

## Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

### NOTA INTEGRATIVA

### AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

#### Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, ove compatibili con le indicazioni desunte 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, dal Manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna) ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi emanati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC).

#### Criteri di formazione

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.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali saranno imputate, qualora patrimoniali, alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio e ad "arrotondamenti euro", qualora economiche.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione

rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile OIC 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio", avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dallo Schema Tipo di Regolamento di Contabilità e dal Manuale Operativo dell'Emilia Romagna specifici per le ASP.
- vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente. Qualora nel presente bilancio una voce venga diversamente classificata si provvede a modificare anche la classifica del precedente esercizio, al fine di consentire la comparabilità degli importi.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività 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).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

## **VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **B) - Immobilizzazioni**

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

#### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Sono valutate al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

#### **B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**

Tali costi, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati sistematicamente in un periodo non superiore a 5 anni.

#### **B.I.7) – Altre Immobilizzazioni immateriali**

La presente voce accoglie costi capitalizzati, sostenuti in esercizi passati ed aventi utilità pluriennale, relativi prevalentemente a costi per consulenze volte alla formazione del personale dipendente. Tali

immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo la loro utilità futura, in un termine massimo di cinque anni.

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

L'ammortamento inizia ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

|   |       |
|---|-------|
| Fabbricati  | 3,0%  |
| Impianti e Macchinari   | 12,5% |
| Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona                    | 12,5% |
| Mobili e arredi   | 10,0% |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici | 20,0% |
| Automezzi   | 25,0% |
| Altri beni  | 12,5% |

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.

Si precisa infine che, in accordo con il regolamento di contabilità adottato dalla società, i beni strumentali materiali di valore unitario inferiore ad Euro 516 acquisiti nel corso dell'esercizio, non vengono iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

### **B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **B.III.1) – Partecipazioni**

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori.

### **C.I) Attivo circolante**

#### **C.I.) - Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

### **C.II.) - Crediti**

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. E' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

### **C.IV.) - Disponibilità liquide**

Sono valutate al valore nominale.

### **D) - Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

## **VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **A) - Patrimonio Netto**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di Dotazione
- Variazioni al Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale all'1/1/2008
- Contributi in conto capitale vincolati agli investimenti
- Donazioni vincolate agli investimenti
- Donazioni di immobilizzazioni
- Riserve statutarie, in cui è stata iscritta anche la riserva per gli arrotondamenti in euro
- Utili (perdite) di esercizi precedenti, portati a nuovo
- Utile (perdita) dell'esercizio

### **Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Regolamento di Contabilità Regionale citato.

### **Contributi in c/capitale all' 1/1/2008**

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

### **Contributi in c/capitale vincolati a investimenti**

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

### **Donazioni vincolate a investimenti**

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

### **Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

Questa categoria 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.

### **Riserve statutarie**

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

### **Utili (Perdite) portate a nuovo**

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

### **Utile (Perdita) dell'esercizio**

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

### **B) - Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **D) – Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### **E) - Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, C.C. e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

## **VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto:

- per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

### **Imposte sul reddito**

L'imposta IRES viene calcolata in base a quanto previsto dal vigente TUIR ed applicando l'aliquota del 12,00%.

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.Lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'8,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

## COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

### Stato patrimoniale – Attivo

#### A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 205.606             | 242.884             | (37.278)   |

Alla data del 31/12/2020 i crediti per incrementi del patrimonio netto ammontano ad euro 205.606, e risultano decrementati per 37.278 in ragione di versamenti effettuati.

Si tratta di crediti per contributi in conto capitale dovuti dai Comuni Soci per l'acquisto di una porzione dell'immobile "Villa Emilia" sito in San Giovanni in Persiceto, attuale sede amministrativa di ASP Seneca.

#### B) Immobilizzazioni

##### *I. Immobilizzazioni immateriali*

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 91.023              | 89.233              | 1.790      |

| DESCRIZIONE BENE MATERIALE   | ALI QUOTA AMM. | VALORE                   | INCREMENTI                    | DECREMENTI                    | VALORE                   | F.DO                       | QUOTA                                   | DECREMENTI                            | F.DO                       | RESIDUO                          |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|---|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
|  |                | STORICO AL<br>31/12/2019 | ESERCIZIO<br>AL<br>31/12/2020 | ESERCIZIO<br>AL<br>31/12/2020 | STORICO AL<br>31/12/2020 | AMM.TO<br>AL<br>31/12/2019 | AMM.TO<br>ESERCIZIO<br>AL<br>31/12/2020 | F.DO<br>ESERCIZIO<br>AL<br>31/12/2020 | AMM.TO<br>AL<br>31/12/2020 | DA<br>AMM.RE<br>AL<br>31/12/2020 |
| Software e altri diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 20,00%         | 176.772                  | 33.620                        | 0                             | 210.392                  | 89.256                     | 30.113                                  | 0                                     | 119.368                    | 91.023                           |
| Altre immobilizzazioni immateriali                                 | 20,00%         | 26.682                   | 0                             | 0                             | 26.682                   | 24.964                     | 1.717                                   | 0                                     | 26.682                     | 0                                |
| TOTALE   |                | <b>203.453</b>           | <b>33.620</b>                 | <b>0</b>                      | <b>237.073</b>           | <b>114.220</b>             | <b>31.830</b>                           | <b>0</b>                              | <b>146.050</b>             | <b>91.023</b>                    |

