

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Bilancio al 31/12/2021 (allegato C)

PREMESSA

L’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Delia Repetto” viene costituita il 01/07/2008 con deliberazione di Giunta Regionale n. 746 del 26/05/2008. L’Azienda “Delia Repetto” è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona disciplinata dalla legge regionale 12 Marzo 2003, n. 2, dalle deliberazioni del Consiglio Regionale n. 623/04, n. 624/04, dalle successive indicazioni regionali e dallo Statuto. Nell’anno 2021 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 2021 le attività istituzionali dell’ASP si sono consolidate rispetto agli indirizzi fissati dai Sindaci dei Comuni del Distretto, come già definiti nella convenzione riguardante la ripartizione delle quote di rappresentanza e la gestione dei servizi socio-sanitari dell’ASP.

L’ASP “Delia Repetto” nel corrente esercizio non ha svolto, oltre all’attività istituzionale, attività commerciali, pertanto non verrà esposto in forma separata alcun dato afferente attività diverse da quella istituzionale. L’epidemia da Covid 19 ha fortemente condizionato l’attività dell’Ente, provocando congiuntamente un incremento dei costi di gestione, dovuto all’acquisto di mezzi di protezione individuale oltre che all’adeguamento dei luoghi di lavoro alle nuove esigenze, e la contemporanea riduzione del numero degli utenti assistiti come meglio esposto in dettaglio nella Relazione dell’Organo amministrativo al bilancio cui si rinvia al fine di esporre la prevedibile evoluzione della gestione pandemica e l’impatto sull’andamento dei ricavi, dei costi e al prevedibile andamento della situazione finanziaria.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell’esercizio tali da influenzare la situazione rappresentata in bilancio. La situazione pandemica da Covid 19, iniziata nell’anno 2020, protratta anche nell’anno 2021, produrrà effetti anche nell’anno 2022 non potendosi ritenerla risolta e pertanto si rinvia alla Relazione dell’Organo amministrativo per le previsioni formulate.

Criteri di redazione

I documenti che costituiscono il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre state utilizzate le indicazioni del Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007, del manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d’esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell’Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell’ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio d’esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, così come aggiornati dall’Organismo Italiano di Contabilità – OIC).

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 31.12.2021

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, per effetto del quale sono stati modificati la normativa civilistica in tema di bilancio di esercizio e i principi contabili nazionali OIC in quanto la suddetta normativa e prassi di riferimento (Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007 e manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi) non è stata modificata e nessun regolamento interno rinvia a tale normativa.

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

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

Deroghe

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

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

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. Le immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5), sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono iscritte inoltre al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, a quote costanti.

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Tale categoria, essendo unicamente costituita da software e da oneri pluriennali sostenuti in occasione delle gare di appalto, non contiene immobilizzazioni immateriali per la cui contabilizzazione risulti necessario il parere favorevole dell'Organo di revisione contabile (vedasi art. 2426 del C.C. comma 1 punti 5 e 6).

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2020	7.211
Valore al 31/12/2021	5.275
Variazione	-1.936

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	56.236
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-52.031
Valore al 31/12/2020	4.205
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.287
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	

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 31.12.2021

(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.129
Valore al 31/12/2021	3.363

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	12.280
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-9.274
Valore al 31/12/2020	3.006
(+) 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	-1.094
Valore al 31/12/2021	1.912

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Le altre immobilizzazioni materiali sono esposte in parte al valore di conferimento, per i beni ex IPAB, per gli altri beni la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di

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 31.12.2021

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%
7) impianti e macchinari	12,50%
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.

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 31/12/2020	1.766.516
Valore al 31/12/2021	1.682.531
Variazione	-83.985

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 31.12.2021

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.403.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-802.007
Valore al 31/12/2020	1.601.205
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-72.096
Valore al 31/12/2021	1.529.109

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	101.725
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-20.213
Valore al 31/12/2020	81.512
(+) Acquisizioni dell'esercizio	976
(+) 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	-12.777
Valore al 31/12/2021	69.711

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 31.12.2021

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati beni per euro 976 attinenti due pompe dosatrici per l'impianto idrico.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	178.010
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-156.494
Valore al 31/12/2020	21.516
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.982
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-5.923
Valore al 31/12/2021	31.575

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	299.895
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-259.616
Valore al 31/12/2020	40.279
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.054
(+) 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	-18.175
Valore al 31/12/2021	37.158

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 31.12.2021

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati gli arredi necessari ad allestire la nuova sede del centro diurno trasferito da Castelfranco a Piumazzo.

