

## **Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2019**

### ***Nota Integrativa 2019***

**Allegato C) alla deliberazione  
dell'Assemblea dei soci n2 del  
25/06/2020**

*Castelfranco Emilia (MO), 25/06/2020*

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

## **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 2019 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 2019 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 gennaio 2019 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.

## **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 emergenziale da COVID-19 rappresenta un “fatto di rilievo” avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che non “impatta” sui valori del Conto economico / Stato patrimoniale; si rinvia alla Relazione sulla gestione in merito alla prevedibile evoluzione della stessa con riferimento al prevedibile impatto sull'andamento dei ricavi e alle misure per il contenimento dei costi, al prevedibile andamento della situazione finanziaria e alle misure adottate per il contenimento del contagio.

## **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 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 31/12/2019 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.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

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 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

## 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.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

## 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 31/12/2018 | 11.915 |
| Valore al 31/12/2019 | 4.544  |
| Variazione           | -7.371 |

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

| Descrizione                                     | Importo       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Costo storico                                   | 49.136        |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |               |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |               |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -38.134       |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>11.002</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 | 1.586         |
| (+) 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                 | -8.493        |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>4.095</b>  |

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.

## Altre immobilizzazioni immateriali

| Descrizione                                     | Importo    |
|-------------------------------------------------|------------|
| Costo storico                                   | 9.001      |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |            |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |            |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -8.089     |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>913</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                 | -464       |

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 31.12.2019

|                      |     |
|----------------------|-----|
| Valore al 31/12/2019 | 449 |
|----------------------|-----|

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 rettifiche 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% |

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.

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 31.12.2019

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 31/12/2018 | 1.865.343 |
| Valore al 31/12/2019 | 1.801.054 |
| Variazione           | -64.289   |

## Fabbricati del patrimonio indisponibile

| Descrizione                                     | Importo          |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Costo storico                                   | 2.403.212        |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |                  |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |                  |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -657.814         |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>1.745.398</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                 | -72.096          |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>1.673.302</b> |

## Impianti e macchinari

| Descrizione                                     | Importo       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Costo storico                                   | 27.825        |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |               |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |               |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -6.181        |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>21.644</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 | 19.660        |
| (+) 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                 | -4.707        |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>36.597</b> |

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

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

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 31.12.2019

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Costo storico                                   | 183.345       |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |               |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |               |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -157.679      |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>25.666</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 | 5.524         |
| (+) 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                 | -6.248        |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>24.941</b> |

## Mobili e arredi

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| <b>Descrizione Importo</b>                      |               |
| Costo storico                                   | 292.756       |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |               |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |               |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -243.565      |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>49.191</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 | 179           |
| (+) 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                 | -8.326        |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>41.044</b> |

## Mobili e arredi di pregio artistico

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

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 31.12.2019

|                      |     |
|----------------------|-----|
| Valore al 31/12/2019 | 282 |
|----------------------|-----|

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

| Descrizione                                     | Importo       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Costo storico                                   | 69.514        |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |               |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |               |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -46.428       |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>23.086</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 | 8.542         |
| (+) 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                 | -6.739        |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                     | <b>24.888</b> |

## Automezzi

| Descrizione                                     | Importo  |
|-------------------------------------------------|----------|
| Costo storico                                   | 12.062   |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |          |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |          |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | 12.062   |
| <b>Valore al 31/12/2018</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 31/12/2019</b>                     | <b>0</b> |

## Altri beni

| Descrizione                                     | Importo   |
|-------------------------------------------------|-----------|
| Costo storico                                   | 27.257    |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti           |           |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti            |           |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti            | -27.180   |
| <b>Valore al 31/12/2018</b>                     | <b>76</b> |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio                 |           |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio      |           |
| (+) Migliorie                                   |           |
| (-) Cessioni dell'esercizio                     |           |
| (+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti     |           |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da..) |           |

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 31.12.2019

|                                                |          |
|------------------------------------------------|----------|
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a..) |          |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio               |          |
| (-) Svalutazione dell'esercizio                |          |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio                | -76      |
| <b>Valore al 31/12/2019</b>                    | <b>0</b> |

## Rimanenze magazzino

Le scorte sono state rilevate dall'inventario fisico delle giacenze disponibili al 31.12.2019.

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 2019 | ANNO 2019        | dettaglio 2018 | ANNO 2018       | Variazione   | Var. %     |
|--------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|--------------|------------|
| <b>I) RIMANENZE</b>                        |                | <b>10.495,00</b> |                | <b>8.496,00</b> | <b>1.999</b> | <b>24%</b> |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo |                |                  |                |                 |              |            |
| 1) beni socio-sanitari                     | 8.735,27       |                  | 6.446,29       |                 | 2.289        | 36%        |
| 2) beni tecnico economali                  | 1.759,43       |                  | 2.050,06       |                 | - 291        | -14%       |
| 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 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 31/12/2018 | 778.324        |
| Valore al 31/12/2019 | 721.529        |
| <b>Variazione</b>    | <b>-56.795</b> |

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

| Descrizione                                  | dettaglio 2019 | ANNO 2019         | dettaglio 2018 | ANNO 2018         | Variazione    | Var. %     |
|----------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|------------|
| <b>II) CREDITI</b>                           |                | <b>721.529,00</b> |                | <b>778.324,00</b> | <b>56.795</b> | <b>-7%</b> |
| 1) Crediti verso utenti entro es. successivo |                | 415.116,00        |                | 457.232,00        | 42.116        | -9%        |