##### *II. Immobilizzazioni materiali*

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 3.246.552           | 3.379.375           | (132.823)  |

| DESCRIZIONE BENE MATERIALE  | ALIQUOTA<br>AMM.<br>% | VALORE<br>STORICO AL<br>31/12/2019 | INCREMENTI<br>ESERCIZIO AL<br>31/12/2020 | DECREMENTI<br>ESERCIZIO AL<br>31/12/2020 | VALORE<br>STORICO<br>AL<br>31/12/2020 | F.DO<br>AMM.TO<br>AL<br>31/12/2019 | QUOTA<br>AMM.TO<br>ESERCIZIO<br>AL<br>31/12/2020 | DECREMENTI<br>F.DO<br>ESERCIZIO AL<br>31/12/2020 | F.DO<br>AMM.TO<br>AL<br>31/12/2020 | RESIDUO<br>DA<br>AMM.RE<br>AL<br>31/12/2020 |
|---|-----------------------|------------------------------------|--|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|--|------------------------------------|---|
|   |                       |                                    |  |  |                                       |                                    |  |  |                                    |   |
| Terreni del patrimonio indisponibile  | -                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 0   |
| Terreni del patrimonio disponibile  | -                     | 22.817                             | 0  | 0  | 22.817                                | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 22.817                                      |
| Fabbricati del patrimonio indisponibile   | 3,0%                  | 3.732.567                          | 0  | 0  | 3.732.567                             | 1.030.807                          | 111.977  | 0  | 1.142.784                          | 2.589.784                                   |
| Fabbricati del patrimonio disponibile   | 3,0%                  | 631.413                            | 0  | 0  | 631.413                               | 227.309                            | 18.942   | 0  | 246.251                            | 385.162                                     |
| Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile   | -                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 0   |
| Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile   | -                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 0   |
| Impianti e macchinari   | 12,5%                 | 441.182                            | 33.781                                   | 0  | 474.963                               | 413.973                            | 9.661  | 0  | 423.634                            | 51.329                                      |
| Attrezzature socio-assistenz. e sanitarie   | 12,5%                 | 700.126                            | 11.492                                   | 0  | 711.618                               | 543.715                            | 43.720   | 0  | 587.435                            | 124.183                                     |
| Mobili e arredi   | 10,0%                 | 720.108                            | 16.731                                   | 0  | 736.839                               | 661.540                            | 13.075   | 0  | 674.615                            | 62.224                                      |
| Mobili e arredi di pregio artistico   | 0,0%                  | 3.724                              | 0  | 0  | 3.724                                 | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 3.724                                       |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici | 20,0%                 | 111.421                            | 4.297                                    | 0  | 115.719                               | 108.523                            | 904  | 0  | 109.427                            | 6.292                                       |
| Automezzi   | -                     | 32.062                             | 0  | 0  | 32.062                                | 32.062                             | 0  | 0  | 32.062                             | (0)   |
| Altri beni  | 12,5%                 | 7.330                              | 0  | 0  | 7.330                                 | 5.449                              | 845  | 0  | 6.293                              | 1.038                                       |
| Immobilizzazioni in corso e acconti   | -                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                     | 0                                  | 0  | 0  | 0                                  | 0   |
| <b>TOTALE</b>   |                       | <b>6.402.751</b>                   | <b>66.302</b>                            | <b>0</b>                                 | <b>6.469.053</b>                      | <b>3.023.377</b>                   | <b>199.124</b>                                   | <b>0</b>   | <b>3.222.501</b>                   | <b>3.246.552</b>                            |

### III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.000               | 1.000               | 0          |

Si segnala che nella voce residuano iscritte le partecipazioni in società di capitali, invariate.

Risultano, al contrario, incassati, i crediti immobilizzati per depositi cauzionali esistenti al termine dell'esercizio precedente.

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/83, si segnala che non sono state effettuate sulle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 rivalutazioni monetarie o economiche.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 289.765             | 30.862              | 258.903    |

I criteri di valutazione adottati sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente e sono illustrati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si tratta di rimanenze a fine esercizio di beni socio-sanitari quanto ad Euro 97.064 e di beni tecnico economici quanto ad Euro 192.701; l'importante incremento rispetto all'esercizio precedente è determinato dalla presenza, al 31/12/2020, di ingenti quantità di dispositivi di protezione individuale (DPI) e di presidi COVID-19.

## II. Crediti

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>2.833.102</b>    | <b>1.674.571</b>    | <b>1.158.531</b> |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.):

| Descrizione  | Entro 12 mesi    | Oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2020 | Totale al 31/12/2019 | Variazioni       |
|--|------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1) Verso utenti                                      | 239.187          | 0             | 239.187              | 388.422              | (149.236)        |
| 2) Verso la Regione                                  | 177.793          | 0             | 177.793              | 143.304              | 34.489           |
| 3) Verso la Provincia                                | 2.138            | 0             | 2.138                | 2.138                | 0                |
| 4) Verso i Comuni dell'ambito distrettuale           | 394.948          | 0             | 394.948              | 361.976              | 32.972           |
| 5) Verso l'Azienda Sanitaria                         | 1.295.905        | 0             | 1.295.905            | 448.438              | 874.476          |
| 6) Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici             | 13.946           | 0             | 13.946               | 16.006               | (2.060)          |
| 8) Verso l'Erario                                    | 29.853           | 0             | 29.853               | 0                    | 29.853           |
| 10) Verso altri                                      | 11.603           | 0             | 11.603               | 14.623               | (3.020)          |
| 11) per fatture da emettere/note credito da ricevere | 667.728          | 0             | 667.728              | 299.664              | 368.064          |
| <b>Totali</b>  | <b>2.833.102</b> | <b>0</b>      | <b>2.833.102</b>     | <b>1.674.571</b>     | <b>1.158.531</b> |

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6-ter del c.c. si precisa con non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