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2020	282
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	282

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

Descrizione	Importo
Costo storico	78.676
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-58.727
Valore al 31/12/2020	19.949
(+) Acquisizioni dell'esercizio	683
(+) 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	-8.593
Valore al 31/12/2021	12.039

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	12.062
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.062
Valore al 31/12/2020	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2021	0

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	28.278
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-26.505
Valore al 31/12/2020	1.773
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.913
(+) 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	-1.029
Valore al 31/12/2021	2.657

Rimanenze magazzino

Le scorte sono state rilevate dall'inventario fisico delle giacenze disponibili al 31.12.2021. 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-economiche. 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).

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 31.12.2021

In dettaglio, le rimanenze sono così costituite:

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
I) RIMANENZE		23.219,00		15.062,00	8.157	54%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
1) beni socio-sanitari	22.456,98		13.425,05		9.032	67%
2) beni tecnico economici	762,30		1.636,50		874	-53%

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 raggraggrati 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 31/12/2020	1.997.013
Valore al 31/12/2021	1.267.372
Variazione	-729.641

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
II) CREDITI		1.267.372,00		1.997.013,00	729.641	-37%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		122.485,00		844.016,00	721.531	-85%
verso utenti	317.365,65		1.038.896,59			
verso altri soggetti						
verso utenti per quote minime						
verso utenti per rimborso farmaci						
verso utenti per rimborso podologo						
verso utenti per rimborso parrucchiera						
F.do svalutazione crediti verso utenti	194.880,23		194.880,23		-	0%
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-		-		
3) verso la Provincia		-		-		

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 31.12.2021

4) verso Comuni ambito distrettuale		1.463,00		1.463,00	-	0%
verso Comuni ambito distrett.	1.462,51		1.462,51			
verso Comuni x rette ospiti						
5) verso Azienda Sanitaria		232.104,00		256.422,00	24.318	-9%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		1.616,00		242,00	1.374	
verso lo Stato ed altri Enti pubb.						
verso INAIL	1.615,92		242,01			
verso INPS						
7) verso società partecipate					-	
8) verso Erario		6.022,00		18.479,00	12.457	-67%
credito d'imposta L 66/2014	0,00		760,08			
Erario c/IVA	2.613,68		74,88			
Erario c/trattamento integrativo	3.407,95		1.998,45			
CREDITO SANIFICAZIONE E DPI (ART. 125 DL 34-2020)	0,00		15.646,00		-	15.646
9) per imposte anticipate						
10) verso altri soggetti privati		5.303,00		-	5.303	
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso						
Crediti verso altri soggetti privati						
Crediti per rimborso farmaci						
Crediti verso Istituti di credito per competenze da liq.re						
Crediti per cauzioni	4.500,00					
Crediti verso dipendenti	802,72					
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		898.379,00		876.391,00	21.988	3%

Rispetto all'esercizio precedente le poste più significative riguardano:

Crediti verso utenti 122.485, con variazione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro -721.531;

Crediti verso Azienda sanitaria 232.104 con variazione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro -24.318;

Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere euro 898.379, con variazione rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 21.988;

Il conto è così composto:

1. Azienda USL – Rimborso FRNA CRA, competenza 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 75.864,55;
2. Azienda USL – Rimborso FRNA CD, competenza 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 4.975,31;
3. Azienda USL – Rimborso ore Inf., competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 9.265,50;
4. Azienda USL – Servizio trasporto CD, competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 172,50;
5. Azienda USL – Posti letto vuoti CRA - competenza Gennaio - Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 92.913,45;