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 31.12.2019

|                                                            |              |            |              |            |         |      |
|------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------|------|
| verso utenti                                               | 615.115,79   |            | 646.692,50   |            |         |      |
| F.do svalutazione crediti verso utenti                     | - 200.000,00 |            | - 189.460,48 |            | 10.540  | -6%  |
| 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                                 |              | 113.463,00 |              | 243.850,00 | 130.387 | -53% |
| 6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici                   |              | -          |              | -          | -       |      |
| 7) verso società partecipate                               |              |            |              |            | -       |      |
| 8) verso Erario                                            |              | 3.517,00   |              | 2.418,00   | 1.099   | 45%  |
| credito d'imposta L. 66/2014                               | 1.993,77     |            | 2.418,43     |            |         |      |
| Erario c/IVA                                               | 1.523,00     |            |              |            |         |      |
| 9) per imposte anticipate                                  |              |            |              |            |         |      |
| 10) verso altri soggetti privati                           |              | 1.013,00   |              | 6.950,00   | 5.937   | -85% |
| Crediti verso dipendenti per mancato preavviso             |              |            | 2.718,65     |            |         |      |
| Crediti verso altri soggetti privati                       |              |            | 2.101,60     |            |         |      |
| Crediti per rimborso farmaci                               | 58,20        |            |              |            |         |      |
| Crediti verso Istituti di credito per competenze da liq.re | 954,79       |            | 2.106,22     |            |         |      |
| Crediti vs Telecom                                         |              |            | 23,09        |            |         |      |
| 11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere |              | 186.957,00 |              | 66.411,00  | 120.546 | 182% |

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è così rappresentata:

## Fondo svalutazione crediti

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| <b>F.do svalutazione crediti al 1.1.2019</b> | <b>189.460</b> |
| Utilizzi nell'esercizio                      | -7.074         |
| Accantonamenti nell'esercizio                | 17.614         |
| <b>Totale a fine esercizio</b>               | <b>200.000</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 31/12/2018 | 598.033        |
| Valore al 31/12/2019 | 501.446        |
| <b>Variazione</b>    | <b>-96.587</b> |

La voce disponibilità liquide è così composta:

| Descrizione                       | dettaglio 2019 | ANNO 2019         | dettaglio 2018 | ANNO 2018         | Variazione      | Var. %      |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------|
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> |                | <b>501.446,00</b> |                | <b>598.033,00</b> | <b>- 96.587</b> | <b>-16%</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 31.12.2019

|                         |            |            |            |            |          |      |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|----------|------|
| 1) cassa                |            | 1.253,00   |            | 534,00     | 719      | 135% |
| 2) c/c bancari          |            | 485.710,00 |            | 582.274,00 | - 96.564 | -17% |
| Banca conto tesoreria   | 485.709,56 |            | 582.192,71 |            |          |      |
| Banca conto transitorio |            |            | 81,47      |            |          |      |
| 3) c/c postale          |            | 14.483,00  |            | 15.225,00  | - 742    | -5%  |

## 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<br>2019 | ANNO 2019        | dettaglio<br>2018 | ANNO 2018        | Variazione      | Var.<br>%   |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b> |                   | <b>17.293,00</b> |                   | <b>35.531,00</b> | <b>- 18.238</b> | <b>-51%</b> |
| 1) ratei                          |                   | -                |                   | -                | -               |             |
| 2) risconti                       | 17.292,95         | 17.293,00        | 35.531,47         | 35.531,00        | - 18.238        | -26%        |

La composizione delle voci è così dettagliata:

## Ratei attivi

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

## Risconti attivi

| Descrizione                                                     | Importo          |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| Servizi afferenti la preparazione degli atti gare di appalto    | 894,94           |
| Costo Gara Lavanderia                                           | 70,96            |
| Assicurazioni e bollo auto                                      | 353,49           |
| Prodotti INCONTINENZA x GENNAIO 2019                            | 3.240,34         |
| Posta Certificata                                               | 53,05            |
| Costo Gara prodotti incontinenza e igiene Ospiti                | 333,06           |
| Canone assistenza sistemistica                                  | 290,82           |
| Dotazione iniziale fornitura lavano                             | 91,08            |
| Costi Gara LAVORO INTERINALI                                    | 956,62           |
| Costo Gara RISTORAZIONE                                         | 3.271,50         |
| Licenze ANTIVIRUS                                               | 103,42           |
| Visite MEDICHE PERSONALE con valenza biennale                   | 3.373,07         |
| Costo Gara gestita da CUC Castelfr.E. x Somministrazione Lavoro | 3.342,38         |
| Servizio Rinnovo Pratica Prevenzione Incendi                    | 864,89           |
| Servizio Verifica Messa a Terra Impianti Elettrici              | 53,33            |
| <b>Totale</b>                                                   | <b>17.992,95</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 31.12.2019