### 1) Crediti verso utenti

Ammontano a netti Euro 239.187, in quanto i crediti lordi pari ad Euro 705.272 sono esposti al netto del relativo fondo di svalutazione iscritto in bilancio per Euro 466.086, le cui movimentazioni vengono di seguito riportate:

| Fondo Svalutaz. Crediti    | Importo        |
|----------------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2019        | 470.120        |
| Utilizzo nell'esercizio    | (4.034)        |
| Accantonamento esercizio   | -              |
| <b>Saldo al 31/12/2018</b> | <b>466.086</b> |

Nel corso dell'esercizio si sono verificati utilizzi del fondo e non sono stati effettuati accantonamenti al fondo, ritenendolo congruo ed adeguato a rappresentare le potenziali perdite sui crediti verso clienti. Il fondo, come per gli esercizi precedenti, contiene la integrale svalutazione delle posizioni creditorie assoggettate a specifici rischi di incasso a causa della insolvibilità della clientela, per contenziosi e contestazioni in essere.

### 2) Crediti verso la Regione

Ammontano ad Euro 177.793 al termine dell'esercizio, relativi ad incassi non avvenuti nell'esercizio.

### 3) Crediti verso la Provincia

Ammontano ad Euro 2.138 e sono interamente relativi a contributi di esercizi precedenti non ancora incassati.

### 4) Crediti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Ammontano ad Euro 394.948 al 31/12/2020 e sono relativi ai servizi resi nei confronti dei



Comuni soci.

5) Crediti verso l'Azienda Sanitaria

Ammontano ad Euro 1.295.905 e sono relativi alla richiesta di rimborso degli oneri sanitari e di alcune spese di personale a carico dell'azienda unità sanitaria locale anticipate dall'ASP, quali, fra gli altri, fisioterapisti, infermieri, psicologi. Risultano incrementati rispetto l'esercizio precedente per Euro 847.467.

6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Ammontano ad Euro 13.946 e si decrementano di Euro 2.060 nel corso dell'esercizio.

8) Crediti verso l'Erario

Risultano pari a Euro 29.853 al termine dell'esercizio, mentre risultavano pari a zero al termine del precedente esercizio.

10) Crediti verso altri soggetti privati

Ammontano complessivamente ad Euro 11.603 e sono interamente nei confronti di soggetti privati vari.

11) Fatture da emettere e note credito da ricevere

Ammontano complessivamente ad Euro 667.728 e sono riferibili a fatture da emettere nei confronti degli utenti e dei Comuni soci e degli utenti per Euro 660.299 e per note di credito da ricevere per Euro 7.429.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c (Ripartizione dei crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

#### IV. *Disponibilità liquide*

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
|  | <b>1.641.805</b>    | <b>1.225.904</b>    | <b>415.901</b> |

  

| Descrizione                    | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali     | 1.638.584        | 1.222.776        |
| Denaro e altri valori in cassa | 3.227            | 3.128            |
|                                | <b>1.641.805</b> | <b>1.225.904</b> |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) *Ratei e risconti*

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni    |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
|  | <b>26.960</b>       | <b>4.401</b>        | <b>22.559</b> |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.  
La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.):

| Descrizione          | 31/12/2020    | 31/12/2019   |
|----------------------|---------------|--------------|
| Ratei attivi Inail   | 20.171        | 0            |
| Ratei attivi vari    | 0             | 1.707        |
| Risconti attivi vari | 6.789         | 2.694        |
|                      | <b>26.960</b> | <b>4.401</b> |

## Stato patrimoniale – Passivo

### Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>2.921.653</b>    | <b>3.039.671</b>    | <b>(118.018)</b> |

Rappresenta 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 CC. e suddivise nelle poste 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.

| DESCRIZIONE   | SALDO INIZIALE   | INCREMENTI    | CAUSALE                   | DECREMENTI     | CAUSALE                       | SALDO FINALE     |
|---|------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|
| Fondo di dotazione  | 178.912          | 0             |                           | 0              |                               | 178.912          |
| - all' 1/1/2008   | -13.211          | 0             |                           | 0              |                               | -13.211          |
| - variazioni  | 192.123          | 0             |                           | 0              |                               | 192.123          |
| Contributi in c/capitale all' 1/1/2008                      | 2.084.186        | 0             |                           | 97.907         | Quota sterilizzazione cespiti | 1.986.279        |
| Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti          | 625.985          | 0             |                           | 25.792         | Quota sterilizzazione cespiti | 600.193          |
| Donazioni vincolate ad investimenti                         | 2.807            | 0             |                           | 1.250          | Quota sterilizzazione cespiti | 1.557            |
| Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | 112.000          | 0             |                           | 0              |                               | 112.000          |
| Riserve statutarie  | 32.235           | 3.546         | Destinazione utile 2019   | 0              |                               | 35.781           |
| Utili (perdite) portati a nuovo                             | 0                | 0             |                           | 0              |                               | 0                |
| Utili (perdite) dell' esercizio                             | 3.546            | 6.931         | Utile dell'esercizio 2020 | 3.546          | Destinazione utile 2019       | 6.931            |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.039.671</b> | <b>10.477</b> |                           | <b>128.495</b> |                               | <b>2.921.653</b> |

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>1.636.920</b>    | <b>914.488</b>      | <b>722.432</b> |

| Descrizione                                  | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Fondo rischi Covid-19                        | 474.147    | 0          | 474.147    |
| Fondo controversie legali in corso           | 113.658    | 65.658     | 48.000     |
| Fondo rischi su crediti (fondo. ripetiz. sul | 165.000    | 165.000    | 0          |

|  |                  |                |                |
|--|------------------|----------------|----------------|
| versato)                                     |                  |                |                |
| Fondo rischi ex L.104                        | 163.225          | 163.225        | 0              |
| Fondo Maternità                              | 214.302          | 214.302        | 0              |
| Fondo Rischi oneri Futuri Personale          | 32.098           | 32.098         | 0              |
| Fondo rinnovi contratt. Personale Dipendente | 53.218           | 53.218         | 0              |
| Fondo spese manutenzioni future              | 398.951          | 198.666        | 200.285        |
| Fondo Manutenzioni beni di terzi             | 22.322           | 22.322         | 0              |
|  | <b>1.636.920</b> | <b>914.488</b> | <b>772.432</b> |

Il **Fondo rischi per controversie legali** è stato accantonato in esercizi precedenti relativamente a rischi per contenziosi legali in essere e potenziali.

