers. dipendente	60.103,62		56.505,14		3.598	6%
IRAP su pers. interinale	59.448,99		58.404,97		1.044	2%
b) IRES		1.620,00		1.598,00	22	1%

L'IRAP è stata calcolata secondo il metodo retributivo applicando l'aliquota dell'8,5% agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), degli arretrati per i compensi incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES ammonta complessivamente a € 1.620; è stata determinata, conformemente alle norme di legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati (redditi fondiari).

Non sono state rilevate differenze temporanee che giustifichino l'iscrizione di imposte anticipate e differite.

Dati sull'occupazione

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

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	23,63	25,00	1,33
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
Totale	26,67	28,00	1,33

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	0	0	0
Altro personale	0	0	0
Totale	0	0	0

Personale somministrato da APL	al 01.01.18	al 31.12.18	Variazione
Personale socio-assistenziale	18,83	22,50	3,67
Personale amministrativo	2,83	1,83	-1,00
Servizi generali	0,55	1,05	0,50
Totale personale somministrato	22,21	25,38	3,17

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

La variazione in aumento di 1,33 unità di personale dipendente ASP riguarda il percorso di assunzione in corso d'anno di operatori OSS come disposto da delibera dell'Amministratore Unico n. 9/2017.

La variazione in aumento di 3,17 unità di personale somministrato riguarda la copertura del turn over di personale dipendente con particolare riferimento a lunghi periodi di aspettativa fruiti e la sostituzione per periodi di ferie e di malattie.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 6.000
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0.00
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 0.00
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 0.00

Altre informazioni

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Organo amministrativo

Amministratori

8.659

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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 L' Amministratore Unico
Silvestro Antonietta Ornella