

## **Bilancio al 31/12/2020 (allegato C) alla deliberazione n.13 del 25/6/2021**

### **PREMESSA**

L’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Delia Repetto” viene costituita 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 2020 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 2020 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 dicembre 2018 riguardante la ripartizione delle quote di rappresentanza e la gestione dei servizi socio-sanitari dell’ASP.

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. L’epidemia da Covid 19 ha fortemente condizionato l’attività dell’Ente, provocando congiuntamente un incremento dei costi di gestione, dovuto all’acquisto di mezzi di protezione individuale oltre che all’adeguamento dei luoghi di lavoro alle nuove esigenze, e la contemporanea riduzione del numero degli utenti assistiti come meglio esposto in dettaglio nella Relazione dell’Organo amministrativo al bilancio cui si rinvia al fine di esporre la prevedibile evoluzione della gestione pandemica e l’impatto sull’andamento dei ricavi, dei costi e al prevedibile andamento della situazione finanziaria.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio (art 2427, 22 quater)**

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell’esercizio tali da influenzare la situazione rappresentata in bilancio. La situazione pandemica da Covid 19, iniziata nell’anno 2020, si protrarrà anche nell’anno 2021 non potendosi ritenerla risolta e pertanto si rinvia alla Relazione dell’Organo amministrativo per le previsioni formulate.

### **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 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

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2020

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 31/12/2020 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 31/12/2020 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.

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

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2020

## 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 31/12/2019	4.544
Valore al 31/12/2020	7.211
Variazione	2.667

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

Descrizione	Importo
Costo storico	50.722
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-46.627
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>4.095</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.514
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-5.405
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>4.205</b>

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 31.12.2020

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

## Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.001
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-8.553
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>449</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.279
(+) 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	-721
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>3.006</b>

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 rettificata 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%

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 31.12.2020

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%

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 31/12/2019	1.801.054
Valore al 31/12/2020	1.766.516
Variazione	-34.538

## Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.403.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-729.910
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>1.673.302</b>
(+) 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 31.12.2020

(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-72.096
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>1.601.205</b>

## Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	47.484
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-10.888
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>36.597</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	54.241
(+) 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	-9.326
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>81.512</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati beni per euro 54.241 attinenti:

- la realizzazione del sistema di chiamata infermieri ed elettrificazione a norma antincendio portone d'ingresso per euro 48.219,50;
- l' Affidamento Direzione Progettazione Regolare Esecuzione lavori del sistema a chiamata letti degenza per euro 6.021,60.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	188.868
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-163.928
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>24.941</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.092
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	-12.950
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	12.324
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.890
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>21.516</b>

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 31.12.2020

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni non più utilizzabili come vecchi materassi, carrozzine, carrelli, sedute e strumenti di sollevamento privi di valore residuo contabile.

## Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	292.935
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-251.892
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>41.044</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.646
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	-686
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	686
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-8.410
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>40.279</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni non più utilizzabili come vecchi letti e poltrone privi di valore residuo contabile.

## Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>282</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>282</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	78.055
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-53.167
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>24.888</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.812

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 31.12.2020

(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	-2.191
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	2.191
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-7.752
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>19.949</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni non più utilizzabili come fotocopiatrice, stampanti e pc privi di valore residuo contabile.

## Automezzi

<b>Descrizione Importo</b>	
Costo storico	12.062
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.062
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>0</b>

## Altri beni

<b>Descrizione Importo</b>	
Costo storico	27.257
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-27.257
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.891
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	-870
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	870
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-118
<b>Valore al 31/12/2020</b>	<b>1.773</b>

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 31.12.2020

Nel corso dell'esercizio sono stati rottamati beni non più utilizzabili come tv lcd e radio portatile privi di valore residuo contabile.

## Rimanenze magazzino

Le scorte sono state rilevate dall'inventario fisico delle giacenze disponibili al 31.12.2020. 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).