Nel corso dell'esercizio 2020 il fondo rispetto l'esercizio precedente subisce un incremento netto di Euro 48.000. Nel corso del 2020 si sono verificati esclusivamente nuovi accantonamenti per Euro 48.000 e nessun utilizzo.

Tale fondo si ritiene congruo e capiente in relazione ai possibili rischi al 31/12/2020.

Il **Fondo Rischi per ripetizione su incassi di crediti**, invariato nell'esercizio 2020 e pari ad Euro 165.000, è stato accantonato in esercizi precedenti relazione al rischio che ASP sia chiamata a rimborsare una parte delle somme a suo tempo incassate e relative alle prestazioni effettuate nei confronti di utenti disabili; rimane in corso una vertenza legale promossa da una parte di utenti i quali richiedono il riconoscimento della gratuità di tale servizio per gli aventi diritto.

Il **Fondo rischi ex L. 104** risulta accantonato in previsione dell'utilizzo da parte dei dipendenti dei congedi retribuiti per assistenza a familiari conviventi in situazioni di disabilità grave, di cui all'art. 42 comma 5 D. Lgs. N. 151/2001.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate movimentazioni di detto fondo.

L'importo complessivo di Euro 163.225 si ritiene rappresentativo del potenziale rischio connesso agli aventi diritto a tali prestazioni.

Il **Fondo maternità** ammonta a complessivi Euro 214.302 e risulta complessivamente immutato rispetto all'esercizio precedente, si riferisce al rischio di assenza per maternità del personale dipendente, precipuamente composto da personale femminile.

Si è ritenuto di non procedere ad alcun ulteriore accantonamento nell'esercizio 2020, ritenendo il fondo residuo al 31/12/2020 congruo in relazione alle potenziali passività da subire.

Il **Fondo rischi oneri futuri personale** ammonta a complessivi Euro 32.098, nel corso dell'esercizio 2020 non si sono verificati né incrementi per accantonamenti né decrementi per utilizzi.

Il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** risulta al 31/12/2020 pari ad Euro 53.218. Nel corso dell'esercizio non si sono verificate movimentazioni di detto fondo né per accantonamenti né per decrementi per utilizzi. Tale fondo si ritiene congruo in relazione a possibili ulteriori oneri per obbligo di rinnovo contrattuale dei dipendenti.

Il **Fondo manutenzioni spese future** risulta incrementato di Euro 200.286, e non si sono verificati utilizzi nel corso dell'esercizio; il fondo, al 31/12/2020, ammonta, pertanto, ad Euro 398.952, importo ritenuto congruo al fine di tenere conto delle prospettive di spesa per lavori di manutenzione che Asp Seneca andrà a sostenere sugli immobili di proprietà.

Si ritiene che il predetto fondo sia capiente in relazione alle somme impegnate per i lavori ancora da svolgere nelle varie strutture.

Il **Fondo manutenzioni beni di terzi**, pari ad Euro 22.322 al 31/12/2020, risulta invariato.

Si ritiene che tale fondo, al termine dell'esercizio in commento, risulti già capiente in relazione alle somme impegnate per i lavori ancora da svolgere nelle varie strutture.

In conformità con l'impegno assunto con i Comuni Soci e a fronte dei possibili rischi relativi al perdurare o al riacutizzarsi dell'emergenza pandemica COVID-19 nel corso dell'anno 2021, è stato creato un nuovo fondo rischi denominato **"Fondo rischi Covid-19"**.

Detto fondo, pari ad Euro 474.491, avrà la funzione di mitigare i negativi effetti economici dell'evento pandemico sia per la copertura dei maggiori oneri da sostenere, sia per le perdite derivanti dalle possibili contrazioni di ricavi.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

ASP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori, prevede il versamento diretto di tali indennità all'ente previdenziale.

### D) Debiti

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.533.756           | 2.646.776           | 886.980    |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

| Descrizione   | Entro 12 mesi    | Oltre 12 mesi  | Totale al 31/12/2020 | Totale al 31/12/2019 | Variazioni     |
|---|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 2) Debiti per mutui e prestiti                              | 43.061           | 248.638        | 291.699              | 332.773              | (41.074)       |
| 5) Debiti verso fornitori                                   | 281.768          | 0              | 281.768              | 480.497              | (198.729)      |
| 9) Debiti Comuni nell'ambito distrettuale                   | 0                | 0              | 0                    | 0                    | 0              |
| 11) Debiti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici            | 1.806            | 0              | 1.806                | 0                    | 1.806          |
| 12) Debiti tributari  | 120.122          | 0              | 120.122              | 171.618              | (51.496)       |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 254.720          | 0              | 254.720              | 232.468              | 22.252         |
| 14) Debiti verso personale dipendente                       | 278.988          | 0              | 278.988              | 174.108              | 104.880        |
| 15) Altri debiti  | 172.225          | 0              | 172.225              | 137.300              | 34.925         |
| 16) Debiti per Fatt. da ricevere e N.C. da emettere         | 2.132.428        | 0              | 2.132.428            | 1.118.012            | 1.014.416      |
| <b>Totali</b>   | <b>3.285.118</b> | <b>248.638</b> | <b>3.533.756</b>     | <b>2.646.776</b>     | <b>886.980</b> |

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

#### 2) Debiti per mutui e prestiti

Ammontano a Euro 291.699, e sono relativi al mutuo ipotecario contratto in data 22/09/2011 con Unicredit Banca Spa per Euro 600.000, con rimborso in n. 30 rate semestrali posticipate l'ultima delle quali con scadenza 30/09/2026, sottoscritto per finanziare l'acquisto della nuova sede amministrativa di San Giovanni in Persiceto, "Villa Emilia".

