

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019**Premessa**

Dal 1° gennaio 2007, l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "S. Domenico" ha adottato la Contabilità Generale, Economica-Patrimoniale come previsto dalla L.R. Toscana n° 43/2004.

E' stato predisposto il Bilancio di Esercizio 2019 in conformità al Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n° 20 del 21.08.2007 e dalla Giunta Comunale di Pescia con deliberazione n° 242 del 02 ottobre 2007.

Il Sindaco del Comune di Pescia, con proprio decreto Pescia n° 161 del 30.09.2019 ha nominato i nuovi consiglieri dell'Azienda, e lo stesso c.d.a. con propria deliberazione n. 05 del 22.10.2019 ha eletto la Sig.ra Camarlinghi Ilaria.

A seguito di due precedenti concessioni affidare alle Coop Polima di Vercelli nel 2016 , e Coop Elleuno nel 2017, a Novembre 2017 l'Azienda ha approvato i documenti per la nuova gara di concessione dei servizi della R.S.A. della durata di 5 anni + ulteriori 5 anni, che è stata svolta nel 2018 e dalla quale è risultata vincitrice la Kcs Caregiver Cooperativa Sociale con un canone concessorio annuo di € 300.000,00, pari ad una aumento del 20% della base di gara.

In conseguenza di ciò il 28.06.2018 è stato stipulato un contratto tra l'A.S.P. "S. Domenico" e la Kcs Caregiver per la concessione integrale dei servizi della R.S.A. "S. Domenico" a partire dal 01.07.2018.

Criteri di redazione

Il Bilancio di Esercizio 2019 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che ne costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 e seguenti, parte integrante e sostanziale. Il presente Bilancio è stato predisposto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c. e redatto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto e rappresenta la situazione patrimoniale, la situazione finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e sono conformi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

L'impostazione del Bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ai sensi di legge. Il bilancio è stato redatto conformemente agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

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

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell' art. 2426 c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuità.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi pubblicati da OIC aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Il Bilancio è stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

redazione, avvalendosi della facoltà di deroga al disposto dell'art.2423-bis, co 1 n. 1) del C.C. prevista dall'art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n. 23.

In generale si precisa quanto segue:

Nella redazione del Bilancio sono stati osservati i principi stabiliti dall'art. 2423 bis del c.c. e non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente

- 1) Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 3 e 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del C.C.
- 2) Non si è provveduto al raggruppamento e adattamento di voci dello schema dello stato patrimoniale e del conto economico ed è stato provveduto alla rappresentazione separata degli elementi dell'attivo e del passivo
- 3) Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico
- 4) I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c. e non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

I risultati del Bilancio di Esercizio 2019 sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio di previsione anno 2019 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2019.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in base ai criteri civilistici di rilevanza e prevalenza della sostanza sulla forma, prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità 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.

E' stata effettuata una valutazione coerente delle attività e delle passività fra loro collegate. In ottemperanza al principio di competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente Bilancio sono stati quelli di seguito indicati:

Immobilizzazioni

Materiali e Immateriali.

Le immobilizzazioni sono state registrate al costo di acquisto e rettificato dal corrispondente fondo ammortamento.

I beni immobili, fabbricati e terreno, già patrimonio dell'Azienda, sono stati valutati sulla base della rendita catastale moltiplicata per cento e rivalutata del 5% al momento della redazione dell'inventario al 31/12/2005

Il valore degli interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili successivamente effettuati incrementa il valore dei fabbricati.

I cespiti di valore inferiore ad € 516,46 sono stati ammortizzati nello stesso anno di acquisizione.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8
51017 Pescia (PT)
C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Crediti

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il loro valore nominale mediante la costituzione di un apposito fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore contabile dato dal saldo del conto acceso presso l'istituto di Credito al quale è stato affidato il Servizio di Cassa.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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 determinabili l'ammontare o la data di accertamento.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

Imposte e tasse

Le imposte correnti sono calcolate nel rispetto delle norme vigenti in materia.

Vengono di seguito riportati i dettagli delle singole voci di bilancio ed i relativi commenti.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA' e PASSIVITA'

Immobilizzazioni materiali e immateriali

L'inventario delle immobilizzazioni materiali e immateriali è stato redatto al 31.12.2005 e aggiornato e integrato annualmente come da Registro beni ammortizzabili.

