

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 31.12.2021

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 2021 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 Presidente la Sig.ra Camarlinghi Ilaria.

L'A.S.P. nel corso del 2018 ha esperito le procedure di gara per la concessione integrale dei servizi della residenza per anziani della durata di 5 anni + ulteriori 5 anni affidandola Kcs Caregiver Cooperativa Sociale con un canone concessorio annuo di € 300.000,00, pari ad un'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 2021 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 31/12/2021 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*
- 5) discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.*

I risultati del Bilancio di Esercizio 2021 sono stati messi a confronto con gli importi del Bilancio di Previsione anno 2021 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2021.

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 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.

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, redatto, a partire dall'esercizio 2020, secondo un piano programmatico in funzione dell'anzianità del credito in aliquote decrescenti.

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:

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

- 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 31/12/2020	Acquisti	Vendite	Ammortamenti	Saldo al 31/12/2021
Immobilizzazioni Immateriali	84.254				84.254
Fondo Amm.	-50.039			-3.405	--53.444
immob.immateriali					
Totale	34.215			-3.405	30.810
Immobilizzazioni Materiali	1.087.607			-1.919	1.085.688
Fondo Amm.	-639.065			- 17.799	-656.864
immob.materiali					
Totale	448.002			-19.718	428.824
Immobilizzazioni Finanziarie	258				258
Totale	258				258

Rimanenze

Alla data del 31/12/2021 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

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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 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, adottando un piano programma in funzione dell'anzianità del credito con aliquote decrescenti.

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 31.12.2021 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Clients verso clienti	345.846	539	345.307
Crediti verso enti e Aziende pubbliche	21.629		21.629
Crediti Tributarî	19.480	-1.812	17.668
Altri crediti	83.307	5.187	118.780
Crediti per canone concessorio	23.653		23.653
Totale	554.916	- 26.748	528.168

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 31.12.2021 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 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Depositi bancari e postali	65.269	24.965	40.304
Totale	65.269	24.965	40.304

Risconti attivi

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

I risconti attivi dell'esercizio 2021 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.

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

Attivo circolante - Risconti attivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Risconti attivi	63.312	9.582	53.730
Totale	63.312	9.582	53.730

Patrimonio netto**Patrimonio netto – Variazioni**

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
I Capitale	419.143		419.143
V Riserve statutarie	254.200		254.200
VI Altre riserve	-254.200		-254.200
VIII Perdita esercizi Precedenti	-926.879		-821.052
IX Utile d'esercizio	105.826		147.094
Totale	-401.910	-147.094	-254.815

L'utile d'esercizio 2021 ammonta ad € 147.093,83.

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 2021 diventa negativo pari ad € 254.815,98.

Patrimonio netto - Altre riserve – Variazioni

	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
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. 4	0	0	0
Ris. non distr.ex art.2426 c.c. 5	0	0	0
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

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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
Totale			

Voci del Patrimonio netto

Voci del Patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2021	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	-821.052	A;B;C	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	147.094	A;B;C	0	0	0	0
Totale	-254.815	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 prudenzialmente 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 le attività svolte ma non erogate entro il 31.12.2021.

Nel "Fondo Ferie" sono state accantonate somme corrispondenti alle giornate di ferie maturate ma non usufruite dal personale dipendente al 31.12.2021.

Nel "Fondo oneri legali" sono stati accantonati, preventivamente, oneri legali presunti per oneri legali per atti di precetto Idealcoop e Coop. La Cerchia, tali attività sono state svolte nell'esercizio ma non erogate entro il 31.12.2021.

Nel "Fondo rischi ed oneri" sono state prudenzialmente mantenute somme accantonate a

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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 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 31/12/2020	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2021
Per svalutazione crediti	253.661	40.517		294.178
Per risorse Decentrati	17.692	1.102		18.794
Per ferie Personale Dipendente	20.362	1.304		21.666
Per oneri legali	26.000			26.000
Per rischi ed oneri	50.000			50.000
Totale	367.715	42.923		410.638

Debiti

I "Debiti verso Fornitori", "Debiti verso Professionisti", "Debiti Tributari" 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 e Acque spa;
- le "Notule per Professionisti da ricevere" dove l'importo iscritto è relativo alle competenze residue spettanti per l'anno 2021 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;

Non si rilevano debiti di durata superiore ai cinque anni, salvo quelli verso Idealcoop, come sotto precisato.