Il debito residuo è suddiviso come segue:

- a. scadenza entro 12 mesi Euro 43.061

b. scadenza oltre 12 mesi Euro 248.638

5) Debiti verso fornitori

Ammontano a Euro 281.768 e sono relativi a fatture di fornitori relativi all'esercizio 2020 e precedenti ancora aperti al 31/12/2020.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Ammontano a Euro 1.806, ed erano assenti al termine dell'esercizio precedente.

12) Debiti tributari

Ammontano a Euro 120.122 ed accolgono il seguente dettaglio:

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| - Erario ritenute lavoro autonomo   | Euro 1.006  |
| - Erario ritenute lavoro dipendente | Euro 83.136 |
| - Erario debito imposta Irap        | Euro 35.530 |
| - Erario debito imposta Ires        | Euro 450    |

13) Debiti verso istituti di previdenza sociale

Ammontano ad Euro 254.720 e sono relativi ai debiti verso Inps, Inpdap e INAIL al 31/12/2020.

14) Debiti verso il personale dipendente

Ammontano ad Euro 278.988 e sono relativi agli importi dovuti per rapporti contrattuali in essere con il personale.

In tale voce sono pertanto ricompresi tutti i debiti per le retribuzioni correnti e differite in essere al 31/12/2020, comprensivi di ferie, permessi, incentivi ed ogni altro elemento di competenza.

15) Altri debiti verso privati

Ammontano ad Euro 172.225 e sono composti da debiti verso gli ospiti di casa protetta per i depositi cauzionali versati al momento dell'ingresso per Euro 105.592 nonché da debiti diversi verso altri soggetti privati per Euro 66.633.

16) Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere

Ammontano ad Euro 2.132.428 e sono determinati da fatture di fornitori di competenza dell'anno 2020 da ricevere per l'intero importo.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. (Ripartizione dei debiti secondo area geografica), si precisa che tutti i debiti sono verso soggetti italiani.

Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del c.c., si precisa che non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni, fatta eccezione per il mutuo ipotecario commentato precedentemente in analisi del punto D.2) del passivo.

La quota capitale del mutuo Unicredit con scadenza oltre i 5 anni ammonta ad Euro 54.533.

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 243.484             | 47.296              | 196.188    |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione                                  | 31/12/2020     | 31/12/2019    |
|--|----------------|---------------|
| Ratei passivi per interessi passivi su mutui | 3.524          | 3.977         |
| Altri ratei passivi                          | 15.129         | 18.356        |
| Risconti passivi vari                        | 224.830        | 24.963        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>243.484</b> | <b>47.296</b> |

Tra i risconti passivi assume particolare rilievo la quota di Euro 157.850 in relazione ai rimborsi ricevuti da AUSL quale ristoro dei costi sostenuti per l'acquisto di dispositivi di protezione personale (DPI); tale risconto è stato calcolato in base all'utilizzo effettivo, che avverrà nel 2021, delle rimanenze finali di DPI e presidi COVID presenti nei depositi alla data 31/12/2020.

## Conti d'Ordine

Non sussistono impegni non rappresentati in bilancio al termine dell'esercizio 2020.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>13.580.622</b>   | <b>12.529.833</b>   | <b>1.050.789</b> |

| Descrizione                                    | 31/12/2020        | 31/12/2019        | Variazioni       |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 1) Ricavi da attività per servizi alla persona | 11.116.309        | 12.031.070        | (914.761)        |
| 2) Costi capitalizzati                         | 124.950           | 132.469           | (7.520)          |
| 4) Proventi e ricavi diversi                   | 407.508           | 148.495           | 259.013          |
| 5) Contributi in conto esercizio               | 1.931.854         | 217.798           | 1.714.056        |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>13.580.622</b> | <b>12.529.833</b> | <b>1.050.789</b> |

### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>11.116.309</b>   | <b>12.031.070</b>   | <b>(914.761)</b> |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione                         | 31/12/2020       | 31/12/2019       | Variazioni         |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>a) Rette</b>                     | <b>3.735.471</b> | <b>4.762.103</b> | <b>(1.026.633)</b> |
| Rette convenzionate C.P.            | 3.084.508        | 3.669.926        | (585.418)          |
| Rette assistenza domiciliare        | 24.409           | 265.122          | (240.712)          |
| Rette Centri Diurni                 | 395.968          | 550.471          | (154.503)          |
| Rette disabili                      | 82.945           | 82.708           | 237                |
| Rette per servizio pasti            | 114.696          | 132.246          | (17.550)           |
| Rette trasporto sociale             | 24.927           | 47.852           | (22.925)           |
| Rette Alloggio                      | 8.018            | 13.778           | (5.760)            |
| <b>b) oneri a rilievo sanitario</b> | <b>3.920.896</b> | <b>3.782.347</b> | <b>138.549</b>     |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario  | 3.920.896        | 3.782.347        | 138.549            |

|               |   |                   |                   |                  |
|---------------|---|-------------------|-------------------|------------------|
| c)            | <b>concorsi rimborsi e recuperi attività di servizi</b> | <b>988.038</b>    | <b>957.704</b>    | <b>30.334</b>    |
|               | Rimborsi spese  | 988.038           | 957.704           | 30.334           |
| d)            | <b>altri ricavi</b>                                     | <b>2.471.905</b>  | <b>2.528.916</b>  | <b>(57.011)</b>  |
|               | Altri ricavi  | 2.471.905         | 2.528.916         | (57.011)         |
| <b>TOTALE</b> |   | <b>11.116.309</b> | <b>12.031.070</b> | <b>(914.761)</b> |