In dettaglio, le rimanenze sono così costituite:

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>I) RIMANENZE</b>		<b>15.062,00</b>		<b>10.495,00</b>	<b>4.567</b>	<b>44%</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
1) beni socio-sanitari	13.425,05		8.735,27		4.690	54%
2) beni tecnico economali	1.636,50		1.759,43		- 123	-7%
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 raggirati 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 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 31/12/2019	721.529
Valore al 31/12/2020	1.997.013
<b>Variazione</b>	<b>1.275.484</b>

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>II) CREDITI</b>		<b>1.997.013,04</b>		<b>721.529,00</b>	<b>1.275.484</b>	<b>177%</b>
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		844.016,00		415.116,00	428.900	103%

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 31.12.2020

verso utenti	1.038.896,59		615.115,79			
F.do svalutazione crediti verso utenti	- 194.880,23		- 200.000,00		- 5.120	3%
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-		-		
3) verso la Provincia		-		-		
4) verso Comuni ambito distrettuale		1.463,00		1.463,00	-	0%
verso Comuni ambito distrett.	1.462,51		1.462,51			
5) verso Azienda Sanitaria		256.422,00		113.463,00	142.959	126%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		242,00		-	242	
verso INAIL	242,01					
7) verso società partecipate					-	
8) verso Erario		18.479,00		3.517,00	14.962	425%
credito d'imposta L 66/2014	760,08		1.993,77			
Erario c/IVA	74,88		1.523,00			
Erario c/trattamento integrativo	1.998,45					
CREDITO SANIFICAZIONE E DPI (ART. 125 DL 34-2020)	15.646,00				15.646	
9) per imposte anticipate						
10) verso altri soggetti privati		-		1.013,00	1.013	-100%
Crediti per rimborso farmaci			58,20			
Crediti verso Istituti di credito per competenze da liq.re			954,79			
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		876.391,04		186.957,00	689.434	369%

Rispetto all'esercizio precedente le variazioni più significative riguardano:

Crediti verso utenti +428.900; la variazione si riferisce prevalentemente agli importi imputati all'Unione Comuni del Sorbara (Polo 1 e Polo 2) in quanto sono stati ripartiti i costi non coperti da ricavi per effetto della pandemia Covid19, con fatture emesse in dicembre 2020, da incassare.

Crediti verso Azienda sanitaria +142.959; la variazione si riferisce ai costi incomprimibili rimborsati dall'Unione del Sorbara per il periodo di chiusura del centro diurno, riguardo ai primi 15 gg di chiusura nella misura del 45%, ai costi incomprimibili per il periodo 8.03-31.07 e per l'attività a distanza. Oltretutto, le quote FRNA dei mesi di settembre, ottobre e novembre sono state fatturate in dicembre 2020, quindi a fine anno non ancora incassate.

Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere euro 876.391,04;

Il conto è così composto:

- Costi non coperti da ricavi per effetti pandemia da Covid19 – Rimanenza Dicembre 2020 per CRA e CD: € 74.659,02;
- Fatture farmaci fatturate a Gennaio 2021, ma con competenza Luglio – Dicembre 2020: € 832,22;
- Azienda Usl, Rimborso ore infermiera in maternità: € 3.653,84;
- Azienda Usl – Rimborso ore infermieri competenza Dicembre 2020, fatturata a Gennaio 2021: € 20.845,46;

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 31.12.2020

- Azienda UsI – FRNA competenza Dicembre 2020, fatturato a Gennaio 2021: € 69.371,52;
- Unione Comuni del Sorbara Polo 1 e 2 – Costi non coperti da ricavi, competenza Marzo – Novembre 2020: € 610.796,69;
- Azienda UsI – Remunerazione posti non occupati, periodo Marzo – Dicembre 2020: € 68.394,90;
- Cirfood, rimborso Energia Elettrica: € 3.896,40;
- Cirfood, Contributo per utilizzo cucina nella preparazione di pasti per OSCO e RSA Castelfranco Emilia - Anno 2020: € 11.373,00;
- Azienda USL, Rimborso medici a supporto attività infermieristica, competenza Dicembre 2020: € 10.402,00;
- Note di accredito da ricevere € 2.166.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è così rappresentata:

## Fondo svalutazione crediti

<b>F.do svalutazione crediti al 1.1.2020</b>	<b>200.000</b>
Utilizzi nell'esercizio	-5.120
Accantonamenti nell'esercizio	
<b>Totale a fine esercizio</b>	<b>194.880</b>