Le immobilizzazioni immateriali sono state rilevate utilizzando i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Questa voce accoglie il costo di acquisto del software applicativo e degli impianti acquistati nel 2007, del software ABC-Albero di cuori acquistato nel corso del 2011 e il costo della Progettazione e Direzione Lavori dei lavori per l'ottenimento del CPI, per la realizzazione dell'impianto termico, per la sistemazione dell'aree esterne e dei lavori per il restauro del portale della Chiesa.

I beni immobili, fabbricato e terreno, già patrimonio dell'Azienda, sono stati valutati sulla base della rendita catastale moltiplicata per cento e rivalutata del 5% al momento della redazione dell'inventario al 31/12/2005.

Il relativo ammortamento ha avuto inizio a partire dalla medesima data dell'inventario.

I coefficienti di ammortamento sono quelli indicati nel D.M. del 31.12.1988 e previsti dal Regolamento di Contabilità dell'Azienda. Nel dettaglio le aliquote utilizzate sono le

seguenti:

- licenze d'uso software 20,00%

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

- fabbricati	3,00%
- impianti, macchinari	12,50%
- attrezzature sanitarie	12,50%
- mobili e arredi	10,00%
- macchine elettr., elettromec., computers	20,00%
- automezzi	25,00%
- acquisto biancheria	40,00%

Nel primo esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato ridotto alla metà e calcolato in dodicesimi di competenza.

Le spese sostenute per manutenzione e riparazione su immobilizzazioni materiali sono state imputate integralmente al conto economico, qualora non rilevato in maniera oggettiva che il sostenimento delle stesse potesse tradursi in incrementi significativi di produttività e sicurezza o di vita utile del bene relativo, in tale contesto è sembrata legittima una valutazione ispirata a principi prudenziali.

Parte integrante della presente Nota Integrativa, viene allegato un documento (Allegato n. 1) dove sono indicati i valori di acquisto, le quote di ammortamento annuali, i fondi ammortamento annuali e i saldi finali alla data di chiusura dell'esercizio, come risulta dal Registro dei Beni Ammortizzabili dell'Azienda.

Immobilizzazioni – Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Acquisti	Vendite	Ammortamenti	Saldo al 31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali	79.248	5.006			84.254
Fondo Amm.	-40.936			-4.523	--45.459
immob.immateriali					
Totale	38.313	5.006		-4.523	38.795
Immobilizzazioni materiali	1.045.761	41.846			1.087.607
Fondo Amm.	-569.297			-35.311	-604.607
immob.materiali					
Totale	476.465	41.846		-35.311	483.000
Immobilizzazioni finanziarie	258				258
Totale	258				258

Rimanenze

Alla data del 31/12/2019 non esistono rimanenze finali di magazzino.

Crediti

Il totale dei crediti è dato da "Crediti verso clienti", da "Crediti verso Aziende ed Enti Pubblici", da "Crediti diversi", da "Crediti tributari" e da "Crediti per canone di concessione". I conti "Crediti verso clienti" e "Crediti verso Aziende ed Enti Pubblici" sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo dato che sussistono titoli certi, fatture, che comprovano l'esistenza del credito.

Si evidenzia che per il credito verso clienti di elevata entità è stata attivata la procedura di recupero credito attraverso decreto ingiuntivo con iscrizione di ipoteca giudiziale.

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Su altri crediti di considerevole entità, sono state attivate le procedure di recupero crediti affidando il recupero al legale dell'Azienda.

Per i crediti per i quali non è ragionevolmente prevedibile l'incasso in base alle informazioni disponibili sulle situazioni economiche dei debitori è stata prevista la svalutazione iscrivendo contabilmente l'accantonamento per perdite presunte su crediti nel Fondo svalutazione crediti, mentre per alcuni crediti di sicura inesigibilità è stata eliminato il credito e il corrispondente accantonamento a fondo svalutazione crediti.

Non si rilevano crediti di durata superiore ai cinque anni, anche se alcuni in contenzioso risalgono a periodo antecedente al quinquennio.

Tutti i crediti sono verso l'area geografica Italia.