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

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

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

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

6. Azienda USL – Rimborso DPI, competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022; € 5.169,00 (CRA) + € 140,70 (CD);
7. Azienda USL – Rimborso Inf. liberi professionisti, competenza Novembre - Dicembre 2021 CRA, fatturato in Gennaio 2022: € 4.387,28
8. Azienda USL – Rimborso Inf. libera professionista, competenza Dicembre 2021 CD: € 177,52
9. Azienda USL – Rimborso esecuzione tamponi: € 177,52
10. CIRFOOD - Rimborso fornitura energia elettrica Cucina CRA: € 3.490,41
11. CIRFOOD - Contributo per utilizzo cucina nella preparazione di pasti per OSCO e RSA Castelfranco Emilia - Anno 2021: € 13.119,00
12. UNIONE dei Comuni del Sorbara: Costi non coperti da ricavi per minori entrate rette utenti CRA - effetti pandemia Covid19, competenza 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 171.426,72
13. UNIONE dei Comuni del Sorbara: - Costi non coperti da ricavi per minori entrate rette utenti CD - effetti pandemia Covid19, competenza 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 347.503,00
14. Rette Utenti CRA, competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 82.163,76
15. Rette Utenti CD, competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 6.305,77
16. Rette Utenti CRA (Integr.), competenza Dicembre 2021, fatturato in Gennaio 2022: € 4.386,03
17. Servizio Farmaci, competenza 01/07/2021 – 31/12/2021: € 316,51
18. Costi non coperti da ricavi per effetti pandemia Covid10, saldo Dicembre 2020 CRA e CD fatturato il 29.04.2022: € 74.659,02

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è così rappresentata:

Fondo svalutazione crediti

F.do svalutazione crediti al 1.1.2021	194.880
Utilizzi nell'esercizio	
Accantonamenti nell'esercizio	
Totale a fine esercizio	194.880

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 31/12/2020	223.196
Valore al 31/12/2021	210.419
Variazione	-12.777

La voce disponibilità liquide è così composta:

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		210.419,00		223.196,00	- 12.777	-6%
1) cassa		1.001,00		1.166,00	- 165	-14%
Cassa economale Castelfranco E.	1.001,05		1.165,73			

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 31.12.2021

2) c/c bancari		208.617,00		213.153,00	-	4.536	-2%
Banca conto tesoreria	208.617,27		213.152,57				
3) c/c postale		801,00		8.877,00	-	8.076	-91%

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %	
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		12.178,00		15.979,00	-	3.801	-24%
1) ratei	0,00	-	350,00	350,00	-	350	
2) risconti	12.178,32	12.178,00	15.629,26	15.629,00	-	3.451	-11%

La composizione delle voci è così dettagliata:

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi afferenti la preparazione degli atti gare di appalto	€ 298,04
Assicurazioni e bollo auto	€ 342,08
Rinnovo Posta Certificata sino a 11/12/2023	€ 109,02
Rinnovo Licenze ANTIVIRUS al 28/11/2023	€ 654,65
Visite MEDICHE PERSONALE con valenza biennale	€ 614,10
Costo Gara 2018 gestita da CUC Castelfr.E. x Somministrazione Lavoro	€ 1.888,91
Servizio Rinnovo Pratica Prevenzione Incendi	€ 386,65
Servizio Verifica Impianti Elevatori	€ 62,08
Integrazione arrivata 2020 del costo Gara 2018 gestita da CUC Castelfr.E. per Somministrazione Lavoro	€ 841,76
Attivazione servizio Pago PA sino al 30/06/2023	€ 5.483,97
Dotazione INIZIALE nuovo Appalto LAVANOLO sino al 30/06/2023	€ 1.334,98
Servizio Verifica Messa a Terra Impianti Elettrici	€ 162,08
Totale	€ 12.178,32

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 31.12.2021

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
A) PATRIMONIO NETTO		1.839.756,00		1.903.830,00	- 64.074	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	1.519.582,19		1.519.582,19			
2) variazioni		-		-		
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008		-		-	-	
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti		-		-	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	314.984,40	314.984,00	378.881,36	378.881,00	- 63.897	-8%
V) donazioni di immobilizzazioni	5.189,80	5.190,00	5.366,38	5.366,00	- 176	-2%
VI) riserve statutarie		-		-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro				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.