## 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 31/12/2019	501.446
Valore al 31/12/2020	223.196
<b>Variazione</b>	<b>-278.250</b>

La voce disponibilità liquide è così composta:

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>223.196,00</b>		<b>501.446,00</b>	<b>278.250</b>	<b>-55%</b>
1) cassa		1.166,00		1.253,00	- 87	-7%
Cassa economale Castelfranco E.	1.165,73		1.253,18			
2) c/c bancari		213.153,00		485.710,00	272.557	-56%
Banca conto tesoreria	213.152,57		485.709,56			
3) c/c postale		8.877,00		14.483,00	5.606	-39%

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

E mail: [info@aspdeliarepetto.it](mailto:info@aspdeliarepetto.it) Posta certificata: [aspdeliarepetto@legalmail.it](mailto: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 31.12.2020

## 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 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>15.979,00</b>		<b>17.293,00</b>	- <b>1.314</b>	<b>-8%</b>
1) ratei	350,00	350,00		-	350	
2) risconti	15.629,26	15.629,00	17.292,95	17.293,00	- 1.664	-5%

La composizione delle voci è così dettagliata:

## Ratei attivi

Descrizione	Importo
Indennizzo assicurativo	350
<b>Totale</b>	<b>350</b>

## Risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi afferenti la preparazione degli atti gare di appalto	€ 596,08
Assicurazioni e bollo auto	€ 347,11
Percorso formativo DEMENTIA CARE - valenza biennale	€ 2.611,42
Canone TIM cellulare 1° Bim. 2021	€ 40,95
Servizi Informatici 2021	€ 122,00
Costi Gara LAVORO INTERINALI	€ 93,65
Costo Gara RISTORAZIONE	€ 645,69
Rinnovo Licenze ANTIVIRUS al 28/11/2023	€ 997,47
Visite MEDICHE PERSONALE con valenza biennale	€ 1.113,49
Costo Gara 2018 gestita da CUC Castelfr.E. x Somministrazione Lavoro	€ 2.614,66
Servizio Rinnovo Pratica Prevenzione Incendi	€ 625,44
Servizio Verifica Impianti Elevatori	€ 208,28
Integrazione arrivata 2020 del costo Gara 2018 gestita da CUC Castelfr.E. per Somministrazione Lavoro	€ 1.165,17
Servizio Verifica Messa a Terra Impianti Elettrici	€ 463,92
Altri risconti vari	€ 3.983,93
<b>Totale</b>	<b>€ 15.629,26</b>

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 31.12.2020

## 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 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		<b>1.903.830,04</b>		<b>1.968.969,00</b>	<b>65.139</b>	<b>-3%</b>
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	<b>0%</b>
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	378.881,36	378.881,00	442.778,32	442.778,00	<b>63.897</b>	<b>-7%</b>
V) donazioni di immobilizzazioni	5.366,38	5.366,00	6.605,65	6.606,00	<b>1.240</b>	<b>-9%</b>
VI) riserve statutarie		-		-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro		1,04		3,00		

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.

## 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

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

E mail: [info@aspdeliarepetto.it](mailto:info@aspdeliarepetto.it) Posta certificata: [aspdeliarepetto@legalmail.it](mailto: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 31.12.2020

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 31/12/2020 la gestione ordinaria dell'ASP chiude in pareggio.

Si evidenzia, inoltre, che nell'anno 2020 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 dell'Unione Comuni del Sorbara; importo che trova collocazione nella voce A.5.c “Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale” per complessivi € 728.663.

## 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 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>		<b>551.044,00</b>		<b>377.656,00</b>	<b>173.388</b>	<b>46%</b>
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		-		-		
3) altri		551.044,00		377.656,00	<b>173.388</b>	<b>46%</b>
pers. cess Fondo oneri a utilità ripart.	272,55		416,35			
non godute Fondo per ferie e festività	12.190,33		13.335,23			
dipendente Fondo recupero ore str. pers.	17.492,19		11.247,43			
produttività F.do incentivo di	129.606,82		126.673,10			
termo idraul. Fondo manut. impianti	391.482,24		225.984,12			

Rispetto all'esercizio precedente la variazione più significativa riguarda l'accantonamento al fondo per manutenzioni future degli impianti per euro 165.498.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2020

## 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.

- 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.