Nei "Crediti Diversi" sono inseriti i rimborsi per il personale dipendente dell'Azienda comandato sia alla Società della Salute che alla Cooperativa KCS Caregiver, che gestisce il servizio della residenza sanitaria assistita, per i crediti maturati al 31.12.2019 e nei "Crediti per fatture da emettere" il credito per fatture da emettere alla Cooperativa KCS Caregiver per rimborso utenze e personale.

	Attivo circolante - Crediti - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
<i>Clienti verso clienti</i>	371.530	-25.130	346.400
<i>Crediti verso enti e Aziende pubbliche</i>	21.629		21.629
<i>Crediti Tributari</i>	5.064	882	5.946
<i>Altri crediti</i>	64.987	23.507	88.494
<i>Crediti per canone concessorio</i>	84.653	-61.000	23.653
Totale	547.865	- 61.741	486.123

Banca e cassa

Non è presente nello Stato Patrimoniale il conto "Cassa Economale" in quanto l'economista alla fine dell'esercizio restituisce il fondo datogli in dotazione per la gestione delle spese dal Consiglio di Amministrazione.

Il saldo positivo delle banche e del conto corrente postale è stato rilevato dai documenti originali degli Istituti di Credito e delle Poste Italiane spa al 31.12.2019 e rappresenta il saldo degli Estratto Conto dei conti correnti intestati all'Azienda e sono identici al risultato dei documenti contabili dell'A.S.P..

	Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
<i>Depositi bancari e postali</i>	8.943	26.413	35.356
Totale	8.943	26.413	35.356

Risconti attivi

I risconti attivi dell'esercizio 2019 riguardano l'effettiva competenza temporale ed economica delle assicurazioni che l'Azienda ha stipulato negli anni passati.

Il costo delle varie assicurazioni è stato sostenuto nell'esercizio in corso ma è in parte di competenza dell'esercizio futuro pertanto la quota di costo relativa all'esercizio futuro è stata rilevata dal risconto attivo.

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

E' stato rilevato altresì il risconto attivo relativo agli interessi passivi relativamente alla transazione con Idealcoop del 27.11.19 (come sotto meglio specificato), i cui pagamenti vanno a scadere nel luglio 2027 e indicati complessivamente in euro 69.497,00

<i>Attivo circolante - Risconti attivi - Variazioni</i>			
	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Risconti attivi	1.711	69.244	70.955
Totale	1.711	69.244	70.955

Patrimonio netto*Patrimonio netto – Variazioni*

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
I Capitale	419.143		419.143
V Riserve statutarie	254.200		254.200
VI Altre riserve	-254.200		-254.200
VIII Perdita esercizi Precedent	-949.579	6.859	-942.720
IX Utile d'esercizio	6.859	-6.859	15.841
		15.841	
Totale	-523.577	15.841	-507.736

L'utile d'esercizio 2019 ammonta ad € 15.841,45..

Nell'anno 2017 è stato venduto l'immobile posto in Firenze in Via Berchet al prezzo di euro 254.200,00. Per tale importo è stata creata "riserva indisponibile alienazione patrimonio immobile Firenze" (riserva statutaria) con riserva alienazione patrimonio (Altre riserve).

Il Patrimonio Netto dopo l'imputazione dell'utile d'esercizio 2019 diventa negativo pari ad € 507,735,54..

<i>Patrimonio netto - Altre riserve – Variazioni</i>			
	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Riserva straordinaria	254.200	0	254.200
Versamenti in c/capitale	0	0	0
Versamenti in c/cop. perdite	0	0	0
Riserva da conv. in euro	0	0	0
Altre riserve	-254.200	0	-254.200
Ris. non distr.ex art.2423 c.c	0	0	0
Ris. non distr.ex art.2426 c.c.	0	0	0
4			
Ris. non distr.ex art.2426 c.c.	0	0	0
5			
Ris. da condono fiscale	0	0	0
Riserve per ammort.,rett.,e acc.fiscali	0	0	0
Riserve per plusv. e sopravv.accanton.	0	0	0
Ris. per acqu. azioni proprie	0	0	0
Riserva per rinnovo impianti e macchinari	0	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0	0
Riserva azioni societa' controllante	0	0	0
Versamento in c/futuro aumento capitale sociale	0	0	0
Riserva da riduzione di	0	0	0