## 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<br>2019 | ANNO 2019           | dettaglio<br>2018 | ANNO 2018           | Variazione      | Var.<br>%  |
|-----------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                          |                   | <b>1.968.969,00</b> |                   | <b>2.034.711,00</b> | <b>- 65.742</b> | <b>-3%</b> |
| <b>I) FONDO DI DOTAZIONE</b>                        |                   | <b>1.519.582,00</b> |                   | <b>1.519.582,00</b> | <b>-</b>        | <b>0%</b>  |
| I) all'01/01/2008                                   | 1.519.582,19      |                     | 1.519.582,19      |                     |                 |            |
| II) contributi in c/cap. all'01/01/2008             |                   | -                   |                   | -                   | -               |            |
| III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti |                   | -                   |                   | -                   | -               |            |
| IV) donazioni vincolate ad investimenti             | 442.778,32        | 442.778,00          | 506.675,28        | 506.675,00          | - 63.897        | -6%        |
| V) donazioni di immobilizzazioni                    | 6.605,65          | 6.606,00            | 8.452,85          | 8.453,00            | - 1.847         | -11%       |
| VI) riserve statutarie                              |                   | -                   |                   | -                   | -               |            |
| VII) utili (perdite) portati a nuovo                |                   | -                   |                   | -                   | -               |            |
| VIII) utile (perdita) dell'esercizio                |                   | -                   |                   | -                   | -               |            |
| arrotondamento all'unità di euro                    |                   | 3,00                |                   | 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.

## 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.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

## VIII – Utile/perdita dell'esercizio.

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019 la gestione ordinaria dell'ASP chiude in pareggio.

Si evidenzia, inoltre, che nell'anno 2019 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 € 339.781.

## 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<br>2019 | ANNO 2019         | dettaglio<br>2018 | ANNO 2018         | Variazione    | Var.<br>%  |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------|
| <b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>           |                   | <b>377.656,00</b> |                   | <b>289.587,00</b> | <b>88.069</b> | <b>30%</b> |
| 1) per imposte, anche differite          |                   | -                 |                   | -                 |               |            |
| 2) per rischi                            |                   | -                 |                   | -                 |               |            |
| 3) altri                                 |                   | 377.656,00        |                   | 289.587,00        | 88.069        | 30%        |
| Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess | 416,35            |                   | 864,17            |                   |               |            |
| Fondo per ferie e festività non godute   | 13.335,23         |                   | 13.196,48         |                   |               |            |
| Fondo recupero ore str. pers. dipendente | 11.247,43         |                   | 5.674,33          |                   |               |            |
| F.do incentivo di produttività           | 126.673,10        |                   | 122.148,42        |                   |               |            |
| Fondo manut. impianti termo idraul.      | 225.984,12        |                   | 147.703,21        |                   |               |            |

## 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.

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 31.12.2019

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 31/12/2018 | 950.743         |
| Valore al 31/12/2019 | 693.342         |
| <b>Variazione</b>    | <b>-257.401</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 2019 | ANNO 2019         | dettaglio 2018 | ANNO 2018         | Variazione     | Var. %      |
|---------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>D) DEBITI</b>                                        |                | <b>693.342,00</b> |                | <b>950.743,00</b> | <b>257.401</b> | <b>-27%</b> |
| 1) verso soci per finanziamenti                         |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 2) per mutui e prestiti                                 |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 3) verso istituto tesoriere                             | 268,00         | 268,00            |                | -                 | 268            |             |
| 4) per acconti                                          |                | -                 |                | 16.013,00         | - 16.013       | -100%       |
| Clienti conto anticipi (avanzo su contr.ti)             |                |                   | 16.013,00      |                   |                |             |
| 5) verso fornitori                                      |                | 328.827,00        |                | 378.012,00        | - 49.185       | -13%        |
| Debiti verso fornitori                                  | 328.826,98     |                   | 378.012,29     |                   |                |             |
| 6) verso società partecipate                            |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 7) verso la regione Emilia-Romagna                      |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 8) verso la Provincia                                   |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 9) verso Comuni dell'ambito distrettuale                |                | 38.502,00         |                | 42.863,00         | - 4.361        | -10%        |
| 10) verso Azienda Sanitaria                             |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici               |                | -                 |                | -                 | -              |             |
| 12) debiti tributari                                    |                | 39.032,00         |                | 56.388,00         | - 17.356       | -31%        |
| Debiti per IRAP                                         | 12.479,08      |                   | 24.727,63      |                   |                |             |
| Debiti per IRES                                         | 371,00         |                   | 98,00          |                   |                |             |
| Erario c/ritenute da versare                            | 13.734,78      |                   | 13.076,49      |                   |                |             |
| Erario c/IVA                                            | 0,00           |                   | 0,00           |                   |                |             |
| IVA a debito Split Payment                              | 12.446,79      |                   | 18.485,66      |                   |                |             |
| 13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 37.654,68      | 37.655,00         | 34.510,71      | 34.511,00         | 3.144          | 5%          |
| 14) debiti verso personale dipendente                   | 0,00           | -                 | 0,00           | -                 | -              |             |
| 15) altri debiti verso privati                          |                | 83.261,00         |                | 114.822,00        | - 31.561       | -27%        |
| Debiti verso ex utenti                                  | 73.651,39      |                   | 95.571,66      |                   |                |             |
| Debiti verso utenti                                     |                |                   | 486,90         |                   |                |             |
| Debiti verso affittuari                                 | 2.000,00       |                   | 2.000,00       |                   |                |             |
| Debiti per cessione quinto stipendio                    | 236,00         |                   | 431,00         |                   |                |             |
| Debiti verso sindacati                                  | 311,42         |                   | 331,08         |                   |                |             |
| Debiti vari                                             |                |                   | 231,95         |                   |                |             |
| Altri debiti verso privati (cauzioni)                   | 7.062,40       |                   | 15.769,36      |                   |                |             |