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 31.12.2021

V – Donazioni di immobilizzazioni

La voce donazioni di immobilizzazioni rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

VIII – Utile/perdita dell'esercizio.

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021 la gestione ordinaria dell'ASP chiude in pareggio.

Si evidenzia, inoltre, che nell'anno 2021 l'ASP ha garantito ai propri utenti servizi aggiuntivi rispetto ai parametri minimi regionali e servizi non ricompresi nella tariffa regionale, il cui costo è stato interamente posto a carico dell'Unione Comuni del Sorbara; importo che trova collocazione nella voce A.5.c “Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale” per complessivi € 518.930.

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
B) FONDI RISCHI E ONERI		615.536,00		551.044,00	64.492	12%
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		14.900,00		-		
Fondo spese per risarcimenti da liquidare	14.900,00				14.900	100%
3) altri		600.636,00		551.044,00	49.592	9%
Fondo spese per stipendi da liquidare	49.686,00					
Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess	0,00		272,55			
Fondo per ferie e festività non godute	30.167,84		12.190,33			
Fondo recupero ore str. pers. dipendente	15.648,94		17.492,19			
F.do incentivo di produttività	135.007,18		129.606,82			
Fondo manut. impianti termo idraul.	370.126,51		391.482,24			

Rispetto all'esercizio precedente le variazioni più significative riguardano l'accantonamento al fondo rischi per euro 14.900, relativo alla richiesta di risarcimento danni pervenuta dall'INAIL e sulla quale è aperto un contenzioso con l'Ente, e il fondo spese per stipendi da liquidare per euro 49.686, accantonato per stipendi relativi ad un dipendente distaccato da altro ente per il quale non è pervenuta ancora la richiesta di liquidazione e rimborso degli oneri a carico dell'ASP.

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Debiti

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

- Debiti verso soci per finanziamenti.

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

- Debiti per mutui e prestiti.

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

- Debiti verso Istituto tesoriere.

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

- Debiti per acconti.

Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

- Debiti verso fornitori.

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere.

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro la data di chiusura dell'esercizio per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già “addebitati” entro la data di chiusura dell'esercizio per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Debiti

Valore al 31/12/2020	1.537.647
Valore al 31/12/2021	720.830
Variazione	-816.817

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
D) DEBITI		720.830,00		1.537.647,00	- 816.817	-53%
1) verso soci per finanziamenti		-		-	-	-
2) per mutui e prestiti		-		-	-	-
3) verso istituto tesoriere		-		-	-	-
4) per acconti		-		1.552,00	- 1.552	-100%
Clienti conto anticipi	0,00		1.551,55			
5) verso fornitori		406.915,00		529.488,00	- 122.573	-23%
Debiti verso fornitori	406.915,47		529.487,65			

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 31.12.2021

6) verso società partecipate		-		-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-	-	
8) verso la Provincia		-		-	-	
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale		-		16.686,00	- 16.686	-100%
10) verso Azienda Sanitaria		-		-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-	-	
12) debiti tributari		40.174,00		40.846,00	- 672	-2%
Debiti per IRAP	10.322,99		8.291,81			
Debiti per IRES	0,00		164,26			
Erario c/ritenute da versare	13.705,74		15.871,39			
IVA a debito Split Payment	16.145,73		16.518,97			
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.645,17	27.645,00	37.730,41	37.730,00	- 10.085	-13%
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-	-	
15) altri debiti verso privati		7.073,00		82.442,00	- 75.369	-91%
Debiti verso utente Rocchi Bruno rit. Pensione	0,00		73.651,39			
Debiti verso affittuari	2.000,00		2.000,00			
Debiti per cessione quinto stipendio	0,00		236,00			
Debiti verso sindacati	248,70		254,93			
Debiti vari						
Altri debiti verso privati (cauzioni)	4.823,80		6.299,80			
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		239.023,00		828.903,00	- 589.880	-71%

Rispetto all'esercizio precedente le variazioni più significative riguardano:

Debiti vs/fornitori -122.573; la variazione si riferisce al pagamento di fatture ricevute.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere -589.880;

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
E) RATEI E RISCONTI		24.872,00		32.456,00	- 7.584	-23%
1) ratei	0,00		0,00		-	
2) risconti					-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	24.872,09		32.456,07		- 7.584	-23%

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 31.12.2021

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi

Non esistono impegni e garanzie concesse in favore di terzi.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e/o vendita di beni sono riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione del servizio ed al momento del trasferimento della proprietà dei beni che si identifica con la consegna o la spedizione.