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

capitale			
Riserva da avanzo di fusione	0	0	0
Riserva contributi in c/capitale	0	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0	0
Riserva da condono L. 19/12/73 N.823	0	0	0
Riserva da condono L. 07/08/1972 N.516	0	0	0
Riserva da condono L. 30/12/1991 N.413	0	0	0
Totale			

Voci del Patrimonio netto

Voci del Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2019	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota non Distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per alter ragioni nei 3 esercizi prec
Capitale	419.143	0	0	419.143	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0
Riserve statuarie	254.200	0	0	254.200	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	-254.200	0	0	-254.200	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-942.719	A;B;C	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	15.841	A;B;C	0	0	0	0
Totale	-507.736	0	0	419.143	0	0

(*) A: Aumento capitale;
B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci

Fondo per rischi e oneri

Nel "Fondo svalutazione crediti" sono state accantonate somme per far fronte alle perdite prevedibili sui crediti esposti in Bilancio.

Nel "Fondo Risorse Decentrate" sono state accantonate somme per previsioni contrattuali relative alle competenze accessorie maturate per l'attività svolta nell'esercizio ma non erogate entro il 31.12.2019.

Nel "Fondo Ferie" sono state accantonate somme corrispondenti alle giornate di ferie maturate ma non usufruite dal personale dipendente al 31.12.2019.

Nel "Fondo oneri legali" sono stati accantonati, preventivamente, oneri legali presunti per oneri legali per atti di precetto Idealcoop, Synergie e Coop. La Cerchia, tali attività sono state svolte nell'esercizio ma non erogate entro il 31.12.2019.

Nel "Fondo rischi ed oneri" sono state prudenzialmente accantonate somme a garanzia del rispetto della transazione con la Coop. Idealcoop onlus

In data 27.11.2019 è stato sottoscritto atto novativo della transazione a suo tempo stipulata in data 23.10.2015 con la Idealcoop soc coop sociale onlus, per effetto della

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

quale è stato utilizzato il fondo rischi a suo tempo costituito di euro 50.000,00 e nel contempo ricostituito a garanzia del rispetto degli adempimenti di cui alla transazione de quo, come di seguito meglio descritta.

	Passività - Fondi per rischi ed oneri – Variazioni			Saldo al 31/12/2019
	Saldo al 31/12/2018	Accantonamenti	Utilizzi	
Per svalutazione crediti	135.932	52.123	-15.122	172.933
Per risorse decentratei	23.745		-5.886	17.859
Per ferie personale dipendente	23.326		-2.144	21.181
Per oneri legali	26.000			26.000
Per rischi ed oneri	50.000	50.000	-50.000	50.000
Totale	259.003	102.123	-73.152	287.973

Debiti

I "Debiti verso Fornitori", "Debiti verso Professionisti", "Debiti c/Erario" e "Debiti Previdenziali ed Assistenziali", sono esposti in bilancio al valore nominale.

Il conto "Altri debiti" comprende:

- le "Fatture da ricevere" dove l'importo iscritto è relativo alle fatture delle Maggioli spa;
- le "Notule per Professionisti da ricevere" dove l'importo iscritto è relativo alle competenze residue spettanti per l'anno 2019 al Revisore Contabile e allo Studio Picchi
- le "Cauzioni da Rimborsare" dove sono inserita la somma della cauzione versate dall'ospite Busellato Giacomo negli anni precedenti a titolo di garanzia per l'importo di € 1.224,00.
- i "Debiti Diversi" dove sono state inserite le somme che non hanno una collocazione nei conti precedenti e non sono supportati da fattura;

Non si rilevano debiti di durata superiore ai cinque anni.

Relativamente alla voce debiti verso fornitori si evidenzia quanto segue:

Circa il debito nei confronti della Cooperativa Idealcoop Soc. Coop Onlus, in data 23.10.2015 l'Asp San Domenico era pervenuta ad una transazione con la quale le parti avevano estinto il contenzioso in essere con integrale compensazione delle spese tra le parti.

