

## **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 31.12.2018**

## **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 2018 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 Consiglio di Amministrazione dell'Azienda è stato nominato dal Sindaco del Comune di Pescia con decreto n. 54 del 07.08.2014 e con deliberazione dell'A.S.P. "S. Domenico" n. 03 del 19.08.2014 è stata effettuata la presa d'atto del decreto del Sindaco e la nomina del Presidente.*

*Nell'adunanza del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda del 24.05.2017 con deliberazione n. 29 sono state formalizzate le dimissioni del Presidente Romagnani Nicola e con deliberazione immediatamente successiva n. 30 è stata nominata Presidente dell'A.S.P. San Domenico la Sig.ra Camarlinghi Ilaria.*

*L'A.S.P. "S. Domenico" nel 2016 ha bandito una gara per la concessione in gestione integrale della struttura dedicata a servizi residenziali per anziani San Domenico, affidandola con deliberazione n. 16 del 09.05.2016 alla Coop Polima Onlus di Vercelli, che ha iniziato la gestione a partire dal 16.05.2016.*

*A seguito di una transazione tra l'A.S.P. e la Coop Polima il 28.04.2017 si è chiuso il rapporto di concessione ed a partire dal 01.05.2017 Coop Elleuno è subentrata nella concessione di servizi temporaneamente ed in via d'urgenza.*

*Nel 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 2018 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.*

## **A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

*I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.*

*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 2018 sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio di previsione anno 2018 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2018.*

### **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, 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*

## **A.S.P. "S.DOMENICO"**

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

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 valori 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.

### 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, i mutui riportano la quota capitale residua.

### 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.

## **A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

*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 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%
- 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 31/12/2017	Acquisti	Vendite	Ammortamenti	Saldo al 31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali	79.248				79.248
Fondo Amm.	-36.085			-4.850	--40.936
immob.immateriali					
<b>Totale</b>	<b>43.163</b>			<b>-4.850</b>	<b>38.313</b>
Immobilizzazioni materiali	1.035.648	10.113			1.045.761
Fondo Amm.	-529.871			-39.425	-569.297
immob.materiali					
<b>Totale</b>	<b>505.777</b>	<b>10.113</b>		<b>-39.425</b>	<b>476.465</b>
Immobilizzazioni finanziarie	258				258
<b>Totale</b>	<b>258</b>				<b>258</b>

### **Rimanenze**

*Alla data del 31/12/2018 non esistono rimanenze finali di magazzino.*

## A.S.P. "S.DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

### Crediti

Il totale dei crediti è dato da "Crediti verso clienti", da "Crediti verso Aziende ed Enti Pubblici", da "Crediti diversi", da "Crediti da erario per Irpef" 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.

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

A seguito delle relazione dell'Avvocato, al quale erano state affidate due pratiche di recupero, risultando impossibile lo stesso e comunque dispendiosa l'attività di recupero del credito, gli stessi sono stati diminuiti sia dal conto Crediti Vs. Clienti che dal relativo Fondo Svalutazione.

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 31.12.2018 e il credito per fatture da emettere alla Cooperativa KCS Caregiver per rimborso utenze.

	Attivo circolante - Crediti - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Clienti verso clienti	386.964	-15.434	371.530
Crediti verso enti e Aziende pubbliche	21.629		21.629
Crediti Tributarî	4.800	264	5.064
Altri crediti	75.271	-10.284	64.987
Crediti per canone concessorio	11.790	72.863	84.653
<b>Totale</b>	<b>500.454</b>	<b>- 47.409</b>	<b>547.865</b>

### 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 31.12.2018 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 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Depositi bancari e postali	31.361	-22.418	8.943

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

<b>Totale</b>	<b>31.361</b>	<b>-22.418</b>	<b>8.943</b>
---------------	---------------	----------------	--------------

**Risconti attivi**

I risconti attivi dell'esercizio 2018 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.

<i>Attivo circolante - Risconti attivi - Variazioni</i>			
	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Risconti attivi	1.457	254	1.711
<b>Totale</b>	<b>1.457</b>	<b>254</b>	<b>1.711</b>

**Patrimonio netto**

<i>Patrimonio netto – Variazioni</i>			
	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
I Capitale	419.143	0	419.143
V Riserve statutarie		254.200	254.200
VI Altre riserve		-254.200	-254.200
VIII Perdita esercizi precedenti	-986.625	37.046	-949.579
IX Utile d'esercizio	37.046	-30.187	6.859
<b>Totale</b>	<b>-530.435</b>	<b>6.859</b>	<b>-523.577</b>

L'utile d'esercizio 2018 ammonta ad € 6.858,81.

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 2018 diventa negativo pari ad € 523.577,00.

