

Nota integrativa al Bilancio consuntivo di esercizio chiuso al 31/12/2020

NOTA INTEGRATIVA: PARTE INIZIALE

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2020, come previsto dall'art. 21 del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 29.12.2018, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, ed evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 326.559.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, termine prorogato dal c.d. DL Milleproroghe (decreto legge 183/2020) come modificato in sede di conversione dalla legge 26 febbraio 2021 n. 21 (in Gazzetta Ufficiale n. 51 del 1 marzo 2021),

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2453 bis, cui il regolamento di contabilità dell'ASP rinvia; ne consegue che la Relazione sulla gestione ed il Rendiconto finanziario non sono dovuti.

Attività svolte

La Casa degli Operai Vecchi e Inabili al Lavoro "Matteo Brunetti", di seguito denominata anche Azienda, è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ed è, nella forma giuridica attuale, il risultato della trasformazione dell'I.P.A.B. Casa degli Operai Vecchi ed Inabili al Lavoro in attuazione della legge regionale 11 dicembre 2003, n. 19.

L'Azienda persegue fini sociali- assistenziali e sanitari e si prefigge:

- a. di accogliere nella propria struttura ed assistere materialmente e moralmente, con spirito di solidarietà umana le persone autosufficienti e non autosufficienti di ambo i sessi che, a causa dell'età – delle condizioni fisiche precarie e/o della mancanza di familiari, esprimono bisogni di tipo socio-assistenziale e/o sanitario-riabilitativo;
- b. di ospitare temporaneamente e per brevi periodi di tempo le persone che abbisognano di riabilitazione e/o assistenza;
- c. di mettere a disposizione di Enti – Associazioni – Cooperative sociali o privati per il perseguimento di finalità analoghe a quelle dell'Azienda, i propri locali e le attrezzature, quando questi non sono direttamente utilizzati dalla struttura, regolamentando con apposito atto l'uso e la gestione;
- d. di ospitare, durante le ore diurne, quelle persone che i Servizi sociosanitari competenti sul territorio segnaleranno, al fine di evitare ricoveri impropri e favorire la integrazione fra gli ospiti interni ed esterni partecipando così, anche in forma associata e/o convenzionata, alla programmazione, offerta e gestione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari sul territorio.

Con provvedimento di data 04.05.2018 prot.n. 21362, rilasciato dal Dipartimento di prevenzione dell'ASS n. 3, l'ASP è stata autorizzata all'esercizio, in deroga temporanea, nell'ambito del processo di riclassificazione di cui al D.P.Reg. n.144/2015, quale Residenza per anziani non autosufficienti di secondo livello.

La struttura può ospitare 130 persone, di cui n. 97 non-autosufficienti e n. 33 autosufficienti, così suddivisi:

- n. 33 posti letto tipologia N1
- n. 24 posti letto tipologia N2
- n. 73 posti letto tipologia N3

L'Azienda non ha fini di lucro, ha personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia statutaria – patrimoniale – contabile – gestionale – tecnica ed opera con criteri imprenditoriali; a decorrere dal 01.01.2019 ha adottato la contabilità economico patrimoniale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e conseguimento degli obiettivi in termini di prestazioni e servizi svolti

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- L'accadimento principale da considerare è quello relativo all'emergenza sanitaria Covid19 che ha duramente colpito l'ASP nel corso della primavera 2020, tanto tra gli accolti nella residenza per anziani quanto tra il personale dipendente. Il 25 marzo 2020 si è registrato il primo caso di contagio tra gli anziani residenti in struttura che, purtroppo, ha interessato 90 dei 122 anziani presenti al 1.3.2020. Nel periodo 1.4.2020/6.6.2020, giorno quest'ultimo in cui la residenza è stata dichiarata "Covid free", si sono registrati 17 decessi dovuti al virus, cui si aggiungono 6 decessi le cui cause sono indipendenti dal Sar-Cov-2, ancorchè 3 di essi siano stati interessati al contagio. A questi devono peraltro aggiungersi ulteriori 6 persone che sono rientrate a domicilio o si sono trasferite in altra struttura. Vi è stata, quindi, una considerevole diminuzione complessiva dei posti letto occupati.