Il 27.11.2019 l'A.S.P. e l'Idealcoop hanno congiuntamente riconosciuto che gli impegni presi con la transazione del 23.10.2015 non erano sostenibili e quindi si sono accordate per una novazione del precedente atto con le sotto indicate condizioni:

- Le parti danno atto e riconoscono, considerati gli importi corrisposti ad Idealcoop In parziale esecuzione dell'atto transattivo del 23.10.2015, che il credito di Idealcoop nei confronti di ASP per le causali in premessa riassunte è pari all'importo di €. 883.681,50 (ottocentottantaremileseicentottantuno/50), comprensivi di interess si fino alla scadenza.
- Le parti concordano che l'importo verrà corrisposto ad Idealcoop tramite n. 44 rate bimestrali anticipate scadenti il giorno 10 di ogni inizio bimestre a partire dal mese di Marzo 2020, dell'importo di euro 20.000,00 (ventimila/00) ciascuna. Il relativo pagamento verrà effettuato da ASP tramite cessione di quota corrispondente a quanto

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

indicato nel presente accordo del credito vantato da ASP stessa nei confronti di Kcs Cargiver soc. coop relativamente dai canoni da questa dovuti per la concessione in gestione della RSA "S. Domenico", aggiudicata con deliberazione del C.d.A. di ASP n. 06/2018 del 10.04.2018. Qualora al termine della durata ordinaria della suddetta concessione, prevista in anni 5 a decorrere dal 01.07.2018, la concessione non dovesse essere rinnovata al debitore ceduto, le rate mancanti sino alla scadenza saranno direttamente corrisposte ad Idealcoop da ASP, ferme restando le tempistiche previste. Analogamente avverrà in ogni caso alla scadenza per qualunque causa del suddetto contratto di concessione ove il debito di ASP verso Idealcoop non sia ancora completamente estinto. Altresì, al termine della durata ordinaria della suddetta concessione, la stessa dovesse essere rinnovata al debitore ceduto, la parti convengono di poter ricontrattare in aumento l'importo delle singole rate da corrispondere ad Idealcoop, allo scopo di accorciare i tempi di estinzione del credito della stessa vantata nei confronti di ASP.

- Relativamente al debito nei confronti del fornitore Coop "La Cerchia" che nel periodo 01.03.2006/31.08.2010 aveva avuto in appalto la fornitura di alcuni servizi presso l'RSA S. Domenico, con la transazione del Settembre 2016 il debito dell'Asp San Domenico è stato quantificato in € 155.000,00, da rimborsare in 36 rate mensili di € 4.305,55. Allo stato non è stata rilevato la riduzione del debito da euro 170.000,00 (così come indicato nel bilancio 2015) a euro 155.000,00, così come pattuito nella transazione.

	<i>Passività - Debiti - Variazioni</i>			
	<i>Saldo al 31/12/2018</i>	<i>Variazioni</i>		<i>Saldo al 31/12/2019</i>
<i>Debiti v/fornitori</i>	1.182.481	46.277		1.228.758
<i>Debiti v/professionisti</i>	22.979	-2.000		20.979
<i>Debiti tributari</i>	13.820	-8.505		5.315
<i>Debiti v/Inail</i>	1.191	-191		1.000
<i>Debiti v/inpdap</i>				
<i>Debiti conto Retribuzioni</i>				
<i>Altri debiti</i>	117.656	-41.000		41.000
Totale	1.338.127	46.277	-51.696	1.338.708

PARTECIPAZIONI

La A.S.P. non possiede né direttamente né per tramite di società fiduciaria né per interposta persona partecipazioni in imprese controllate e collegate.

RATEI PASSIVI

Nel conto "Ratei Passivi" è stata inserita una fattura di Acque spa arrivata nel 2020 ma in parte di competenza del 2019.

CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E GARANZIE REALI

Salvo quanto relazionato riguardo ai crediti in contenzioso e debito verso Idealcoop per il quale è in corso di trattativa l'accordo per la dilazione di pagamento, nessun credito iscritto all'attivo e nessun debito iscritto al passivo è di durata residua superiore ai cinque anni. Non esistono crediti e debiti esteri.

VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8
51017 Pescia (PT)
C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Non sono state fatte nel corso dell'esercizio 2019 operazioni in valuta e tali da giustificare le variazioni in oggetto.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO DELL'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Nel corso dell'esercizio 2019 la società non ha posto in essere alcuna operazione del genere.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non esistono impegni extra bilancio, così come nessun valore risulta presente nei Conti d'ordine.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLA PRODUZIONE

Come precedentemente ricordato a seguito di una gara per la concessione integrale dei servizi della R.S.A. "S. Domenico" di 5 anni + ulteriori 5 anni, il 28.06.2018 è stato stipulato un contratto con la Kcs Caregiver di Bergamo sulla base di un canone concessorio annuo, a decorrere dal 01/07/18, di € 300.000,00 (trecentomila).

Ricavi da attività

Il valore del conto "Ricavi da canone di concessione" ammonta ad € 300.000,00 superiore alla previsione del Bilancio di Previsione 2019

Altri ricavi e proventi vari.

L'importo di euro 13.439,13 è così determinato:

Il valore del conto "Altri Rimborsi e recuperi" ammonta ad € **606,97**

Il valore del conto "Rimborso su acquedotto, fognature, telefono e Tari" ammonta ad € 12.832,16 nel quale sono stati inseriti i rimborsi relativi alle Utenze da parte della Coop. KCS caregiver.

Rimborsi per personale comandato

L'importo di € 138.226,43, raffrontato con le previsioni di bilancio 2019, è così determinato:

R3002032	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA DIPENDENTE IN COMANDO	22.064,36	22.750,00	685,64
R3002034	RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONTALI VINCOLATE DIPENDENTE COMANDO	3.069,15	2.750,00	-319,15
R3002035	RIMBORSO INDENNITA' DI COMPARTO BILANCIO DIPENDENTE IN COMANDO	52,08	105,00	52,92
R3002036	RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO FONDO DIPENDENTE IN COMANDO	497,52	550,00	52,48
R3002037	RIMBORSO CONTRIBUTI DIPENDENTE IN COMANDO	6.949,99	9.100,00	2.150,01
R3002038	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA PERSONALE DIPENDENTI	34.334,35	83.000,00	48.665,65
R3002039	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA INDENNITA' DI COMPARTO BILANCIO	81,83	180,00	98,17

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

R3002040	RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONTALI VINCOLATE PERSONALE DIPENDENTE	4.365,69	9.600,00	5.234,31
R3002042	RIMBORSO INDENNITA' DI COMPARTO FONDO PERSONALE DIPENDENTE	1.469,04	1.500,00	30,96
R3002043	RIMBORSO INDENNITA' DI TURNO PERSONALE DIPENDENTE	462,68	1.900,00	1.437,32
R3002044	RIMBORSO INDENNITA' DI TURNO FESTIVO PERSONALE DIPENDENTE	768,34	1.380,00	611,66
R3002045	RIMBORSO INDENNITA' DI RISCHIO PERSONALE DIPENDENTE	310,49	500,00	189,51
R3002048	RIMBORSO CONTRIBUTI PERSONALE DIPENDENTE	19.549,14	42.000,00	22.450,86
R3002049	RIMBORSO INDENNITA' CONGEDO STRAOR.ART.42 COMMA 5			
R3002050	RIMBORSO PRODUTTIVITA' PERSONALE COMAN.	9.962,89	13.210,00	3.247,11
R3002051	RIMBORSO STIPENDI PERSONALE COMANDATO COOPERAT.	34.288,88		-34.288,88
R3002052	RIMBORSO SU ACQUEDOTTO, FOGNATURE, TELEFONO,TARI	12.832,16	18.120,00	5.287,84
R30020	PROVENTI VARI	138.226,43	188.525,00	50.298,57

Rimanenze finali

Al 31/12/2019 non vi sono rimanenze finali

PROVENTI STRAORDINARI

Il totale dei Proventi straordinari, inseriti nel bilancio cee fra gli altri ricavi per complessivi € 2.777,91 (è una somma di sopravvenienze attive, da rimborso di Assicurazioni Generali ad una diminuzione di costi per uno stralcio del credito da parte di un fornitore).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi di produzione dell'Azienda si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni e servizi relativi allo svolgimento annuale dell'attività .

I risultati sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio di previsione anno 2019 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2019.

Al fine di dare maggiore dettaglio, si riportano qui di seguito i valori così come raffrontati come da situazione contabile.