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

|                                                            |  |            |  |            |         |      |
|------------------------------------------------------------|--|------------|--|------------|---------|------|
| 16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere |  | 165.797,00 |  | 308.134,00 | 142.337 | -46% |
|------------------------------------------------------------|--|------------|--|------------|---------|------|

## 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 2019 | ANNO 2019        | dettaglio 2018 | ANNO 2018        | Variazione | Var. % |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------|--------|
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                   |                | <b>16.394,00</b> |                | <b>22.601,00</b> | - 6.207    | -27%   |
| 1) ratei                                     | 0,00           |                  | 0,00           |                  | -          |        |
| 2) risconti                                  |                |                  |                |                  | -          |        |
| 2) oneri differiti su retribuz. da liquidare | 16.393,89      |                  | 22.601,46      |                  | - 6.208    | -27%   |

## 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 31/12/2018 | 2.987.719 |
|----------------------|-----------|

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 31.12.2019

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Valore al 31/12/2019 | 3.165.888      |
| <b>Variazione</b>    | <b>178.169</b> |

## Variazione nella consistenza delle singole voci dei Ricavi

| Descrizione                                                                              | dettaglio<br>2019 | ANNO 2019           | dettaglio<br>2018 | ANNO 2018           | Variazione     | Var.<br>%  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------|------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                        |                   | <b>3.165.888,00</b> |                   | <b>2.987.719,00</b> | <b>178.169</b> | <b>6%</b>  |
| <b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>                                    |                   | <b>2.420.718,00</b> |                   | <b>2.388.355,00</b> | <b>32.363</b>  | <b>1%</b>  |
| a) rette                                                                                 |                   | 1.300.690,00        |                   | 1.291.879,00        | 8.811          | 1%         |
| Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)                                                    | 1.163.632,62      |                     | 1.144.409,32      |                     | 19.223         | 2%         |
| Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)                                                   | 96.434,87         |                     | 99.285,54         |                     | 2.851          | -3%        |
| Rette Ospiti da Comuni                                                                   | 40.622,64         |                     | 48.184,39         |                     | 7.562          | -16%       |
| b) oneri a rilievo sanitario                                                             |                   | 1.107.032,00        |                   | 1.093.476,00        | 13.556         | 1%         |
| QUOTA FRNA                                                                               | 1.107.031,76      |                     | 1.093.475,59      |                     | 13.556         | 1%         |
| c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona                     | 0,00              | -                   | 0,00              | -                   | -              |            |
| d) altri ricavi                                                                          |                   | 12.996,00           |                   | 3.000,00            | 9.996          | 333%       |
| <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>341.492,00</b>   |                   | <b>299.466,00</b>   | <b>42.026</b>  | <b>14%</b> |
| a) da utilizzo del patrimonio immobiliare                                                | 13.793            | 13.793              | 14.124,27         | 14.124,00           | -663           | -2%        |
| b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse                                     |                   | 271.024,00          |                   | 270.122,00          | 902            | 0%         |
| rimborsi e recuperi per attività diverse                                                 | 270.822,60        |                     | 267.786,28        |                     | 3.036          | 1%         |
| altri rimborsi (gare, postali, utenze, vari)                                             | 201,67            |                     | 2.336,04          |                     | 2.134          | -91%       |
| c) plusvalenze ordinarie                                                                 |                   | -                   |                   | -                   | -              |            |
| d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie                          |                   | 56.675,00           |                   | 15.220,00           | 41.455         | 272%       |
| Sopravvenienze attive e insuss. del pass                                                 |                   |                     | 1.250,54          |                     | 1.251          |            |
| Arrotondamenti attivi                                                                    | 3,61              |                     | 2,91              |                     | 1              | 24%        |
| Sopravvenienze attive ordinarie                                                          | 56.671,34         |                     | 13.966,54         |                     | 42.705         | 306%       |
| Recupero spese legali                                                                    | 0,00              |                     | 0,00              |                     | -              |            |
| e) altri ricavi istituzionali                                                            |                   | -                   |                   | -                   | -              |            |
| f) Ricavi da attività commerciale                                                        |                   |                     |                   |                     |                |            |
| <b>5) Contributi in conto esercizio</b>                                                  |                   | <b>339.781,00</b>   |                   | <b>236.001,00</b>   | <b>103.780</b> | <b>44%</b> |
| a) contributi dalla Regione                                                              |                   |                     |                   |                     | -              |            |
| b) contributi dalla Provincia                                                            |                   | -                   |                   | -                   | -              |            |

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 31.12.2019

|                                                    |            |            |            |            |         |     |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------|-----|
| c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale  |            | 339.781,00 |            | 236.001,00 | 103.780 | 44% |
| Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner     | 339.781,48 |            | 236.001,36 |            | 103.780 | 44% |
| 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

|                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Insussistenze di passività (debiti non esigibili)                      | 21.920,27        |
| Contributo per utilizzo cucina nella preparazione di pasti - Anno 2018 | 9.840,50         |
| storno eccedenza accantonamento fattura TCP                            | 7.852,09         |
| depositi cauzionali non restituibili                                   | 5.608,27         |
| Rilevazione CREDITO risultante da Dichiaraz.IVA Anno 2018              | 2.657,00         |
| Fattura N°9 Az Usl Modena                                              | 2.467,32         |
| quadratura scheda debiti v/privati                                     | 1.721,20         |
| Rilevazione CREDITO risultante da Dichiaraz.IVA Anno 2019              | 1.523,00         |
| Rilevazione Credito IRAP su Dichiarazione 2018                         | 1.067,00         |
| Altre sopravvenienze                                                   | 2.018,69         |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>56.675,34</b> |