<i>Patrimonio netto - Altre riserve – Variazioni</i>			
	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
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	0	0	0

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

<b>e macchinari</b>			
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 capitale	0	0	0
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
<b>Totale</b>			

**Voci del Patrimonio netto****Voci del Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2018	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre 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	-949.578	A;B;C	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.859	A;B;C	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>-523.577</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>419.143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(\*) 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 indennità anni precedenti" sono state accantonate somme per previsioni contrattuali relative alle competenze accessorie maturate per l'attività svolta nell'esercizio ma non erogate entro il 31.12.2018.

Nel Fondo Ferie sono state accantonate somme corrispondenti alle giornate di ferie maturate ma non usufruite dal personale dipendente al 31.12.2018.

Nel "Fondo oneri legali" sono stati accantonati, preventivamente, oneri legali presunti per

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

oneri legali per atti di precetto Idealcoop, Synergie e Coop. La Cerchia, tali attività sono state svolte nell'esercizio ma non erogate entro il 31.12.2018.

Nel "Fondo rischi ed oneri" sono state accantonate somme presunte in previsione della chiusura definitiva della pratica con la Coop. Idealcoop.

	Passività - Fondi per rischi ed oneri – Variazioni			Saldo al 31/12/2018
	Saldo al 31/12/2017	Accantonamenti	Utilizzi	
Per svalutazione crediti	142.293	4.311	-10.671	135.932
Per indennità anni precedenti	22.243	1.502		23.745
Per ferie personale dipendente	24.742		-1.416	23.326
Per oneri legali	8.000	18.000		26.000
Per rischi ed oneri	30.000	20.000		50.000
Totale	227.278	43.813	-12.087	259.003

**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 Acque spa;
- le "Notule per Professionisti da ricevere" dove l'importo iscritto è relativo alle competenze residue spettanti per l'anno 2018 al Revisore Contabile;
- le "Cauzioni da Rimborsare" dove sono inserite 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;
- i "Ricavi anticipati" dove l'importo iscritto riguarda la fattura di KCS caregiver di competenza 2019;

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 debito indicato in € 1.226.473,49 era stato quindi ridotto, a saldo e stralcio, in € 1.000.000,00 (un-milione/00), da intendersi omnicomprensivo anche di interessi per ritardato pagamento a condizione di rispettare determinate condizioni e precisamente:

a) quanto ad Euro 600.000,00 (seicento-mila/00) in unica soluzione, con pagamento da effettuarsi al momento in cui – in ogni caso non oltre il 31 luglio 2016

b) quanto all'importo residuo sino a concorrenza dell'ammontare concordato mediante rate mensili di euro 4.000,00 (quattromila) mensili detratto quanto già sarà stato percepito da Idealcoop:

in esecuzione dell'incasso dei crediti pignorati presso Banca di Pescia già oggetto del pignoramento Tribunale di Pistoia n. r.g. 385/2015, in esecuzione dell'incasso del



**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

credito maturato alla data del 31.07.2015 a favore di A.S.P. ed a carico di Società della Salute – S.D.S. – Valdinievole, già oggetto del pignoramento presso terzi promosso da Idealcoop ed iscritto al Tribunale di Pistoia n. r.g. 387/2015, nel limite del 30% (trenta-per-cento) del totale dei crediti medesimi, ed oltre il 30% dei crediti maturati successivamente al 31/8/15 da Asp S. Domenico nei confronti di SDS, oggetto di cessione del credito a Idealcoop.

Ove Asp non provveda al pagamento dell'importo di euro 600.000,00 entro il 31/7/16, ASP ed Idealcoop si sono impegnate ad aprire un tavolo di trattativa per reperire eventuali soluzioni alternative concordate che consentano ad Asp di provvedere diversamente al saldo del debito nei confronti di Idealcoop, fermo restando l'impegno di versare le rate mensili di euro 4.000,00 e la cessione dei crediti Asp nei confronti di S.D.S Valdinievole.

Nel caso in cui le parti non abbiano raggiunto alcun diverso accordo entro il 30.9.16 Idealcoop avrà diritto al pagamento dell'intero importo concordato in € 1.100.000,00 (unmilione centomila virgolazero), nonché degli interessi ex art. 4 D.lgs. 09.10.2012, n. 231 decorrenti dalla data del 23/10/15 sulle somme che risulteranno ancora non pagate alla data del 30.9.2016 e sino al dì del relativo saldo.

I termini di cui sopra non sono stati rispettati, e, allo stato, la sopraindicata transazione è consensualmente oggetto di revisione, in attesa di redigere un nuovo accordo che disciplini in modo aggiornato il rapporto tra le parti.

Per quanto sopra il debito ridotto nel bilancio 2015 ad euro 1.000.000,00 non è stato rettificato, né incrementato di eventuali interessi passivi, salvo dedurre dal 1.000.000,00 di euro, i pagamenti effettuati nel corso dell'anno 2016. In attesa di definire la transazione nel fondo rischi ed oneri, alla data del 31/12/18, sono stati accantonati complessivi euro 50.000,00.