## Ricavi per area geografica

I ricavi sono realizzati interamente verso soggetti di nazionalità italiana.

## 2) Costi capitalizzati

| Descrizione  | 31/12/2020     | 31/12/2019     | Variazioni   |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 2)b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti | 124.950        | 132.469        | (7.519)      |
| <b>TOTALE</b>  | <b>124.950</b> | <b>132.469</b> | <b>7.519</b> |

## 4) Proventi e ricavi diversi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>407.508</b>      | <b>148.495</b>      | <b>259.013</b> |

I proventi e ricavi diversi vengono così ripartiti:

| Descrizione   | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|---|----------------|----------------|
| <b>4) Proventi e ricavi diversi</b>                         |                |                |
| a) <b>da utilizzo del patrimonio immobiliare</b>            | <b>38.211</b>  | <b>33.620</b>  |
| Fitti attivi da fabbricati urbani                           | 38.211         | 33.620         |
| b) <b>concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b> | <b>369.297</b> | <b>114.876</b> |
| Rimborsi Inail  | 73.960         | 34.820         |
| Altri rimborsi  | 295.337        | 80.056         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>407.508</b> | <b>148.495</b> |

Si precisa che la voce "Altri rimborsi" include anche la quota di competenza dell'esercizio 2020 dei rimborsi ricevuti dalla Ausl per costi e spese sostenute per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale (DPI) e presidi COVID-19.

## 5) Contributi in conto esercizio

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>1.931.854</b>    | <b>217.798</b>      | <b>1.714.056</b> |

I contributi in conto esercizio vengono così ripartiti:

| Descrizione  | 31/12/2020       | 31/12/2019     |
|--|------------------|----------------|
| a) <b>contributi dalla Regione</b>                       | <b>243.353</b>   | <b>127.167</b> |
| Contributi dalla regione Emilia-Romagna                  | 243.353          | 127.167        |
| b) <b>contributi dalla Provincia</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Contributi dalla provincia di Bologna                    | 0                | 0              |
| c) <b>contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale</b> | <b>1.645.526</b> | <b>41.091</b>  |

|           |  |                  |                |
|-----------|--|------------------|----------------|
|           | Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale | 1.645.526        | 41.091         |
| <b>d)</b> | <b>contributi dall'Azienda Sanitaria</b>       | <b>42.976</b>    | <b>49.540</b>  |
|           | Contributi dall'azienda sanitaria di Bologna   | 42.976           | 49.540         |
|           | <b>TOTALE</b>                                  | <b>1.931.854</b> | <b>217.798</b> |

Si precisa che la voce “Contributi dai comuni dell’ambito distrettuale” contiene il contributo ricevuto dai Comuni soci per Euro 1.426.129 relativo ai versamenti effettuati in conseguenza della Delibera n. 4 del 05/10/2020 avente oggetto la revisione del bilancio previsionale 2020.

## B) Costi della produzione

|   | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni       |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
|   | <b>13.172.446</b>   | <b>12.088.192</b>   | <b>1.084.256</b> |
| Descrizione                               | 31/12/2020          | 31/12/2019          |                  |
| Acquisti di beni                          | 734.011             | 276.859             |                  |
| Servizi                                   | 6.093.541           | 5.887.793           |                  |
| Godimento di beni di terzi                | 219.120             | 231.528             |                  |
| Salari e stipendi                         | 4.127.086           | 4.060.592           |                  |
| Oneri sociali                             | 1.157.001           | 1.140.226           |                  |
| Altri costi del personale                 | 38.094              | 39.327              |                  |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 31.830              | 39.452              |                  |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 199.125             | 197.291             |                  |
| Variazione rimanenze materie prime        | (258.904)           | (130)               |                  |
| Accantonamento per rischi                 | 522.147             | 56.023              |                  |
| Altri accantonamenti                      | 200.000             | 60.000              |                  |
| Oneri diversi di gestione                 | 109.396             | 99.231              |                  |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>13.172.446</b>   | <b>12.088.192</b>   |                  |

### 6) Acquisti di beni

Il valore dei costi per acquisti è esposto al netto di sconti ed abbuoni su acquisti. Il dettaglio delle singole voci è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

| Descrizione   | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Acquisti di beni:</b>  |                |                |
| <b>a) beni socio sanitari</b>                                       | <b>632.759</b> | <b>188.742</b> |
| Farmaci   | 35.693         | 32.127         |
| Presidi per incontinenza  | 82.478         | 84.031         |
| Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione) | 40.782         | 51.445         |
| Altri beni socio sanitari   | 473.806        | 21.140         |
| <b>b) beni tecnico-economici</b>                                    | <b>101.252</b> | <b>88.116</b>  |
| Generi alimentari   | 421            | 902            |
| Materiali pulizie e convivenza                                      | 22.542         | 17.529         |
| Articoli per manutenzione   | 0              | 117            |
| Cancelleria   | 12.448         | 12.583         |
| Materiale di guardaroba   | 4.511          | 6.384          |
| Carburanti e lubrificanti   | 9.691          | 16.436         |



|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Materiale per animazione      | 679            | 1.025          |
| Altri beni tecnico- economici | 50.959         | 33.141         |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>734.011</b> | <b>276.859</b> |