## Costi della produzione

### Costi della produzione

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Valore al 31/12/2018 | 2.870.289      |
| Valore al 31/12/2019 | 3.042.167      |
| <b>Variazione</b>    | <b>171.878</b> |

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

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

| Descrizione                          | dettaglio<br>2019 | ANNO 2019        | dettaglio<br>2018 | ANNO 2018        | Variazione | Var.<br>% |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
| <b>6) acquisti beni</b>              |                   | <b>76.261,00</b> |                   | <b>77.230,00</b> | - 969      | -1%       |
| a) beni socio - sanitari             |                   | 65.213,00        |                   | 64.508,00        | 705        | 1%        |
| Presidi per incontinenza             | 28.888,92         |                  | 28.587,65         |                  | 301        | 1%        |
| Parafarmaci e materiale sanitario B6 | 9.242,43          |                  | 9.563,05          |                  | - 321      | -3%       |
| Materiale igienico sanitario (b6a)   | 12.443,52         |                  | 12.023,86         |                  | 420        | 3%        |
| Animazione                           | 492,65            |                  | 1.469,21          |                  | - 977      | -66%      |
| Acquisto beni socio-sanitari         | 1.288,88          |                  | 1.608,99          |                  | - 320      | -20%      |

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 31.12.2019

|                                                 |           |           |           |           |         |       |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.) | 12.856,11 |           | 11.255,11 |           | 1.601   | 14%   |
| b) beni tecnico - economici                     |           | 11.048,00 |           | 12.722,00 | - 1.674 | -13%  |
| Carburante automezzi (b6)                       | 237,42    |           | 244,68    |           | - 7     | -3%   |
| Altro materiale non sanitario                   | 358,00    |           | 0,00      |           | 358     | 100%  |
| Materiali di consumo                            | 4.375,82  |           | 4.844,72  |           | - 469   | -10%  |
| Cancelleria (b6b)                               | 2.472,85  |           | 3.318,87  |           | - 846   | -25%  |
| Piccoli acquisti (b6b)                          |           |           | 24,90     |           | - 25    | -100% |
| Acquisti beni tecnico economici                 | 53,07     |           | 117,12    |           | - 64    | -55%  |
| Abbonamenti e riviste                           | 3.550,84  |           | 4.171,53  |           | - 621   | -15%  |

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

| Descrizione                                                            | dettaglio 2019 | ANNO 2019         | dettaglio 2018 | ANNO 2018         | Variazione    | Var. %    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-----------|
| <b>7) Acquisti di servizi</b>                                          |                | <b>878.271,00</b> |                | <b>841.080,00</b> | <b>37.191</b> | <b>4%</b> |
| a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale |                | -                 |                | -                 | -             |           |
| b) servizi esternalizzati                                              |                | 504.022,00        |                | 510.852,00        | - 6.830       | -1%       |
| Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)                                | 108.963,20     |                   | 110.039,34     |                   | - 1.076       | -1%       |
| Servizio ristorazione (b7b)                                            | 280.515,62     |                   | 279.455,15     |                   | 1.060         | 0%        |
| Lavanderia piana (b7b)                                                 | 27.994,78      |                   | 31.694,25      |                   | - 3.699       | -12%      |
| Lavanderia indumenti ospiti (b7b)                                      | 36.154,09      |                   | 38.259,20      |                   | - 2.105       | -6%       |
| Rifiuti speciali (b7k)                                                 | 2.415,23       |                   | 3.637,72       |                   | - 1.222       | -34%      |
| Lavabo divise personale (b7b)                                          | 11.349,10      |                   | 11.714,36      |                   | - 365         | -3%       |
| Servizio paghe                                                         | 4.508,50       |                   | 4.525,72       |                   | - 17          | 0%        |
| Posta certificata                                                      | 56,11          |                   | 66,70          |                   | - 11          | -16%      |
| Servizi informatici                                                    | 884,78         |                   | 3.904,00       |                   | - 3.019       | -77%      |
| Servizio parrucchiere/barbiere                                         | 7.455,13       |                   | 7.265,25       |                   | 190           | 3%        |
| Servizio podologo                                                      | 3.546,32       |                   | 2.541,96       |                   | 1.004         | 40%       |
| Servizi pratiche di pensione                                           | 2.013,00       |                   | 0,00           |                   | 2.013         | 100%      |
| Servizi prevenzione legionellosi                                       | 534,36         |                   | 1.171,20       |                   | - 637         | -54%      |
| Servizi afferenti prep.atti gara appalto                               | 5.762,35       |                   | 5.259,61       |                   | 503           | 10%       |
| Servizio recupero crediti                                              | 11.869,29      |                   | 11.317,30      |                   | 552           | 5%        |
| c) trasporti                                                           |                | 45.057,00         |                | 7.271,00          | 37.786        | 520%      |
| d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali                    |                | -                 |                | -                 | -             |           |
| e) altre consulenze                                                    |                | 95.224,00         |                | 80.380,00         | 14.844        | 18%       |
| Prestazioni prof.li esterne (b7e)                                      | 36.795,54      |                   | 46.187,44      |                   | - 9.392       | -20%      |
| Direzione lavori                                                       |                |                   | 25.194,78      |                   | 25.195        | -100%     |
| Servizi privacy e sicurezza (b7)                                       | 58.428,20      |                   | 8.997,90       |                   | 49.430        | 549%      |
| f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione                  |                | 21.097,00         |                | 12.882,00         | 8.215         | 64%       |
| Costo del servizio (b7f)                                               | 21.097,08      |                   | 12.882,26      |                   | 8.215         | 64%       |