- 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.

	Passività - Debiti - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Debiti v/fornitori	1.284.511	-102.030	1.182.481
Debiti v/professionisti	24.651	-1.672	22.979
Debiti tributari	9.806	4.013	13.819
Debiti v/Inail	1.191		1.191
Debiti v/inpdap	3.803	- 3.803	
Debiti conto Retribuzioni	4.253	-4.253	
Altri debiti	56.598	61.058	117.656
<b>Totale</b>	<b>1.384.814</b>	<b>- 46.687</b>	<b>1.338.127</b>

**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.

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

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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**

Non sono state fatte nel corso dell'esercizio 2018 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 2018 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 già relazionato, nei primi mesi del 2016 la Asp San Domenico ha espletata la gara per l'affidamento in concessione della gestione integrale della struttura dedicata ai servizi residenziali per anziani, che ha ufficialmente aggiudicato con deliberazione n. 16 del 9/5/2016 alla Coop Polima Onlus, la cui concessione ha avuto inizio a decorrere dal 16.05.2016 con un canone concessorio di euro 300.000,00 annui.

A seguito di una transazione tra l'A.S.P. e la Coop Polima il 28.04.2017 si è chiuso il rapporto di concessione ed a partire dal 01.05.2017 Coop Elleuno è subentrata nella concessione di servizi temporaneamente ed in via d'urgenza.

Per quanto sopra a partire dal 01.05.2017 fino al 30/6/18 non è esistito un canone concessorio mensile fisso, ma variabile, quantificato in € 11,40 al giorno per le reali presenze di ospiti in struttura.

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 € 242.511,00 superiore alla previsione del Bilancio di Previsione 2018.

## **A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

### **Altri ricavi e proventi vari.**

L'importo di euro 15.169,89 è così determinato:

Il valore del conto "Oblazioni" di € 1.072,84 è la donazione da parte di un ospite.

Il valore del conto "Altri Rimborsi e recuperi" **ammonta ad € 12.597,05** più alto rispetto al Bilancio di Previsione 2018 e nel quale sono stati inseriti i rimborsi relativi alle Utenze da parte della Coop. KCS caregiver.

Il valore del "Contributi vari" di € 1.500,00 è il contributo dato per l'acquisto di due carrozzine.

### **Rimborsi per personale comandato**

L'importo di € 148.893,78, raffrontato con le previsioni di bilancio 2018, è così determinato:

R3002032	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA DIPENDENTE IN COMANDO SDS	22.584,99	21.260,00	-1.324,99
	RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONTALI VINCOLATE DIPENDENTE			
R3002034	COMANDO SDS	2.725,86	2.650,00	-75,86
	RIMBORSO INDENNITA' DI COMPARTO BILANCIO DIPENDENTE IN			
R3002035	COMANDO SDS	52,08	105,00	52,92
	RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO FONDO DIPENDENTE IN COMANDO			
R3002036	SDS	497,52	500,00	2,48
R3002037	RIMBORSO CONTRIBUTI DIPENDENTE IN COMANDO SDS	8.897,23	7.050,00	-1.847,23
	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA PERSONALE DIPENDENTI			
R3002038	COOPERATIVA	59.077,05	74.950,00	15.872,95
	RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA INDENNITA' DI COMPARTO			
R3002039	BILANCIO COOPERATIVA	134,79	180,00	45,21
	RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONTALI VINCOLATE PERSONALE			
R3002040	DIPENDENTE COOPERATIVA	8.743,33	11.200,00	2.456,67
	RIMBORSO INDENNITA' DI COMPARTO FONDO PERSONALE DIPENDENTE			
R3002042	COOPERATIVA	1.286,02	1.680,00	393,98
	RIMBORSO INDENNITA' DI TURNO PERSONALE DIPENDENTE			
R3002043	COOPERATIVA	1.661,44	5.400,00	3.738,56
	RIMBORSO INDENNITA' DI TURNO FESTIVO PERSONALE DIPENDENTE			
R3002044	COOPERATIVA	887,46	1.380,00	492,54
	RIMBORSO INDENNITA' DI RISCHIO PERSONALE DIPENDENTE			
R3002045	COOPERATIVA	398,08	1.080,00	681,92
R3002048	RIMBORSO CONTRIBUTI PERSONALE DIPENDENTE COOPETAIVA	30.157,27	36.000,00	5.842,73
	RIMBORSO PRODUTTIVITA' PERSONALE COMANDATO SDS E			
R3002050	COOPERATIVA.	11.790,66	8.385,00	-3.405,66
<b>R30020</b>	<b>PROVENTI VARI</b>	<b>148.893,78</b>	<b>171.820,00</b>	<b>7.756,33</b>

### **Rimanenze finali**

Al 31/12/2018 non vi sono rimanenze finali

### **PROVENTI FINANZIARI**

#### **Proventi finanziari**

Il conto "Dividendi" del Bilancio d'esercizio 2018 è pari a zero, il conto "Interessi attivi" risulta di € 1,02.