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 31/12/2020	3.290.015
Valore al 31/12/2021	2.929.384
Variazione	-360.631

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Ricavi

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione		2.929.384,00		3.290.015,00	- 360.631	-11%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		1.851.679,00		2.070.420,00	- 218.741	-11%

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 31.12.2021

a) rette		977.911,00		1.076.615,00	- 98.704	-9%
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	901.648,22		950.153,64		- 48.505	-5%
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	29.560,58		56.605,69		- 27.045	-48%
Rette Ospiti da Comuni	46.702,64		69.855,48		- 23.153	-33%
b) oneri a rilievo sanitario		857.649,00		979.432,00	- 121.783	-12%
QUOTA FRNA	857.648,97		979.431,50		- 121.783	-12%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	
d) altri ricavi		16.119,00		14.373,00	1.746	12%
2) Costi Capitalizzati		63.897,00		63.897,00	-	0%
a) incrementi di imm. per lavori inter.						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00		63.897,00	-	0%
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96		63.896,96		-	0%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso						
4) Proventi e ricavi diversi		494.878,00		427.035,00	67.843	16%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	12.500,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00	-	0%
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		364.429,00		386.380,00	- 21.951	-6%
rimborsi e recuperi per attività diverse	309.503,09		383.556,84		- 74.054	-19%
altri rimborsi (gare, postali, legali, varie)	54.925,63		2.823,47		52.102	1845%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		117.949,00		28.155,00	89.794	319%
Sopravvenienze attive ordinarie	117.949,00		28.155,37		89.794	319%
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale		-		-	-	
5) Contributi in conto esercizio		518.930,00		728.663,00	- 209.733	-29%
a) contributi dalla Regione					-	
b) contributi dalla Provincia		-		-	-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		518.930,00		728.663,00	- 209.733	-29%
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	518.929,72		728.663,00		- 209.733	-29%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-		-	-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-		-	-	
f) altri contributi da privati		-		-	-	

Si riporta il dettaglio delle componenti attive straordinarie

Descrizione	Importo
Rilevazione arrotondamenti e quadratura schede	329,95
Rimborso DPI fatturati ad AZIENDA USL Modena	63.006,72

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 31.12.2021

Rimborso spese Sanificazione e Rifiuti Speciali a carico FNA fatture ad AZIENDA USL Modena	49.925,00
Credito risultante da Dichiaraz.IVA Anno 2021	1.475,00
Arretrati Comando Dirigente ZINI 4° Trim. 2019	3.212,64
Totale	117.949

Si evidenzia che la riduzione dei ricavi è dovuta alla pandemia da Covid 19 che ha ridotto le presenze medie degli ospiti in struttura.

Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2020	3.150.336
Valore al 31/12/2021	2.817.786
Variazione	-332.550

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Costi della produzione

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
6) acquisti beni		111.413,00		141.552,00	- 30.139	-21%
a) beni socio - sanitari		104.500,00		132.337,00	- 27.837	-21%
Presidi per incontinenza	26.956,69		27.192,80		- 236	-1%
Parafarmaci e materiale sanitario B6	7.741,64		8.395,12		- 653	-8%
Materiale igienico sanitario (b6a)	13.863,11		11.550,05		2.313	20%
Animazione					-	
Acquisto beni socio-sanitari	3.789,38		1.843,21		1.946	106%
Acquisto Coronavirus materiali DPI e vari	50.477,63		73.053,21		- 22.576	-31%
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	1.671,89		10.302,30		- 8.630	-84%
b) beni tecnico - economici		6.913,00		9.215,00	- 2.302	-25%
Carburante automezzi (b6)	127,18		139,20		- 12	-9%
Altro materiale non sanitario	558,85				559	100%
Materiali di consumo	2.687,48		2.908,86		- 221	-8%
Cancelleria (b6b)	2.561,46		3.118,65		- 557	-18%
Piccoli acquisti (b6b)	322,42		178,20		144	81%
Acquisti beni tecnico economici	0,00		351,36		- 351	-100%
Abbonamenti e riviste	655,40		2.518,44		- 1.863	-74%