Acquisti di beni

Il valore totale degli "Acquisti di Beni" ammonta ad € 2.460,34, inserito nella voce B6, è più basso rispetto alla previsione del Bilancio di previsione 2019 di € 4.289,16. Il totale del conto mastro U40015 incide sul totale dei costi dello 0,56 %.

Utenze

Il valore totale delle "Utenze", inserito nella voce B7, ammonta ad € 22.377,51 ed è più alto rispetto al Bilancio di Previsione 2019 di € 3.537,51.

Per quanto il conto "U4001020 Acquedotto, fognature e depuratore" si precisa che l'importo è stato rimborsato dalla Cooperativa KCS caregiver e il relativo importo è stato inserito nel conto di ricavo "Altri rimborsi e recuperi".

Il totale del conto mastro U40010 incide sul totale dei costi del 5,10%.

Acquisto di servizi

Il valore totale del conto ammonta ad € 7.926,93, di cui euro 64 inserito nella voce B14 e la

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8
51017 Pescia (PT)
C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

rimanente nella voce B7, è stato più basso rispetto al Bilancio di previsione 2019 di € 573,07. Il costo incide sul totale dei costi del 1,80%.

Manutenzioni ordinarie e straordinarie

Il valore totale del conto ammonta a € 0,00 e risulta più basso rispetto alla previsione del Bilancio Previsione 2019 di € 66.732,40. Il totale del conto mastro U40025 incide sul totale dei costi del 0,00%.

Costi del personale

Il valore totale del "Costo del personale" ammonta ad € 173.678,42, è inserito nella voce B9 a) e b) riguarda n. 5 dipendenti dell'Azienda, di cui n° 2 amministrativi (di cui n°1 comandato alla Società della Salute della Valdinievole) e n° 3 addetti al servizio assistenza (comandati dal 01.07.2018 alla Cooperativa KCS caregiver). Risulta più basso rispetto al Bilancio di Previsione 2019 di € 53.606,58.

Dal 01.02.2019 una operatrice è stata collocata a riposo.

Il totale del conto mastro U40035 incide sul totale dei costi del 39,60%.

Il costo del personale comandato viene rimborsato dai soggetti che hanno in carico il personale, SdS Valdinievole e Cooperativa KCS caregiver imputato ai vari conti di ricavo corrispondenti, così come indicato analiticamente nella parte relativa a "Altri Ricavi".

Costi per organi costituzionali

Il costo riguarda il conto Compenso e rimborso spese al Revisore, ammonta ad € 3.463,66 ed è stato inserito nella voce B7.

Si segnala che nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi agli amministratori.

Il conto risulta più basso rispetto alla previsione del Bilancio Previsione 2019 di € 686,34. Il totale del conto mastro U40040 incide sul totale dei costi del 0,79%.

Costi per consulenze esterne

Il totale del conto è di € 4.272,00, di cui alla voce B7, è inferiore al Bilancio di previsione nel quale era stato previsto € 21.000,00. Il totale del conto mastro U40045 incide sul totale dei costi del 0,97%.

Altri costi

Il totale del conto ammonta a € 50.000,00, per € 11.116.2300 per le spese legali per ingiunzioni di pagamento, e € 50.000,00 per accantonamento per rischi ed oneri di cui alla voce B10 d, e risulta superiore alla previsione del Bilancio per € 39.316,23..

Il totale del conto mastro U40050 incide sul totale dei costi dello 13,93 %.

Per i conti **Ammortamenti** si rimanda alla voce Immobilizzazioni dell'Analisi delle voci patrimoniali.

Per i conti **Rimanenze** si rimanda alla voce Rimanenze dell'Analisi delle voci patrimoniali.

Relativamente alla voce **Svalutazione Crediti** per euro 6 di cui alla voce B10d si rimanda alla voce crediti di cui allo stato patrimoniale.

ONERI FINANZIARI

Il valore totale del conto, di cui alla voce C17 ammonta a € 638,22 ed è inferiore alla previsione di Bilancio di € 10.461,78.

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8
51017 Pescia (PT)
C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Il totale del conto mastro U43010 incide sul totale dei costi dello 0,14%.