La riorganizzazione degli spazi e delle attività, resesi necessarie per il rispetto delle misure di prevenzione previste e prescritte dalle norme che si sono via via susseguite, oltre che delle indicazioni e disposizioni ricevute dalle autorità regionali competenti, richiedenti la individuazione di una specifica area della residenza per provvedere tempestivamente a isolamento e l'obbligo di quarantena in ingresso, hanno profondamente inciso sulla capacità di accoglimento della struttura. Conseguentemente il numero dei posti occupati, già compromesso, ha faticato a risalire nel secondo periodo dell'esercizio, comportando una contrazione delle entrate.

Parallelamente l'adozione delle misure anticontagio ha comportato un aumento delle spese di igienizzazione, e bonifica dei locali dell'ASP, alla luce dei nuovi protocolli intervenuti a seguito il contagio (€ 52.233,08); nonché per il servizio di lavanoio essendosi resa necessaria l'esternalizzazione del lavaggio della biancheria personale degli ospiti e l'aumento della frequenza dei ritiri ad opera della ditta (€ 27.036,86), nonché per l'acquisizione dei DPI necessari agli operatori della struttura (per una spesa complessiva di € 36.549,93).

I contagi intervenuti tra il personale dipendente hanno determinato assenze per infortunio per complessive 998 giornate, con un'assenza media di 62 giorni cui l'ente ha parzialmente fatto fronte ricorrendo a incarichi di somministrazione per la fornitura di personale temporaneo da destinare ai reparti assistenziali ed alla cucina, nonché alla temporanea esternalizzazione della mensa, al fine di garantire l'erogazione dei servizi essenziali, per una spesa complessiva di € 60.202,72. Sono state inoltre sostenute ulteriori spese per € 33.436,27 direttamente connesse alla situazione del contagio.

- in data 10.04.2020 la Secab soc.coop. in collaborazione con Legambiente ha organizzato una raccolta fondi a favore dell'ASP e grazie a questa iniziativa ed alla solidarietà dimostrata si rilevano erogazioni liberali per € 43.945,00;
- in data 23.06.2020 sono riprese le visite agli ospiti nel rispetto delle procedure definite a livello nazionale e regionale; tuttavia nel corso dell'autunno a seguito dell'aumento dei casi di infezione rilevati in Regione, in via precauzionale, l'ASP ha nuovamente chiuso gli accessi ai visitatori;
- in data 04.07.2020 il CDA ha approvato il progetto esecutivo dei Lavori di completamento della Camera calda per € 206.414,15 coperti da contributo regionale per € 195.502,95; i relativi lavori sono stati aggiudicati alla ditta IT Impianti tecnologici Energie Alternative srl nel successivo mese di ottobre;
- in data 04.07.2020 il CDA ha deliberato l'accettazione del contributo regionale - Bando Eisa 2019 ammontante ad € 1.000.000,00 destinato all'adeguamento sismico, antincendio ed agli standard regionali del Padiglione Principale; il contributo è stato liquidato a novembre 2020;
- in data 05.08.2021 vista la prossima scadenza dell'incarico di direzione, il CDA ha approvato un bando per l'individuazione del nuovo direttore;
- in data 08.09.2020 è terminato l'incarico di Direttore Generale dott. Santoianni Alessandro;
- in data 21.10.2020 il CDA, visto l'esito negativo della precedente selezione, ha approvato un nuovo bando per l'affidamento dell'incarico di Direzione;
- in data 30.11.2020 l'ASP ha presentato un primo rendiconto delle maggiori spese sostenute a seguito dell'emergenza sanitaria rideterminato, a seguito della riapertura dei termini di comunicazione, in € 242.636,24 e trasmesso in data 29.01.2021 ai sensi della LR 22/2020;
- in data 30.12.2020 il CDA ha nominato Direttore Generale dell'ASP il dott. De Salvo Paolo;
- in data 30 dicembre, infine, il Consiglio di Amministrazione oltre ad adottare il bilancio di previsione per l'anno 2021, definisce le rette di accoglimento per il medesimo anno e approva il programma triennale dei fabbisogni del personale, il programma della formazione, ed il piano delle opere pubbliche tra cui figurano i Lavori di completamento del padiglione denominato "camera calda" e i Lavori di Adeguamento correlati al Bando EISA 2019.