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 31.12.2021

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
7) Acquisti di servizi		892.545,00		866.504,00	26.041	3%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		73.133,00		36.417,00	36.716	101%
Servizio terapeuta della riabilitazione					-	
Servizio prevenzione Coronavirus	40.735,04		26.017,13		14.718	57%
Servizio supporto all'attività infermieristica	7.002,04		0,00		7.002	100%
Servizio supporto all'attività sanitaria	25.396,00		10.400,00		14.996	144%
b) servizi esternalizzati		500.203,00		481.660,00	18.543	4%
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	112.787,27		110.674,96		2.112	2%
Servizio ristorazione (b7b)	202.402,75		218.897,57		- 16.495	-8%
Lavanderia piana (b7b)	28.132,11		24.006,61		4.126	17%
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	32.100,59		30.766,71		1.334	4%
Rifiuti speciali (b7k)	35.831,03		34.276,75		1.554	5%
Lavanolo divise personale (b7b)	314,02		7.762,12		- 7.448	-96%
Servizio paghe	11.262,47		4.904,64		6.358	130%
Posta certificata	59,34		80,99		- 22	-27%
Servizi informatici	836,92		1.156,77		- 320	-28%
Servizio parrucchiere/barbiere	2.561,20		2.944,26		- 383	-13%
Servizio podologo	3.029,11		2.646,51		383	14%
Servizi pratiche di pensione	2.267,98		735,91		1.532	208%
Servizi prevenzione legionellosi	5.928,20		8.641,27		- 2.713	-31%
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	2.206,54		16.789,36		- 14.583	-87%
Spese legali	35.991,60		0,00		35.992	100%
Servizio progettazione direzione lavori	4.440,80		0,00		4.441	100%
Servizio recupero crediti	20.051,36		17.375,08		2.676	15%
c) trasporti		2.611,00		10.457,00	- 7.846	-75%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		-	-	
e) altre consulenze		65.209,00		102.925,00	- 37.716	-37%
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	22.525,26		31.467,81		- 8.943	-28%
Servizio tecnico di architettura e ingegneria	0,00		11.349,00		- 11.349	-100%
Servizi privacy e sicurezza (b7)	42.684,20		60.108,05		- 17.424	-29%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		27.944,00		27.435,00	509	2%
Costo del servizio (b7f)	27.943,78		27.435,19		509	2%
g) utenze		41.420,00		37.108,00	4.312	12%
Energia Elettrica (b7g)	22.649,15		19.853,06		2.796	14%
Gas metano (b7g)	9.923,07		9.501,56		422	4%
Acqua (b7g)	5.312,33		4.036,75		1.276	32%
Spese telefoniche gett. (b7g)					-	
Spese telefoniche (b7g)	3.534,97		3.716,83		- 182	-5%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		86.593,00		99.450,00	- 12.857	-13%
manutenzioni attrezz. sanitarie	5.871,78		4.740,55		1.131	24%