- 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 31/12/2019	693.342
Valore al 31/12/2020	1.537.647
<b>Variazione</b>	<b>844.305</b>

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 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>D) DEBITI</b>		<b>1.537.647,00</b>		<b>693.342,00</b>	<b>844.305</b>	<b>122%</b>
1) verso soci per finanziamenti		-		-	-	
2) per mutui e prestiti		-		-	-	
3) verso istituto tesoriere		-	268,00	268,00	- 268	
4) per acconti		1.552,00		-	1.552	0%
Clienti conto anticipi	1.551,55					

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

E mail: [info@aspdeliarepetto.it](mailto:info@aspdeliarepetto.it) Posta certificata: [aspdeliarepetto@legalmail.it](mailto: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 31.12.2020

5) verso fornitori		529.488,00		328.827,00	200.661	61%
Debiti verso fornitori	529.487,65		328.826,98			
6) verso società partecipate		-		-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-	-	
8) verso la Provincia		-		-	-	
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale		16.686,00		38.502,00	- 21.816	-57%
10) verso Azienda Sanitaria		-		-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-	-	
12) debiti tributari		40.846,00		39.032,00	1.814	5%
Debiti per IRAP	8.291,81		12.479,08			
Debiti per IRES	164,26		371,00			
Erario c/ritenute da versare	15.871,39		13.734,78			
IVA a debito Split Payment	16.518,97		12.446,79			
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.730,41	37.730,00	37.654,68	37.655,00	75	0%
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-	-	
15) altri debiti verso privati		82.442,00		83.261,00	819	-1%
Debiti verso utente Rocchi Bruno rit. Pensione	73.651,39		73.651,39			
Debiti verso affittuari	2.000,00		2.000,00			
Debiti per cessione quinto stipendio	236,00		236,00			
Debiti verso sindacati	254,93		311,42			
Altri debiti verso privati (cauzioni)	6.299,80		7.062,40			
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		828.903,00		165.797,00	663.106	400%

Rispetto all'esercizio precedente le variazioni più significative riguardano:

Debiti vs/fornitori +200.661; la variazione si riferisce al mancato pagamento di fatture ricevute per carenza di liquidità per il mancato incasso di fatture emesse.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere +663.106; la variazione si riferisce per euro 610.797 a fatture all'Unione dei Comuni che sono state stornate e rimesse per correzioni formali concordate con gli Enti. La rimanente parte a fatture da ricevere.

## 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.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2020

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		<b>32.456,00</b>		<b>16.394,00</b>	<b>16.062</b>	<b>98%</b>
1) ratei	0,00		0,00		-	
2) risconti					-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	32.456,07		16.393,89		16.062	98%

## Ratei passivi

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## Risconti passivi

Descrizione	Importo
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## 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.

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 31/12/2019	3.165.888
Valore al 31/12/2020	3.290.015
<b>Variazione</b>	<b>124.127</b>

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

E mail: [info@aspdeliarepetto.it](mailto:info@aspdeliarepetto.it) Posta certificata: [aspdeliarepetto@legalmail.it](mailto: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 31.12.2020