Circa l'attività caratteristica dell'ASP nell'anno 2020 si dà conto dei seguenti movimenti registrati nella residenza per anziani:

Numero Accoglimenti: n. 31 di cui 18 da struttura sanitaria (RSA/Ospedale), 12 da domicilio e 1 da altre residenze;

Numero Dimissioni: n. 58 di cui 49 per decessi, 4 trasferimenti ad altra residenza, 5 rientro a domicilio.

Al 31.12.2020 risultavano occupati 97 posti letto, di cui 18 autosufficienti e 79 non autosufficienti.

Mediamente nell'anno sono risultati occupati 103 posti letto, per un totale di 34.860 giornate di presenza, rilevando pertanto un tasso di occupazione del 77% (numero giorni occupati/47580).

La lista di attesa al 31.12.2020 presentava nr. 25 domande.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e 2423 bis e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c. La nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Pur sussistendo i requisiti di cui all'art 2435 bis, primo comma, del codice civile, il quale prevede la possibilità di redigere il bilancio in forma abbreviata, per maggiore trasparenza e per continuità di esposizione rispetto agli esercizi precedenti, il bilancio sottoposto alla Vostra approvazione utilizza gli schemi di bilancio ordinario.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

L'ASP non ha dato corso a cambiamenti di principi contabili ex art 2423, c.2 cc rispetto all'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

L'ente non ha provveduto alla correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente. Nella predisposizione del presente bilancio, non si segnalano problematiche di comparabilità e/o di adattamento

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati:

Immobilizzazioni:

L'ASP ha ritenuto avvalersi della facoltà prevista dal c.d. **decreto "Agosto"** (convertito con modifiche dalla legge n. 126/2020) che ha introdotto la possibilità **sospendere l'ammortamento** delle immobilizzazioni materiali e immateriali (**articolo 60, commi 7-bis e 7-quinquies**) per il bilancio 2020; il valore di iscrizione delle immobilizzazioni rimane quello risultante dall'ultimo bilancio approvato, con uno slittamento di tutte le quote di ammortamento successive e l'allungamento di un anno del piano di ammortamento.

La corrispondente quota, stante l'assenza di utili realizzati e disponibili, verrà accantonata avvalendosi degli utili futuri.

Immateriali

Sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato tenuto conto del grado di eventuale obsolescenza e dell'utilità del bene. Tali poste sono state portate a ricavo inserendole alla voce "Altri ricavi"

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per gli eventuali ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Nel costo non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Partecipazioni

Le **altre partecipazioni** sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

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 sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

NOTA INTEGRATIVA: ATTIVO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.465	2.647	818

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			39.090					39.090
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			36.443					36.443
Svalutazioni								
Valore di bilancio			2.647					2.647
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			818					818
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			818					818
Valore di fine esercizio								
Costo			39.908					39.908
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			36.443					36.443
Svalutazioni								
Valore di bilancio			3.465					3.465

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2020 non si è ritenuto opportuno effettuare alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno ed a fine esercizio non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel corso dell'anno ed a fine esercizio non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.546.854	1.331.865	214.989

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.184.242	24.726	344.050	424.799	576.653	2.554.470
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	490.256	24.726	300.991	406.632		1.222.605
Svalutazioni						
Valore di bilancio	693.986		43.059	18.167	576.653	1.331.865
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			420	148	214.421	214.989
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio						
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni			420	148	214.421	214.989
Valore di fine esercizio						
Costo	1.184.242	24.726	344.470	424.947	791.074	2.769.459
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	490.256		300.991	406.632		1.197.879
Svalutazioni		24.726				24.726
Valore di bilancio	693.986		43.479	18.315	791.074	1.546.854

I cespiti acquisiti con contributi sono stati portati a diretta decurtazione del valore di acquisizione dei beni cui si riferiscono, utilizzando il metodo indiretto (OIC16, par. 88-b); ne consegue che sono imputati a conto economico solo gli ammortamenti determinati sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei contributi.