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 31.12.2021

Ascensori (b7h)	2.025,20	1.470,41	555	38%	
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	21.378,78	34.131,74	- 12.753	-37%	
Estintori (b7h)	1.072,38	1.072,38	-	0%	
Manut. Immobili (b7h)	2.092,60	8.601,77	- 6.509	-76%	
Acq. materiali diversi (b7h)	1.616,33	1.690,50	- 74	-4%	
Aree verdi (b7h)	5.504,70	434,85	5.070	1166%	
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	10.966,04	12.638,66	- 1.673	-13%	
Canoni manut. attrezz. (b7)	274,50	341,60	- 67	-20%	
Canoni assist. software e hardware	35.404,46	33.558,27	1.846	6%	
Manutenzioni software & hardware	356,24		356	100%	
Manutenzione auto	30,00	768,88	- 739	-96%	
i) costi per organi istituzionali		19.613,00	19.613,00	- 0%	
Compensi organi istituzionali	12.000,00	12.000,00	-	0%	
Compenso revisore dei conti	7.612,80	7.612,80	-	0%	
j) assicurazioni		35.811,00	38.581,00	- 2.770	-7%
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	700,00	700,00	-	0%	
Automezzi	322,36	330,33	- 8	-2%	
Incendio e furto sede	6.845,00	6.845,00	-	0%	
Responsabilità civile	27.944,00	30.706,00	- 2.762	-9%	
k) altri		40.008,00	12.858,00	27.150	211%
Spese servizi bancari	7.139,93	1.914,44	5.225	273%	
Spese pedaggi e parcheggi	0,00	2,00	- 2	-100%	
Spese amministrativi vari	2.332,73	523,28	1.809	346%	
Formaz. del personale dip. amm.	2.941,23	1.470,10	1.471	100%	
Formaz. del personale assistenziale	3.841,71	2.898,58	943	33%	
Costo mensa dip.	363,83	790,03	- 426	-54%	
Servizio espletamento procedure concorsi	14.622,88	0,00	14.623	100%	
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	8.765,71	5.259,45	3.506	67%	

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

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
8) Godimento di beni di terzi		5.944,00		4.178,00	1.766	42%
a) affitti		1.830,00			1.830	100%
b) canoni di locazione finanziaria					-	
c) service		4.114,00		4.178,00	- 64	-2%
Canone noleggio beni	4.114,27		4.178,49		- 64	-2%

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 31.12.2021

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
9) Per il personale		1.557.754,00		1.778.407,00	- 220.653	-12%
a) salari e stipendi		1.371.947,00		1.531.862,00	- 159.915	-10%
Salari e stipendi (b9a)	564.142,89		734.707,75		- 170.565	-23%
Salari e stipendi inter. (b9)	807.804,60		797.154,65		10.650	1%
b) oneri sociali		184.424,00		245.310,00	- 60.886	-25%
Oneri sociali (b9b)	176.809,27		235.368,56		- 58.559	-25%
INAIL	7.614,63		9.941,18		- 2.327	-23%
Oneri utilità ripartita pers. cessato					-	
c) trattamento di fine rapporto					-	
d) altri costi		1.383,00		1.235,00	148	12%

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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
10) Ammortamenti e svalutazioni		108.201,00		100.687,00	7.514	7%
a) ammortamenti delle imm. immateriali		4.223,00		6.126,00	- 1.903	-31%
Ammortamento software e altre imm (cg)	3.129,30		5.404,53		- 2.275	-42%
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	1.093,92		721,22		373	52%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		103.978,00		94.561,00	9.417	10%
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35		72.096,35		-	0%
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	18.175,23		8.230,75		9.944	121%
Ammort. macchine d'uffic. e computers	8.592,57		7.751,68		841	11%
Ammort.IMPIANTI e MACCHINARI	0,00		3.390,07		- 3.390	-100%
Ammortamento altri beni	1.028,81		118,19		911	770%
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.084,87		2.974,09		1.111	37%
c) svalutazione delle immobilizzazioni					-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide					-	

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 31.12.2021

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		- 8.158,00		- 4.567,00	- 3.591	79%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-9.031,93		-4.689,78		- 4.342	93%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	874,20		122,93		751	611%

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
12) Accantonamenti ai fondi rischi		14.900,00		171.434,00	- 156.534	-91%
Accantonamento risarcimenti da liquidare	14.900,00				14.900	100%
Accanton.F.do Manutenz. Impianti	0,00		171.434,00		- 171.434	100%

Trattasi di accantonamento relativo a futuri costi stimati per risarcimenti richiesti all'Ente da parte dell'Inail, attualmente in contenzioso.

Variatione nella consistenza della voce B.13) altri accantonamenti

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
13) Altri accantonamenti		120.040,00		79.416,00	40.624	51%
Accanton. salari e stipendi	83.262,02		47.415,88		35.846	76%
Accant. salari e stip. inter.(b9)	34.744,87		32.000,00		2.745	9%
Accantonamenti rinnovo contrattuale dipendenti	2.033,35				2.033	100%

Trattasi di accantonamenti relativi al costo per incentivo di produttività riconosciuta al personale dipendente e somministrato, stimati e da definire con le parti sociali con le quali non è ancora stato firmato l'accordo sindacale.