## 7) Servizi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

|                     |                     |                |
|---------------------|---------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
| <b>6.093.541</b>    | <b>5.887.793</b>    | <b>205.748</b> |

| Descrizione   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Acquisti di servizi</b>  |                  |                  |
| <b>a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b> | <b>1.845.854</b> | <b>1.900.850</b> |
| Appalto gestione attività socio assistenziale                                 | 663.498          | 758.312          |
| Appalto gestione attività infermieristica                                     | 12.209           | 0                |
| Appalto gestione attività riabilitativa                                       | 0                | 0                |
| Acq. serv. att. socio-sanitarie   | 1.170.147        | 1.142.538        |
| <b>b) servizi esternalizzati</b>  | <b>1.703.873</b> | <b>1.546.150</b> |
| Servizio smaltimento rifiuti  | 122.757          | 0                |
| Servizio lavanderia e lavanolo  | 219.753          | 216.227          |
| Servizio disinfestazione ed igienizzazione                                    | 496.099          | 317.496          |
| Servizio di ristorazione (mensa)  | 859.314          | 996.124          |
| Altri servizi diversi   | 5.950            | 16.302           |
| <b>c) trasporti</b>   | <b>89.733</b>    | <b>153.573</b>   |
| Spese di trasporto utenti   | 89.733           | 153.573          |
| <b>d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>                    | <b>9.008</b>     | <b>4.805</b>     |
| Consulenze mediche  | 9.008            | 4.805            |
| <b>e) altre consulenze</b>  | <b>162.574</b>   | <b>156.269</b>   |
| Consulenze amministrative   | 13.011           | 19.305           |
| Consulenze tecniche   | 119.793          | 136.965          |
| Consulenze legali (pareri e assistenza)                                       | 29.770           | 0                |
| <b>f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione</b>                  | <b>1.454.434</b> | <b>1.320.555</b> |
| Servizi di agenzia lavoro interinale  | 46.717           | 35.698           |
| Collaborazioni socio-sanitarie (assistenti sociali, podologo e parrucchiere)  | 1.108.814        | 943.905          |
| Collaborazioni amministrative   | 87.545           | 131.494          |
| Borse lavoro  | 30.932           | 41.240           |
| Contributi diversi  | 180.425          | 168.218          |
| <b>g) utenze</b>  | <b>286.612</b>   | <b>318.558</b>   |
| Spese telefoniche ed internet   | 14.224           | 19.481           |
| Energia elettrica   | 140.687          | 168.421          |
| Gas e riscaldamento   | 96.723           | 94.161           |
| Acqua   | 34.978           | 36.495           |
| <b>h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>                     | <b>399.240</b>   | <b>357.401</b>   |
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati   | 81.361           | 49.659           |
| Manutenzioni e riparazioni terreni  | 14.936           | 13.899           |
| Canoni manutenzione impianti e macchinari                                     | 218.854          | 177.566          |
| Manutenzione e riparazioni automezzi  | 15.724           | 22.350           |
| Canoni manutenzione   | 55.334           | 73.063           |
| Altre manutenzioni e riparazioni  | 13.032           | 20.865           |
| <b>i) costi per organi Istituzionali</b>                                      | <b>31.613</b>    | <b>31.613</b>    |
| Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione                      | 24.000           | 24.000           |
| Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori                             | 7.613            | 7.613            |
| <b>j) assicurazioni</b>   | <b>52.174</b>    | <b>52.970</b>    |

|           |  |                  |                  |
|-----------|--|------------------|------------------|
|           | Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco) | 52.174           | 52.970           |
| <b>k)</b> | <b>altri</b>   | <b>58.427</b>    | <b>45.049</b>    |
|           | Costi di pubblicità                                    | 6.975            | 3.553            |
|           | Formazione e aggiornamento personale dipendente        | 12.790           | 10.604           |
|           | Altri servizi  | 38.662           | 30.892           |
|           | <b>TOTALE</b>  | <b>6.093.541</b> | <b>5.887.793</b> |

## 8) Godimento beni di terzi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 219.120             | 231.528             | (12.408)   |

  

| Descrizione                     | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Godimento beni di terzi:</b> |                |                |
| <b>a) Affitti</b>               | <b>175.448</b> | <b>180.741</b> |
| Fitti passivi                   | 175.448        | 180.741        |
| <b>c) service</b>               | <b>43.673</b>  | <b>50.788</b>  |
| Service                         | 43.673         | 50.788         |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>219.120</b> | <b>231.528</b> |

## 9) Costi del personale

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

|  | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 5.322.181           | 5.240.145           | 82.036     |

  

| Descrizione                | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>Costi del personale</b> |                  |                  |
| Salari e stipendi          | 4.127.086        | 4.060.592        |
| Oneri sociali              | 1.157.001        | 1.140.226        |
| Altri costi del personale  | 38.094           | 39.327           |
| <b>TOTALE</b>              | <b>5.322.181</b> | <b>5.240.145</b> |

Si evidenzia di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo indeterminato.