ONERI STRAORDINARI

Il totale del conto, di cui alla voce B14, ammonta ad € 50.791,53 e si riferisce alla spese per ICP anni 2016-2017-2018 e come in precedenza specificato per effetto della novazione della transazione con IDEALCOOP è stata rilevata, al netto del fondo rischi accantonato di euro 50.000,00, la somma di euro 50.000,00.

Il totale del conto mastro U45010 incide sul totale dei costi dello 11,57%.

IMPOSTE E TASSE

Nel bilancio sotto forma analitica il totale del conto ammonta ad € 10.585,88 che riguarda principalmente il conto "U4601015 Irap" che è di € 8.202,30, inserito nella voce B9 c). Il risultato è inferiore alla previsione del Bilancio di € 964,12.

Il totale del conto mastro U46010 incide sul totale dei costi del 2,41%. L'agevolazione irap sul saldo 2019, di cui al c.d. "decreto rilancio", non è stata imputata all'esercizio 2019

UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio anno 2019 evidenzia un utile d'esercizio di € 15.841,45.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSE DAI DIVIDENDI

Non esiste alcun provento da partecipazione.

ALTRI TITOLI E FINANZIAMENTO

La A.S.P. non ha finanziamenti da soci. La A.S.P. non ha effettuato alcuna operazione di cui all'art.2427 del c.c. punto 18, 19.

PATRIMONI DESTINATI E LOCAZIONI FINANZIARIE

La A.S.P. non ha effettuato tali operazioni per cui non vi sono informazioni da dare ai sensi dell'art. 2427 del c.c. punto 20,21 e 22.

ALTRE INFORMAZIONI E CHIARIMENTI SUL BILANCIO

Non vi sono i presupposti per evidenziare fiscalità corrente né differita.

La A.S.P. non ha posto in essere operazioni con parti correlate di cui all'art. 2427 c.c. p. 22 bis.

La A.S.P. non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 c.c. p.22 ter .

Non avendo superato i limiti previsti dall'art. 2435 bis C.C., vengono pertanto di seguito fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

La A.S.P. non possiede né ha mai posseduto azioni o quote di società controllanti nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. La A.S.P. non ha acquistato né alienato, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'anno 2020 è scoppiata l'emergenza a tutti conosciuta quale pandemia di COVID-19.

Vista la concessione integrale dei servizi della R.S.A. "S. Domenico" alla Kcs Caregiver

A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Cooperativa Sociale, come richiamato nelle premesse, la gestione di tutte le procedure COVID-19 sono state a totale carico della concessionaria, che comunque ha relazionato l'azienda, con chiarezza e puntualità, su tutti processi adottati con particolare riferimento alla sicurezza degli ospiti e degli operatori.

Al presentarsi del primo caso COVID sul territorio comunale, il 24.02.2020, la struttura è stata chiusa all'accesso dall'esterno, e successivamente in ottemperanza ai D.P.C.M., direttive del Ministero della Salute, ordinanze regionali, ecc. emessi nel tempo, la Kcs ha operato in tutti i modi per proteggere gli anziani ospiti.

Purtroppo, come in molte zone d'Italia, anche la nostra RSA è stata colpita ed ha dovuto sostenere 7 decessi e 14 positivi tra gli anziani e 6 tra gli operatori (nel tempo tutti negativizzati).

Nel momento peggiore della crisi sanitaria l'Ausl Centro ha affiancato Kcs con propri operatori specializzati aiutando la struttura.

Attualmente gli ospiti presenti in RSA sono 48, e le richieste per ingressi in struttura sono in costante aumento, dato che certifica l'apprezzamento dell'utenza nei confronti dei servizi erogati e lo "stato di buona salute" della RSA.

E' da ricordare che 3 dipendenti dell'ASP sono sempre in comando presso la concessionaria e che tutti gli obblighi di vigilanza sanitaria nei loro confronti sono a totale carico della cooperativa.

Per quanto riguarda l'unico dipendente diretto l'azienda ha messo in essere tutte le procedure richieste dalla normativa in vigore.

Attualmente la RSA è sempre chiusa all'esterno, ed è in previsione di aprire alle visite parenti in modo graduale e controllato a partire dal 01 Luglio 2020.

Note finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il Consiglio di Amministrazione