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
14) Oneri diversi di gestione		15.147,00		12.725,00	2.422	19%
a) costi amministrativi		2.644,00		2.882,00	- 238	-8%
Spese di spedizione	1.682,69		2.056,90		- 374	-18%
Spese postali	960,84		825,18		136	16%
b) imposte non sul reddito		420,00		512,00	- 92	-18%
Marchi e bolli (b14b)	420,46		511,93		- 91	-18%
c) tasse		10.487,00		7.257,00	3.230	45%

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

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

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

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Bolli e imposte automezzi (b14)	149,23		149,11		0	0%
Altre imposte (b14)	1.620,30		1.296,74		324	25%
IMU	589,00		589,00		-	0%
TARI	8.128,25		5.222,50		2.906	56%
d) altri		1.425,00		1.020,00	405	40%
Quota associativa CISPEL	1.000,00		1.000,00		-	0%
Spese di rappresentanza					-	
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	0,00		18,00		- 18	-100%
Altri oneri	424,54		2,08		422	20311%
e) minusvalenze ordinarie					-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		171,00		1.054,00	- 883	-84%
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)	171,32		1.054,20		- 883	-84%
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 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
16) Altri proventi finanziari		-		-	-	
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali					-	
c) proventi finanziari diversi					-	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		-		3,00	- 3	-100%
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		-		3,00	- 3	
altri oneri finanziari	0,07		3,22		- 3	
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-		3,00	3	-100%

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

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variatione	Var. %
E) Proventi ed oneri straordinari					-	
20) Proventi da:		450,00		14.684,00	- 14.234	-97%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	450,00		14.663,60		- 14.214	
b) plusvalenze straordinarie		-		-	-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00		20,00		- 20	
arrotondamento unità di euro						
21) Oneri da:		2.407,00		28.933,00	- 26.526	-92%
a) minusvalenze straordinarie	0,00	-	0,00	-	-	

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 31.12.2021

b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	2.406,74		28.932,96		- 26.526	-92%	
arrotondamento unità di euro							
Totale proventi ed oneri straordinari (E)			1.957,00		14.249,00	12.292	-86%

La voce "Sopravvenienze passive straordinarie" accertata per l'anno 2021 in € 2.407 si riferisce:

Descrizione	Importo
Pagamento Imposta S/do IRES 2020	149,74
Fornitura e posa lamiera coprimuro fatta a Dicem. 2020 - Fattura arrivata Novembre 2021	2.257,00
Totale	€ 2.407

22) Imposte sul reddito

Descrizione	dettaglio 2021	ANNO 2021	dettaglio 2020	ANNO 2020	Variazione	Var. %
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP		108.246,00		124.182,00	- 15.936	-13%
IRAP organi istit.	1.020,00		1.020,00		-	0%
IRAP su pers. dipendente	53.699,38		71.072,05		- 17.373	-24%
IRAP su pers. interinale	53.526,39		52.089,45		1.437	3%
b) IRES		1.395,00		1.245,00	150	12%

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

L'IRES ammonta complessivamente a € 1.395; 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 2021. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati (redditi fondiari).

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

Dati sull'occupazione

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

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	Al 01.01.21	Al 31.12.21	Variazione
Personale socio sanitario	24,69	19	-5,69
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
Totale	27,69	22,00	-5,69

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato	Al 01.01.21	Al 31.12.21	Variazione
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	1	0	-1
Altro personale	1	1	0
Totale	2	1	-1

	al 01.01.21	al 31.12.21	Variazione
Personale somministrato da APL			
Personale socio-assistenziale	22,00	26,00	4,00
Personale amministrativo	3	2	-1
Servizi generali	0,55	0,55	0
Totale personale somministrato	25,55	28,55	3,00

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

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

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2021

Altre informazioni

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

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

Amministratori	12.000
----------------	--------

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

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell’esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to L’Amministratore Unico
Dott. Giuseppe Masellis