**Il totale dei Proventi straordinari, inseriti nel bilancio cee fra gli altri ricavi per complessivi € 233,33.**

### **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 .

## **A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

*I risultati sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio di previsione anno 2018 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2018.*

*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 € 4.646,12, inserito nella voce B6, è più alto rispetto alla previsione del Bilancio di previsione 2018 di € 3.146,12. Il totale del conto mastro U40015 incide sul totale dei costi del 1,14%.*

### **Utenze**

*Il valore totale delle "Utenze", inserito nella voce B7, ammonta ad € 34.908,56 ed è più alto rispetto al Bilancio di Previsione 2018 di € 34.308,56,26. Per quanto il conto "U4001020 Acquedotto, fognature e depuratore" si precisa che una parte dell'importo è stato rimborsato dalla Cooperativa KCS caregiver e il relativo importo è stato inserito nel conto di ricavo "Altri rimborsi e recuperi" per una parte rilevante l'importo è dovuto ad una notevole perdita di acqua all'interno della struttura a seguito di un guasto nelle tubazioni. Il totale del conto mastro U40010 incide sul totale dei costi del 8,58%.*

### **Acquisto di servizi**

*Il valore totale del conto ammonta ad € 8.190,65, di cui euro 64 inserito nella voce B14 e la rimanente nella voce B7, è stato più alto del rispetto al Bilancio di previsione 2018 di € 990,65. Il costo incide sul totale dei costi del 2,01%.*

### **Manutenzioni ordinarie e straordinarie**

*Il valore totale del conto ammonta a € 13.223,69 e risulta più basso rispetto alla previsione del Bilancio Previsione 2018 di € 7.961,87. Il totale del conto mastro U40025 incide sul totale dei costi del 3,25%.*

### **Costi del personale**

*Il valore totale del "Costo del personale" ammonta ad € 212.768,06, è inserito nella voce B9 a) e b) riguarda n. 6 dipendenti dell'Azienda, di cui n° 2 amministrativi (di cui n°1 comandato alla Società della Salute della Valdinievole) e n° 4 addetti al servizio assistenza (comandati dal 01.05.2017 al 30.06.2048 alla Coop. Elleuno e dal 01.07.2018 alla Cooperativa KCS caregiver). Risulta più basso rispetto al Bilancio di Previsione 2018 di € 1.009,94. Il totale del conto mastro U40035 incide sul totale dei costi del 52,30%.*

*Il costo del personale comandato viene rimborsato dai soggetti che hanno in carico il personale, SdS Valdinievole, Coop. Elleuno 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 € 2.785,87 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 2018 di € 1.364,13. Il totale del conto mastro U40040 incide sul totale dei costi del 0,68%.*

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

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

**Costi per consulenze esterne**

Il totale del conto è di € 17.883,67, 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 4,40%.

**Altri costi**

Il totale del conto ammonta a € 38.000,00, per € 18.000,00 per le spese legali per ingiunzioni di pagamento, e € 20.000,00 per spese per rischi ed oneri di cui alla voce B10 d, e risulta superiore alla previsione del Bilancio per € 38.000,00.

Il totale del conto mastro U40050 incide sul totale dei costi dello 9,34 %.

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 4.310,56 di cui alla voce B10d si rimanda alla voce crediti di cui allo stato patrimoniale.

**ONERI STRAORDINARI**

Il totale del conto, di cui alla voce B14, ammonta ad € 6.688,57 e si riferisce alla spesa per risarcimento per rescissione dal contratto "affidamento della realizzazione di un impianto idrico antincendio ad idranti".

Il totale del conto mastro U45010 incide sul totale dei costi dello 1,64%.

**ONERI FINANZIARI**

Il valore totale del conto, di cui alla voce C17, ammonta a € 624,21 ed è inferiore alla previsione di Bilancio di € 7.475,79. Il totale del conto mastro U43010 incide sul totale dei costi dello 0,154%.

**IMPOSTE E TASSE**

Nel bilancio sotto forma analitica il totale del conto ammonta ad € 11.644,04 che riguarda principalmente il conto "U4601015 Irap" che è di € 10.990,8, inserito nella voce B9 c). Il risultato è superiore alla previsione del Bilancio di € 94,04.

Il totale del conto mastro U46010 incide sul totale dei costi del 2,86%.

**UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO**

Il bilancio d'esercizio anno 2018 evidenzia un utile d'esercizio di € 6.858,81.

**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

**A.S.P. "S.DOMENICO"**

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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.*

**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*