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 sottoindicate 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 interessi 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

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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 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, totalmente estinto con il mese di Marzo 2022.

	Passività - Debiti - Variazioni		
	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	Saldo al 31/12/2021
Debiti v/fornitori	1.025.048	-218.878	806.170
Debiti v/professionisti	18.979	-2.592	16.387
Debiti tributari	15.529	-9.060	6.469
Debiti previdenziali e assistenziali	1.129	-62	1.067
Altri debiti	139.998	-43.843	96.155
Totale	1.200.684	-274.437	926.247

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" sono state inserite le spese di tenuta conto e bolli rilevati sul conto corrente postale al 31.01.22 ma di competenza dicembre 2021.

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

Come sopra precisato, salvo quanto relazionato riguardo ai crediti in contenzioso e debito verso Idealcoop, 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

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

DELL'ESERCIZIO

Non sono state fatte nel corso dell'esercizio 2021 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 2021 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/00).

Ricavi da attività'

Il valore del conto "Ricavi da canone di concessione" ammonta ad € 300.000,00 uguale alla previsione del Bilancio di Previsione 2021.

Altri ricavi e proventi vari.

L'importo di euro 18.561,73 è così determinato:

Il valore dei conti "Oblazioni" e "Abbuoni e arrotondamenti" ammonta ad € 0,49.

Il valore del conto "Rimborso su acquedotto, fognature, telefono e Tari" ammonta ad € 18.561,73 nel quale sono stati inseriti i rimborsi relativi alle Utenze da parte della Coop. KCS caregiver.

Rimborsi per personale comandato

L'importo di € 129.516,31, raffrontato con le previsioni di bilancio 2021, è così determinato:

	BILANCIO	BUDGET	DIFFERENZA
R3002032 RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA	22.417,10	23.000,00	582,90
R3002034 RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONT.	2.772,51	3.000,00	227,49
R3002035 RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO BIL.	52,08	60,00	7,92
R3002036 RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO FON.	497,52	550,00	52,48
R3002037 RIMBORSO CONTRIBUTI DIPENDENTI	7.370,21	8.300,00	929,79
R3002038 RIMBORSO RETRIBUZIONE ORDINARIA	47.985,91	55.500,00	7.514,09
R3002039 RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO BIL.	112,35	130,00	17,65
R3002040 RIMBORSO PROGRESSIONI ORIZZONT.	7.859,87	8.000,00	140,13
R3002042 RIMBORSO INDENNITA' COMPARTO FON.	1.071,23	1.250,00	178,77

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

R3002043 RIMBORSO INDENNITA' TURNO	702,34	1.800,00	1.097,66
R3002044 RIMBORSO INDENNITA' TURNO FESTIVO	1.151,82	900,00	-251,82
R3002045 RIMBORSO INDENNITA' RISCHIO	508,63	600,00	91,37
R3002048 RIMBORSO CONTRIBUTI	27.142,15	27.000,00	-142,15
R3002050 RIMBORSO PRODUTTIVITA'	10.453,23	9.600,00	-853,23
R30020 PROVENTI VARI	129.516,31	139.690,00	10.173,69

Rimanenze finali

Al 31/12/2021 non vi sono rimanenze finali.

PROVENTI STRAORDINARI

Il totale dei Proventi straordinari, inseriti nel bilancio cee fra gli altri ricavi per complessivi € 19.468,73 (è una somma di insussistenze del passivo per uno stralcio di debiti da parte dei fornitori e di una plusvalenza per la vendita dell'automezzo di proprietà dell'A.S.P.).

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 2021 in un apposito stampato "Confronto della situazione contabile dei conti economici" di corredo alla documentazione del Bilancio d'Esercizio 2021.