## Variazione nella consistenza delle singole voci dei Ricavi

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>3.290.015,00</b>		<b>3.165.888,00</b>	<b>124.127</b>	<b>4%</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>2.070.420,00</b>		<b>2.420.718,00</b>	<b>- 350.298</b>	<b>-14%</b>
a) rette		1.076.615,00		1.300.690,00	224.075	-17%
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	950.153,64		1.163.632,62		213.479	-18%
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	56.605,69		96.434,87		39.829	-41%
Rette Ospiti da Comuni	69.855,48		40.622,64		29.233	72%
b) oneri a rilievo sanitario		979.432,00		1.107.032,00	127.600	-12%
QUOTA FRNA	979.431,50		1.107.031,76		127.600	-12%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	
d) altri ricavi		14.373,00		12.996,00	1.377	11%
<b>2) Costi Capitalizzati</b>		<b>63.897,00</b>		<b>63.897,00</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
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%
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>						
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>		<b>427.035,00</b>		<b>341.492,00</b>	<b>85.543</b>	<b>25%</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	12.500,00	12.500,00	13.792,62	13.793,00	2.586	-9%
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		386.380,00		271.024,00	115.356	43%
rimborsi e recuperi per attività diverse	383.556,84		270.822,60		112.734	42%
altri rimborsi (gare, postali, legali, varie)	2.823,47		201,67		2.622	1300%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		28.155,00		56.675,00	28.520	-50%
Sopravvenienze attive e insuss. del pass					-	
Arrotondamenti attivi			3,61		- 4	-100%
Sopravvenienze attive ordinarie	28.155,37		56.671,34		28.516	-50%
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale		-		-	-	
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>		<b>728.663,00</b>		<b>339.781,00</b>	<b>388.882</b>	<b>114%</b>
a) contributi dalla Regione					-	

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 31.12.2020

b) contributi dalla Provincia		-		-	-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		728.663,00		339.781,00	388.882	114%
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	728.663,00		339.781,48		388.882	114%
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.					-	
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-		-	-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-		-	-	
f) altri contributi da privati		-		-	-	

Si riporta il dettaglio delle componenti attive straordinarie

Descrizione	Importo
Rilevazione arrotondamenti e quadratura schede	62,28
Rilevazione Credito d'imposta per sanificazione e acquisto DPI	21.324,00
Stralcio debiti vs. Fornitori non esigibili	5.104,09
Credito risultante da Dichiaraz.IVA Anno 2020	1.315,00
Indennizzo sinistro lamiere	350,00
<b>Totale</b>	<b>28.155,37</b>

## Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2019	3.042.167
Valore al 31/12/2020	3.150.336
<b>Variazione</b>	<b>108.169</b>

## Variazione nella consistenza delle singole voci dei Costi della produzione

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>6) acquisti beni</b>		<b>141.552,00</b>		<b>76.261,00</b>	<b>65.291</b>	<b>86%</b>
a) beni socio - sanitari		132.337,00		65.213,00	67.124	103%

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 31.12.2020

Presidi per incontinenza	27.192,80		28.888,92		-	-6%
Parafarmaci e materiale sanitario B6	8.395,12		9.242,43		847	-9%
(b6a) Materiale igienico sanitario	11.550,05		12.443,52		893	-7%
Animazione			492,65		493	-100%
Acquisto beni socio-sanitari	1.843,21		1.288,88		554	43%
DPI e vari Acquisto Coronavirus materiali	73.053,21				73.053	100%
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	10.302,30		12.856,11		2.554	-20%
b) beni tecnico - economici		9.215,00		11.048,00	1.833	-17%
Carburante automezzi (b6)	139,20		237,42		98	-41%
Altro materiale non sanitario			358,00		358	100%
Materiali di consumo	2.908,86		4.375,82		1.467	-34%
Cancelleria (b6b)	3.118,65		2.472,85		646	26%
Piccoli acquisti (b6b)	178,20				178	-100%
economici Acquisti beni tecnico	351,36		53,07		298	562%
Abbonamenti e riviste	2.518,44		3.550,84		1.032	-29%

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>7) Acquisti di servizi</b>		<b>866.504,00</b>		<b>878.271,00</b>	<b>11.767</b>	<b>-1%</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		36.417,00		-	36.417	
Servizio terapeuta della riabilitazione			0,00		-	
Servizio prevenzione Coronavirus	26.017,13		0,00		26.017	
Servizio supporto all'attività sanitaria	10.400,00		0,00		10.400	
b) servizi esternalizzati		481.660,00		504.022,00	22.362	-4%
(b7b) Servizi pulizia e disinfestazione	110.674,96		108.963,20		1.712	2%
Servizio ristorazione (b7b)	218.897,57		280.515,62		61.618	-22%
Lavanderia piana (b7b)	24.006,61		27.994,78		3.988	-14%
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	30.766,71		36.154,09		5.387	-15%
Rifiuti speciali (b7k)	34.276,75		2.415,23		31.862	1319%
Lavanoio divise personale (b7b)	7.762,12		11.349,10		3.587	-32%
Servizio paghe	4.904,64		4.508,50		396	9%