|                                     | Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza | Personale socio assistenziale e sanitario – comparto | Personale amministrativo-dirigenza | Personale amministrativo-comparto | Altro personale - dirigenza | Altro Personale | Totale |
|-------------------------------------|---|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| Personale in forza inizio esercizio | 0   | 79   | 0                                  | 21                                | 0                           | 0               | 100    |
| Entrate                             | 0   | 34   | 0                                  | 0                                 | 0                           | 0               | 34     |
| Uscite                              | 0   | 13   | 0                                  | 0                                 | 0                           | 0               | 13     |
| Personale in forza fine esercizio   | 0   | 100  | 0                                  | 21                                | 0                           | 0               | 121    |

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo determinato:

|                                       | Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza | Personale socio assistenziale e sanitario – comparto | Personale amministrativo -dirigenza | Personale amministrativo -comparto | Altro personale - dirigenza | Altro Personale | Totale |
|---------------------------------------|---|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| Personale in forza a inizio esercizio | 0   | 66   | 1                                   | 0                                  | 0                           | 0               | 67     |
| Entrate                               | 0   | 66   | 0                                   | 0                                  | 0                           | 0               | 66     |
| Uscite                                | 0   | 89   | 0                                   | 0                                  | 0                           | 0               | 89     |
| Personale in forza a fine esercizio   | 0   | 43   | 1                                   | 0                                  | 0                           | 0               | 44     |

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è di n. 166 unità; il contratto di lavoro applicato è quello del comparto enti locali.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

Il dettaglio di tale voce si rimanda al prospetto riepilogativo ed alle note esplicative esposti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Tale voce è già dettagliatamente esposta nella precedente parte denominata "Stato Patrimoniale – C) I) Rimanenze".

#### **Accantonamenti ai fondi rischi e altri accantonamenti**

La presente voce si compone degli accantonamenti di seguito dettagliati:

|   | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
|   | <b>722.147</b>      | <b>116.023</b>      | <b>606.124</b> |
| Descrizione                                   | 31/12/2020          | 31/12/2019          | Variazioni     |
| Accantonamento F.do Covid-19                  | 474.147             | 0                   | 474.147        |
| Accantonamento F.do rischi legali             | 48.000              | 36.023              | 11.977         |
| Accantonamento F.do rinnovi contr. pers. dip. | 0                   | 20.000              | (20.000)       |
| Accantonamento F.do rischi ex L.104           | 0                   | 0                   | 0              |
| Accantonamento F.do Maternità                 | 0                   | 0                   | 0              |
|   | <b>522.147</b>      | <b>56.023</b>       | <b>466.124</b> |
| Accantonamento F.do manutenzioni              | 200.000             | 60.000              | 140.000        |
|   | <b>200.000</b>      | <b>60.000</b>       | <b>140.000</b> |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>722.147</b>      | <b>116.023</b>      | <b>606.124</b> |

## 14) Oneri diversi di gestione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 109.396             | 99.231              | 10.165     |

| Descrizione                      | 31/12/2020     | 31/12/2019    |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Oneri diversi di gestione</b> |                |               |
| Costi amministrativi             | 60.935         | 51.438        |
| Imposte non sul reddito          | 24.231         | 23.325        |
| Tasse                            | 24.221         | 24.460        |
| Altri oneri diversi di gestione  | 9              | 8             |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>109.396</b> | <b>99.231</b> |

## C) Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nelle tabelle che seguono:

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (14.966)            | (16.792)            | 1.826      |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                      | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Altri proventi finanziari</b> |                     |                     |
| Interessi bancari e postali      | 3                   | 8                   |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>3</b>            | <b>8</b>            |

### Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione                               | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Interessi e altri oneri finanziari</b> |                     |                     |
| Interessi su mutui                        | (14.969)            | (16.800)            |
| Oneri finanziari diversi                  | 0                   | 0                   |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>(14.969)</b>     | <b>(16.800)</b>     |

### Utile e perdite su cambi

Si segnala che al 31/12/2020 non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi.

## E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.920              | 3.548               | 51.372     |

| Descrizione                          | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Proventi e oneri straordinari</b> |                     |                     |
| Donazioni e lasciti                  | 50.217              | 750                 |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Sopravvenienze attive  | 19.694          | 24.687          |
| <b>Totale proventi</b> | <b>69.911</b>   | <b>25.437</b>   |
| Oneri vari             | (14.991)        | (21.889)        |
| <b>Totale oneri</b>    | <b>(14.991)</b> | <b>(21.889)</b> |
| <b>TOTALE</b>          | <b>54.920</b>   | <b>3.548</b>    |

## Imposte dirette dell'esercizio

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (441.198)           | (424.851)           | (16.347)   |

La voce è composta da imposte correnti IRES ed IRAP rispettivamente per Euro 7.811 ed Euro 433.387.

## Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati presupposti per accantonamenti al Fondo imposte differite e la contabilizzazione di crediti per imposte anticipate.

Non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

## Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa connessa alle operazioni con parti correlate si precisa che non vi è nulla da segnalare.

## Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale-Revisori (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

| Qualifica      | Compenso |
|----------------|----------|
| Amministratori | 24.000   |
| Revisore Unico | 7.613    |

Si precisa, infine, che non sussistono i presupposti di fatto per provvedere a fornire le informazioni richieste dai nn. 3-bis, 5), 6-bis), 6-ter), 8), 9), 12), 17), 18), 19), 19-bis, 20), 21) e 22) dell'art. 2427 e dall'art. 2427-bis del codice civile.

Signori Soci,

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, pari ad un utile di € 6.931, relativamente al quale sarà cura dell'Assemblea dei Soci individuarne le modalità di utilizzo.

L'Amministratore Unico propone la destinazione integrale dell'utile dell'esercizio alla riserva straordinaria.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili; riteniamo di averVi illustrato con dovizia di particolari e di informazioni le poste patrimoniali ed economiche che compongono il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

**L'Amministratore Unico**

(Anna Cocchi)