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

Utenze

Il valore totale delle "Utenze", ammonta ad € 28.663,21 ed è più alto rispetto al Bilancio di Previsione 2021 di € 5.913,21.

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 circa del 8,94%.

Acquisti di beni

Il valore totale degli "Acquisti di Beni" ammonta ad € 2.072,29, è più basso rispetto alla previsione del Bilancio di previsione 2021 di € 1.727,71. Il totale del conto mastro U40015 incide sul totale dei costi circa dello 0,64%.

Acquisto di servizi

Il valore totale del conto ammonta ad € 8.850,25, di cui euro 64 inserito nella voce B14 e la rimanente nella voce B7, è stato più alto rispetto al Bilancio di previsione 2021 di € 1.250,25. Il costo incide sul totale dei costi circa del 2,76%.

Manutenzioni ordinarie e straordinarie

Il valore totale del conto ammonta a € 1.314,84 e risulta più basso rispetto alla previsione del Bilancio Previsione 2021 di € 62.685,16. Il totale del conto mastro U40025 incide sul totale dei costi circa del 0,41%.

Costi del personale

Il valore totale del "Costo del personale" ammonta ad € 164.151,15 riguarda n. 5

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

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 2021 di €14.128,85.

Il totale del conto mastro U40035 incide sul totale dei costi circa del 51,22 %.

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 istituzionali

Il costo riguarda il conto Compenso e rimborso spese al Revisore ammonta ad € 3.109,62 comprensivo dell'iva.

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 2021 di € 740,38. Il totale del conto mastro U40040 incide sul totale dei costi circa del 0,97%.

Costi per consulenze esterne

Il totale del conto è di € 1.459,12, è inferiore al Bilancio di previsione nel quale era stato previsto € 17.000,00. Il totale del conto mastro U40045 incide sul totale dei costi circa del 0,45%.

Altri costi

Il totale del conto comprende le Spese per ingiunzioni di pagamento che ammontano a € 15.041,01 e risulta superiore alla previsione del Bilancio per € 4.041,01.

Il totale del conto mastro U40050 incide sul totale dei costi circa dello 4,69%.

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** si rimanda alla voce crediti di cui allo stato patrimoniale.

ONERI FINANZIARI

Il valore totale del conto ammonta a € 525,55 ed è inferiore alla previsione di Bilancio di € 17.274,45.

Il totale del conto mastro U43010 incide sul totale dei costi circa dello 0,16%.

ONERI STRAORDINARI

Il totale del conto ammonta ad € 9.476,88 e si riferisce come in precedenza specificato per effetto della novazione della transazione con IDEALCOOP.

Il totale del conto mastro U45010 incide sul totale dei costi circa del 2,95%.

IMPOSTE E TASSE

Nel bilancio sotto forma analitica il totale del conto ammonta ad € 8.866,66 che riguarda principalmente il conto "U4601015 Irap" che è di € 7.484,81. Il risultato è inferiore alla previsione del Bilancio di € 1.683,34.

Il totale del conto mastro U46010 incide sul totale dei costi del 2,76%.

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio anno 2021 evidenzia un utile d'esercizio di € 147.093,83.

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.

La A.S.P. ai fini irap, ai sensi dell'art. 2 L. R. N. 79/2013, usufruisce dell'aliquota agevolata ridotta del 7,58% contro l'aliquota ordinaria dell'8,50%.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'anno 2022 è continuata 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 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.

Tale attenzione alle procedure ha permesso alla residenza di passare indenne dalla terza ondata della pandemia senza avere nessun positivo tra gli ospiti e gli operatori e cosa più importante nessun decesso.

Attualmente gli ospiti presenti in RSA sono 56, 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.

A.S.P. "S. DOMENICO"

Via Colle dei Fabbri, 8

51017 Pescia (PT)

C.F. 81003040474 P.IVA 01064860479

Attualmente la RSA ha riaperto alle visite dei parenti agli ospiti, anche se contingentate e nel pieno rispetto dell'ordinanza regionale.

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, e si propone di destinare integralmente il risultato del presente esercizio a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Il Consiglio di Amministrazione