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 31.12.2020

Posta certificata	80,99		56,11		25	44%
Servizi informatici	1.156,77		884,78		272	31%
Servizio parrucchiere/barbiere	2.944,26		7.455,13		4.511	-61%
Servizio podologo	2.646,51		3.546,32		900	-25%
Servizi pratiche di pensione	735,91		2.013,00		1.277	100%
Servizi prevenzione legionellosi	8.641,27		534,36		8.107	1517%
Servizi afferenti prep.atti gara	16.789,36		5.762,35		11.027	191%
appalto						
Servizio recupero crediti	17.375,08		11.869,29		5.506	46%
c) trasporti		10.457,00		45.057,00	34.600	-77%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		-	-	
e) altre consulenze		102.925,00		95.224,00	7.701	8%
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	31.467,81		36.795,54		5.328	-14%
Servizio tecnico di architettura e ingegneria	11.349,00				11.349	100%
Servizi privacy e sicurezza (b7)	60.108,05		58.428,20		1.680	3%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		27.435,00		21.097,00	6.338	30%
Costo del servizio (b7f)	27.435,19		21.097,08		6.338	30%
g) utenze		37.108,00		44.797,00	7.689	-17%
Energia Elettrica (b7g)	19.853,06		29.905,84		10.053	-34%
Gas metano (b7g)	9.501,56		6.168,93		3.333	54%
Acqua (b7g)	4.036,75		4.290,38		254	-6%
Spese telefoniche gett. (b7g)			360,13		360	-100%
Spese telefoniche (b7g)	3.716,83		4.071,75		355	-9%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		99.450,00		98.159,00	1.291	1%
manutenzioni attrezz. sanitarie	4.740,55		3.683,95		1.057	29%
Ascensori (b7h)	1.470,41		1.588,03		118	-7%
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	34.131,74		12.014,15		22.118	100%
Estintori (b7h)	1.072,38		1.156,20		84	-7%
Manut. Immobili (b7h)	8.601,77		34.878,21		26.276	-75%
Acq. materiali diversi (b7h)	1.690,50		1.245,88		445	36%
Aree verdi (b7h)	434,85		132,20		303	229%
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	12.638,66		12.747,94		109	-1%
Canoni manut. attrezz. (b7)	341,60		585,60		244	-42%

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 31.12.2020

Canoni assist. software e hardware	33.558,27		29.385,54		4.173	14%
Manutenzioni software & hardware			741,76		742	-100%
Manutenzione auto	768,88				769	100%
i) costi per organi istituzionali		19.613,00		18.360,00	1.253	7%
Compensi organi istituzionali	12.000,00		10.747,28		1.253	12%
Compenso revisore dei conti	7.612,80		7.612,80		-	0%
j) assicurazioni		38.581,00		36.079,00	2.502	7%
ecc. Infortuni Amministratori, volontari,	700,00		953,00		253	-27%
Automezzi	330,33		337,44		7	-2%
Incendio e furto sede	6.845,00		6.845,00		-	0%
Responsabilità civile	30.706,00		27.944,00		2.762	10%
k) altri		12.858,00		15.476,00	2.618	-17%
Spese servizi bancari	1.914,44		373,70		1.541	412%
Spese pedaggi e parcheggi	2,00				2	100%
Spese amministrativi vari	523,28		1.444,08		921	-64%
Formaz. del personale dip. amm.	1.470,10		1.023,31		447	44%
Formaz. del personale assistenziale	2.898,58		7.313,21		4.415	-60%
Costo mensa dip.	790,03		1.633,86		844	-52%
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	5.259,45		3.687,48		1.572	43%

Si segnala che 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.8) costo per il godimento di beni di terzi

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>		<b>4.178,00</b>		<b>4.173,00</b>	<b>5</b>	<b>0%</b>
a) affitti					-	
b) canoni di locazione finanziaria					-	
c) service		4.178,00		4.173,00	5	0%
Canone noleggio beni	4.178,49		4.173,04		5	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 31.12.2020