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 31.12.2019

|                                                    |           |           |           |            |         |       |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|-------|
| g) utenze                                          |           | 44.797,00 |           | 49.957,00  | - 5.160 | -10%  |
| Energia Elettrica (b7g)                            | 29.905,84 |           | 28.740,01 |            | 1.166   | 4%    |
| Gas metano (b7g)                                   | 6.168,93  |           | 8.754,07  |            | - 2.585 | -30%  |
| Acqua (b7g)                                        | 4.290,38  |           | 6.807,16  |            | - 2.517 | -37%  |
| Spese telefoniche gett. (b7g)                      | 360,13    |           | 612,00    |            | - 252   | -41%  |
| Spese telefoniche (b7g)                            | 4.071,75  |           | 5.044,14  |            | - 972   | -19%  |
| h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche |           | 98.159,00 |           | 114.439,00 | 16.280  | -14%  |
| manutenzioni attrez. sanitarie                     | 3.683,95  |           | 6.207,90  |            | - 2.524 | -41%  |
| Ascensori (b7h)                                    | 1.588,03  |           | 1.098,00  |            | 490     | 45%   |
| Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)         | 12.014,15 |           | 0,00      |            | 12.014  | 100%  |
| Estintori (b7h)                                    | 1.156,20  |           | 1.156,20  |            | -       | 0%    |
| Manut. Immobili (b7h)                              | 34.878,21 |           | 57.640,55 |            | 22.762  | -39%  |
| Acq. materiali diversi (b7h)                       | 1.245,88  |           | 1.787,38  |            | - 542   | -30%  |
| Aree verdi (b7h)                                   | 132,20    |           | 15.796,32 |            | 15.664  | -99%  |
| Altri impianti elettrici, macc., attrez. (b7h)     | 12.747,94 |           | 11.628,46 |            | 1.119   | 10%   |
| Canon manut. attrez. (b7)                          | 585,60    |           | 610,00    |            | - 24    | -4%   |
| Canon assist. software e hardware                  | 29.385,54 |           | 16.963,06 |            | 12.422  | 73%   |
| Manutenzioni software & hardware                   | 741,76    |           | 1.464,00  |            | - 722   | -49%  |
| Manutenzione auto                                  |           |           | 87,01     |            | - 87    | -100% |
| i) costi per organi istituzionali                  |           | 18.360,00 |           | 16.272,00  | 2.088   | 13%   |
| Compensi organi istituzionali                      | 10.747,28 |           | 8.659,44  |            | 2.088   | 24%   |
| Compenso revisore dei conti                        | 7.612,80  |           | 7.612,80  |            | -       | 0%    |
| j) assicurazioni                                   |           | 36.079,00 |           | 26.037,00  | 10.042  | 39%   |
| Infortuni Amministratori, volontari, ecc.          | 953,00    |           | 953,00    |            | -       | 0%    |
| Automezzi                                          | 337,44    |           | 439,31    |            | - 102   | -23%  |
| Incendio e furto sede                              | 6.845,00  |           | 5.995,00  |            | 850     | 14%   |
| Responsabilità civile                              | 27.944,00 |           | 18.650,00 |            | 9.294   | 50%   |
| k) altri                                           |           | 15.476,00 |           | 22.990,00  | - 7.514 | -33%  |
| Spese servizi bancari                              | 373,70    |           | 461,65    |            | - 88    | -19%  |
| Spese amministrativi vari                          | 1.444,08  |           | 674,76    |            | 769     | 114%  |
| Formaz. del personale dip. amm.                    | 1.023,31  |           | 2.287,00  |            | - 1.264 | -55%  |
| Formaz. del personale assistenziale                | 7.313,21  |           | 6.193,76  |            | 1.119   | 18%   |
| Costo mensa dip.                                   | 1.633,86  |           | 1.694,53  |            | - 61    | -4%   |
| Altri costi del lavoro (medicina lavoro)           | 3.687,48  |           | 11.677,97 |            | - 7.990 | -68%  |

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.

# Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2019

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

| Descrizione                          | dettaglio 2019 | ANNO 2019       | dettaglio 2018 | ANNO 2018       | Variazione | Var. %     |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------|------------|
| <b>8) Godimento di beni di terzi</b> |                | <b>4.173,00</b> |                | <b>3.235,00</b> | <b>938</b> | <b>29%</b> |
| a) affitti                           |                |                 |                |                 | -          |            |
| b) canoni di locazione finanziaria   |                |                 |                |                 | -          |            |
| c) service                           |                | 4.173,00        |                | 3.235,00        | 938        | 29%        |
| Canone noleggio beni                 | 4.173,04       |                 | 3.234,68       |                 | 938        | 29%        |

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

| Descrizione                     | dettaglio 2019 | ANNO 2019           | dettaglio 2018 | ANNO 2018           | Variazione    | Var. %    |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|-----------|
| <b>9) Per il personale</b>      |                | <b>1.761.617,00</b> |                | <b>1.744.273,00</b> | <b>17.344</b> | <b>1%</b> |
| a) salari e stipendi            |                | 1.547.462,00        |                | 1.541.461,00        | 6.001         | 0%        |
| Salari e stipendi (b9a)         | 677.752,92     |                     | 628.305,06     |                     | 49.448        | 8%        |
| Salari e stipendi inter. (b9)   | 869.709,53     |                     | 913.155,65     |                     | - 43.446      | -5%       |
| b) oneri sociali                |                | 212.946,00          |                | 201.885,00          | 11.061        | 5%        |
| Oneri sociali (b9b)             | 203.321,50     |                     | 194.985,79     |                     | 8.336         | 4%        |
| INAIL                           | 9.624,90       |                     | 6.898,78       |                     | 2.726         | 40%       |
| c) trattamento di fine rapporto |                |                     |                |                     | -             |           |
| d) altri costi                  |                | 1.209,00            |                | 927,00              | 282           | 30%       |

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.10) ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione                                      | dettaglio 2019 | ANNO 2019         | dettaglio 2018 | ANNO 2018        | Variazione    | Var. %     |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|------------|
| <b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>           |                | <b>105.124,00</b> |                | <b>94.036,00</b> | <b>11.088</b> | <b>12%</b> |
| a) ammortamenti delle imm. immateriali           |                | 8.957,00          |                | 10.055,00        | 1.098         | -11%       |
| Ammortamento software e altre imm (cg)           | 8.492,58       |                   | 9.590,90       |                  | 1.098         | -11%       |
| Ammort. altre immobilizzazioni imm.              | 464,24         |                   | 464,24         |                  | -             | 0%         |
| b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali |                | 96.167,00         |                | 83.981,00        | 12.186        | 15%        |
| Ammortamenti beni immobili (b10b)                | 72.096,35      |                   | 72.096,35      |                  | -             | 0%         |
| Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)            | 8.147,12       |                   | 5.909,05       |                  | 2.238         | 38%        |
| Ammort. macchine d'uffic. e computers            | 6.739,39       |                   | 380,40         |                  | 6.359         | 1672%      |
| Ammort.IMPIANTI e MACCHINARI                     | 4.706,81       |                   |                |                  | 4.707         | 100%       |
| Ammortamento altri beni                          | 76,20          |                   | 315,09         |                  | 239           | -76%       |

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 31.12.2019

|                                                                                           |          |          |   |     |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|-----|------|
| Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari                                                  | 4.401,29 | 5.280,02 | - | 879 | -17% |
| 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 2019 | ANNO 2019  | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|-----------|------------|--------|
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo                 |                | - 1.998,00 |                | 458,00    | - 2.456    | 536%   |
| a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari    | -2.288,98      |            | 508,95         |           | 2.798      | -550%  |
| b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici | 290,63         |            | -50,47         |           | 341        | -676%  |

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

| Descrizione                        | dettaglio 2019 | ANNO 2019 | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|--------|
| 12) Accantonamenti ai fondi rischi |                | 78.281,00 |                | 6.659,00  | 71.622     | 1076%  |

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 2019 | ANNO 2019 | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|-------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|--------|
| 13) Altri accantonamenti            |                | 99.723,00 |                | 83.204,00 | 16.519     | 20%    |
| Accanton. salari e stipendi         | 48.117,77      |           | 57.261,03      |           | - 9.143    | -16%   |
| Accant. salari e stip. inter.(b9)   | 33.990,48      |           | 25.942,82      |           | 8.048      | 31%    |
| 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.

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

| Descrizione                   | dettaglio 2019 | ANNO 2019 | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|--------|
| 14) Oneri diversi di gestione |                | 40.715,00 |                | 20.114,00 | 20.601     | 102%   |
| a) costi amministrativi       |                | 721,00    |                | 1.351,00  | 630        | -47%   |
| Spese di spedizione           | 24,40          |           | 201,12         |           | 177        | -88%   |
| Spese postali                 | 696,89         |           | 1.150,21       |           | 453        | -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 31.12.2019

|                                                                  |           |           |           |           |        |       |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-------|
| b) imposte non sul reddito                                       |           | 258,00    |           | 66,00     | 192    | 291%  |
| Marchi e bolli (b14b)                                            | 258,05    |           | 65,63     |           | 192    | 293%  |
| c) tasse                                                         |           | 8.560,00  |           | 17.324,00 | 8.764  | -51%  |
| Bolli e imposte automezzi (b14)                                  | 148,79    |           | 135,20    |           | 14     | 10%   |
| Altre imposte (b14)                                              | 2.582,17  |           | 1.492,54  |           | 1.090  | 73%   |
| IMU                                                              | 604,00    |           | 620,00    |           | 16     | -3%   |
| TARI                                                             | 5.225,46  |           | 15.076,40 |           | 9.851  | -65%  |
| d) altri                                                         |           | 1.179,00  |           | 313,00    | 866    | 277%  |
| Quota associativa CISPEL                                         | 1.000,00  |           | 0,00      |           | 1.000  | 100%  |
| Spese di rappresentanza                                          |           |           | 54,80     |           | 55     | -100% |
| Utilizzo taxi e mezzi pubblici                                   | 73,85     |           | 29,60     |           | 44     | 149%  |
| Altri oneri                                                      | 105,16    |           | 228,60    |           | 123    | -54%  |
| e) minusvalenze ordinarie                                        |           |           |           |           | -      |       |
| f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie |           | 29.997,00 |           | 1.060,00  | 28.937 | 2730% |
| Sopravvenienze passive ordinarie (b14)                           | 29.996,50 |           | 1.058,52  |           | 28.938 | 2734% |
| Arrotondamenti passivi                                           |           |           | 1,00      |           | - 1    | -100% |
| g) contr. erogati ad aziende non-profit                          |           |           |           |           | -      |       |