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>9) Per il personale</b>		<b>1.778.407,00</b>		<b>1.761.617,00</b>	<b>16.790</b>	<b>1%</b>
a) salari e stipendi		1.531.862,00		1.547.462,00	15.600	-1%
Salari e stipendi (b9a)	734.707,75		677.752,92		56.955	8%
Salari e stipendi inter. (b9)	797.154,65		869.709,53		72.555	-8%
b) oneri sociali		245.310,00		212.946,00	32.364	15%
Oneri sociali (b9b)	235.368,56		203.321,50		32.047	16%
INAIL	9.941,18		9.624,90		316	3%
Oneri utilità ripartita pers. cessato					-	
c) trattamento di fine rapporto					-	
d) altri costi		1.235,00		1.209,00	26	2%

Si segnala che 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.10) ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>100.687,00</b>		<b>105.124,00</b>	<b>4.437</b>	<b>-4%</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali		6.126,00		8.957,00	2.831	-32%
Ammortamento software e altre imm (cg)	5.404,53		8.492,58		3.088	-36%
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	721,22		464,24		257	55%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		94.561,00		96.167,00	1.606	-2%
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35		72.096,35		-	0%
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	8.230,75		8.147,12		84	1%
Ammort. macchine d'uffic. e computers	7.751,68		6.739,39		1.012	15%
Ammort.IMPIANTI e MACCHINARI	3.390,07		4.706,81		1.317	100%
Ammortamento altri beni	118,19		76,20		42	55%
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	2.974,09		4.401,29		1.427	-32%
c) svalutazione delle immobilizzazioni					-	

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 31.12.2020

d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			-		-		-
---	--	--	---	--	---	--	---

## Variatione nella consistenza della voce B.11) variazione delle rimanenze

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>		<b>- 4.567,00</b>		<b>- 1.998,00</b>	<b>- 2.569</b>	<b>129%</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-4.689,78		-2.288,98		- 2.401	105%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	122,93		290,63		- 168	-58%

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>		<b>171.434,00</b>		<b>78.281,00</b>	<b>93.153</b>	<b>119%</b>

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

## Variatione nella consistenza della voce B.13) altri accantonamenti

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>79.416,00</b>		<b>99.723,00</b>	<b>- 20.307</b>	<b>-20%</b>
Accanton. salari e stipendi	47.415,88		48.117,77		- 702	-1%
inter.(b9) Accant. salari e stip.	32.000,00		33.990,48		- 1.990	-6%
Accantonamenti svalutazione crediti			17.614,26		- 17.614	-100%

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

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>12.725,00</b>		<b>40.715,00</b>	<b>27.990</b>	<b>-69%</b>
a) costi amministrativi		2.882,00		721,00	2.161	300%
Spese di spedizione	2.056,90		24,40		2.033	8330%

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 31.12.2020

Spese postali	825,18		696,89		128	18%
b) imposte non sul reddito		512,00		258,00	254	98%
Marchi e bolli (b14b)	511,93		258,05		254	98%
c) tasse		7.257,00		8.560,00	1.303	-15%
Bolli e imposte automezzi (b14)	149,11		148,79		0	0%
Altre imposte (b14)	1.296,74		2.582,17		1.285	-50%
IMU	589,00		604,00		15	-2%
TARI	5.222,50		5.225,46		- 3	0%
d) altri		1.020,00		1.179,00	159	-13%
Quota associativa CISPEL	1.000,00		1.000,00		-	100%
Spese di rappresentanza					-	
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	18,00		73,85		56	-76%
Altri oneri	2,08		105,16		103	-98%
e) minusvalenze ordinarie					-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		1.054,00		29.997,00	28.943	-96%
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)	1.054,20		29.996,50		28.942	-96%
Arrotondamenti passivi					-	
g) contr. erogati ad aziende non-profit					-	

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variazione	Var. %
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					-	
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		-		-	-	
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		-		<b>1.290,00</b>	<b>1.290</b>	<b>-100%</b>
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali				1.290,00	1.290	-100%
c) proventi finanziari diversi					-	
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>		<b>3,00</b>		-	<b>3</b>	
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		3,00		-	3	
altri oneri finanziari	3,22		0,15		3	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		<b>3,00</b>		<b>1.290,00</b>	<b>1.293</b>	<b>-100%</b>

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 31.12.2020

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

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>					-	
<b>20) Proventi da:</b>		<b>14.684,00</b>		-	<b>14.684</b>	<b>100%</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	14.663,60		0,00		14.664	
b) plusvalenze straordinarie		-		-	-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	20,00		0,00		20	
arrotondamento unità di euro						
<b>21) Oneri da:</b>		<b>28.933,00</b>		<b>4.179,00</b>	<b>24.754</b>	<b>592%</b>
a) minusvalenze straordinarie	0,00	-	0,00	-	-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	28.932,96		4.179,31		24.754	592%

La voce "Sopravvenienze passive straordinarie" accertata per l'anno 2020 in € 28.933 si riferisce:

Descrizione	Importo
Valutazione rischi Chimico, MMC, Biologico, Legionella, Stress lavoro, 4° Trim. 2019 - Fattura arrivata a Dic.2020	€ 449,53
Indennità Posizione Genn/Sett. 2019 Direttore ZINI	€ 22.234,91
Pareggio schede su residui 2015-2018	€ 471,53
Conguaglio su vecchio Contratto GAS Febbraio/Marzo 2019 - Fattura arrivata Agosto 2020	€ 644,60
Intervento per Insetti Striscianti autorizzato Aprile 2019 - Fattura arrivata Ottobre 2020	€ 134,20
Fatt.Dicem.2019 consegna contenitori Rifiuti speciali - Fattura arrivata Novembre 2020	€ 48,80
Compenso Servizio Tesoreria relativo al 2° semes.2019 - Fattura arrivata Novembre 2020	€ 915,00
Fatt.2019 per sistemazioni posizioni Passweb - Fattura arrivata Giugno 2020	€ 1.122,39
Errata rilevazione 2019	€ 2.459,49
Richiesta Sett.2020 conguaglio da parte CUC Castelf.E. per Gara 2018 Somministrazione Lavoro	€ 452,51
<b>Totale</b>	<b>€ 28.932,96</b>

## 22) Imposte sul reddito

Descrizione	dettaglio 2020	ANNO 2020	dettaglio 2019	ANNO 2019	Variatione	Var. %
-------------	----------------	-----------	----------------	-----------	------------	--------

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 31.12.2020

<b>22) Imposte sul reddito</b>						
a) IRAP		124.182,00		119.416,00	4.766	4%
IRAP organi istit.	1.020,00		913,67		106	12%
IRAP su pers. dipendente	71.072,05		62.246,87		8.825	14%
IRAP su pers. interinale	52.089,45		56.255,15		- 4.166	-7%
b) IRES		1.245,00		1.416,00	- 171	-12%

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 € 1.245; 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 2020. 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:

<b>Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato</b>	<b>Al 01.01.20</b>	<b>Al 31.12.20</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio sanitario	24,69	21,69	-3
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
<b>Totale</b>	<b>27,69</b>	<b>24,69</b>	<b>-3</b>

<b>Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato</b>	<b>Al 01.01.20</b>	<b>Al 31.12.20</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	1	1	0
Altro personale	0	1	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

<b>Personale somministrato da APL</b>	<b>al 01.01.20</b>	<b>al 31.12.20</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio-assistenziale	22,00	21,25	0,75
Personale amministrativo	1,83	3	1,17
Servizi generali	0,55	0,55	0

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

E mail: [info@aspdeliarepetto.it](mailto:info@aspdeliarepetto.it) Posta certificata: [aspdeliarepetto@legalmail.it](mailto: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 31.12.2020

<b>Totale personale somministrato</b>	<b>24,38</b>	<b>24,80</b>	<b>1,92</b>
---------------------------------------	--------------	--------------	-------------

## 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

I Compensi spettanti al revisore legale si riferiscono agli importi lordi dallo stesso percepiti, inclusivi dell'IVA.

## 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	12.000
----------------	--------

I Compensi dell'Amministratore Unico si riferiscono al compenso lordo dallo stesso percepito, al netto degli oneri sociali e dell'IRAP a carico Ente.

## 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

Dott. Giuseppe Masellis