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

| Descrizione                                        | dettaglio 2019 | ANNO 2019 | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|----------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|--------|
| C) Proventi e oneri finanziari                     |                |           |                |           | -          |        |
| 15) Proventi da partecipazioni                     |                | -         |                | -         | -          |        |
| 16) Altri proventi finanziari                      |                | 1.290,00  |                | 3.029,00  | - 1.739    | -57%   |
| a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante |                | -         |                | -         | -          |        |
| b) interessi attivi bancari e postali              |                | 1.290,00  |                | 2.846,00  | - 1.556    | -55%   |
| 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        |        |

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

| Descrizione                       | dettaglio 2019 | ANNO 2019 | dettaglio 2018 | ANNO 2018 | Variazione | Var. % |
|-----------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|------------|--------|
| E) Proventi ed oneri straordinari |                |           |                |           | -          |        |

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 31.12.2019

|                                                                      |          |          |          |          |   |       |       |
|----------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---|-------|-------|
| <b>20) Proventi da:</b>                                              |          | -        |          | 3,00     | - | 3     | -100% |
| a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali                         | 0,00     |          | 0,00     |          |   | -     |       |
| b) plusvalenze straordinarie                                         |          | -        |          | -        |   | -     |       |
| c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie  | 0,00     |          | 0,00     |          |   | -     |       |
| arrotondamento unità di euro                                         |          |          | 3,00     |          |   |       |       |
| <b>21) Oneri da:</b>                                                 |          | 4.180,00 |          | 1.775,00 |   | 2.405 | 135%  |
| a) minusvalenze straordinarie                                        | 0,00     | -        | 0,00     | -        |   | -     |       |
| b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie | 4.179,31 |          | 1.775,45 |          |   | 2.404 | 135%  |
| arrotondamento unità di euro                                         | 1,00     |          |          |          |   |       |       |

La voce "Sopravvenienze passive straordinarie" accertata per l'anno 2019 in € 4.179 si riferisce:

| Descrizione                                                    | Importo         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| Visita Fiscale richiesta 02/2018 - Fattura arrivata nel 2019   | 468,65          |
| Maggior costo comando Forlini                                  | 2.623,23        |
| Addeb.6°Bim.2015 x linea 059-920401- Fattura arrivata nel 2019 | 87,43           |
| Quota pregressa contributo CISPEL                              | 1.000,00        |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>4.179,31</b> |

## 22) Imposte sul reddito

| Descrizione                    | dettaglio 2019 | ANNO 2019  | dettaglio 2018 | ANNO 2018  | Variazione | Var. % |
|--------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|------------|--------|
| <b>22) Imposte sul reddito</b> |                |            |                |            |            |        |
| a) IRAP                        |                | 119.416,00 |                | 117.066,00 | 2.350      | 2%     |
| IRAP organi istit.             | 913,67         |            | 736,44         |            | 177        | 24%    |
| IRAP su pers. dipendente       | 62.246,87      |            | 60.103,62      |            | 2.143      | 4%     |
| IRAP su pers. interinale       | 56.255,15      |            | 56.226,16      |            | 29         | 0%     |
| b) IRES                        |                | 1.416,00   |                | 1.620,00   | - 204      | -13%   |

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 € 1.416; 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 2019. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati (redditi fondiari).

Non sono state rilevate differenze temporanee che giustificano 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:

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 31.12.2019

| <b>Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato</b> | <b>Al 01.01.19</b> | <b>Al 31.12.19</b> | <b>Variazione</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Personale socio sanitario                                                | 25,00              | 24,69              | 0                 |
| Personale amministrativo                                                 | 2,00               | 2,00               | 0                 |
| Personale dei servizi generali                                           | 1,00               | 1,00               | 0                 |
| <b>Totale</b>                                                            | <b>28,00</b>       | <b>27,69</b>       | <b>0</b>          |

| <b>Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato</b> | <b>Al 01.01.19</b> | <b>Al 31.12.19</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Personale socio sanitario                                              | 0                  | 0                  | 0                 |
| Personale amministrativo                                               | 0                  | 1                  | 1                 |
| Altro personale                                                        | 1                  | 0                  | -1                |
| <b>Totale</b>                                                          | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |

| <b>Personale somministrato da APL</b> | <b>al 01.01.19</b> | <b>al 31.12.19</b> | <b>Variazione</b> |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Personale socio-assistenziale         | 21,50              | 22,00              | 0,50              |
| Personale amministrativo              | 1,83               | 1,83               | 0                 |
| Servizi generali                      | 0,55               | 0,55               | 0                 |
| <b>Totale personale somministrato</b> | <b>23,88</b>       | <b>24,38</b>       | <b>0,50</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

## 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

10.747

## 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