Con riferimento al fabbricato sede dell'ASP, la perizia di stima redatta dal geom. Marcon di data 28.11.2018 evidenzia un valore mercato del Fabbricato strumentale di € 5.581.000,00; in considerazione del rilevante valore di mercato si è ritenuto di portare l'aliquota di ammortamento dal 3% al 1,5% a decorrere dal 01.01.2019.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno ed a fine esercizio non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore delle immobilizzazioni materiali

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel corso dell'anno ed a fine esercizio non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Interventi di adeguamento sismico, sicurezza antincendio e riclassificazione ex LR 6/2006 – Bando EISA 2019 per € 1.000.000,00 come da decreto 2154/SPS del 4.11.2020; si sono altresì ricevuti contributi in conto capitale relativamente al contributo concesso per i Lavori di Efficientamento energetico per un importo di € 85.520,56; restano ancora da incassare a fronte lavori effettuati € 85.520,56.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
550	550	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte e al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					550	550		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					550	550		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate								

nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					550	550		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					550	550		

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte dell'Ente partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

L'ASP detiene dei rapporti commerciali con la partecipata Secab per la fornitura di energia elettrica. Le transazioni fra le parti vengono eseguite a normali condizioni di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

La società non annovera strumenti finanziari derivati

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

La voce in dettaglio non risulta movimentata.

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	550	550
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri		
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
SECAB SOC COOP	550	550
Totale	550	550

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.053	10.721	14.332

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.721	14.332	25.053
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	10.721	14.332	25.053

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.537.543	1.808.044	(270.501)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	490.304	(147.059)	343.245	343.245		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.317.740	(123.442)	1.194.298	383.439	810.859	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.808.044	(270.501)	1.537.543	726.684	810.859	

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs/altri (ASUFC per contributo rette ospiti)	152.619
Crediti diversi	15.299
Crediti vs/enti pubblici (Regione)	1.026.380

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	343.245				
Totale	343.245				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia			1.194.298	1.537.543
Totale			1.194.298	1.537.543

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	14.912		14.912
Utilizzo nell'esercizio	290		290
Accantonamento esercizio	40.832		40.832
Saldo al 31/12/2020	55.454		55.454

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

La voce in dettaglio non risulta movimentata.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.589.553	863.414	726.139

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	861.798	724.755	1.586.553
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.616	1.384	3.000
Totale disponibilità liquide	863.414	726.139	1.589.553

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.633	18.548	(915)

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		18.548	18.548
Variazione nell'esercizio		(915)	(915)
Valore di fine esercizio		17.633	17.633

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	17.507
Spese servizi	126
Altri di ammontare non apprezzabile	
TOTALE	17.633

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

NOTA INTEGRATIVA: PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.842.962	2.231.389	611.573

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Fondo di Dotazione	849.700							849.700
Varie altre riserve	1.266.096			1.053.725				2.319.821
Utili (perdite) portati a nuovo	63.666				63.666			
Utile (perdita) dell'esercizio	51.927				378.486		(326.559)	(326.559)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Totale patrimonio netto	2.231.389			1.053.725	442.152		(326.559)	2.842.962

In attuazione delle disposizioni consiliari adottate nel corso della seduta del 24.06.2020 si sono vincolati gli utili degli esercizi precedenti e maturati nell'esercizio 2020 a copertura di eventuali perdite derivanti dall'emergenza Covid 19.

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Contributi c/capitale vincolati a investimenti	2.204.228
Riserve copertura perdite (Covid 19)	115.593
Totale	2.319.821

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Fondo di Dotazione	849.700		B	849.700		
Varie altre riserve	2.319.821		B, D	115.593		
Residua quota disponibile				965.293		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per investimenti E: altro

Origine e possibilità di utilizzo delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Contributi c/capitale vincolati a investimenti	2.204.228		D	2.204.228		
Riserva copertura perdite (covid 19)	115.593		B	115.593		
Totale	2.319.821					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per investimenti E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	849.700		1.446.928		2.296.628
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi				51.927	51.927
decrementi			117.166		117.166
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				51.927	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	849.700		1.329.762	51.927	2.231.389
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			1.053.725		1.053.725
decrementi			63.666	378.486	442.152
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(326.559)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	849.700		2.319.821	(326.559)	2.842.962

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
161.127	148.317	12.810

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				148.317	148.317
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				12.810	12.810
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni				12.810	12.810
Valore di fine esercizio				161.127	161.127

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 148.317 risulta ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c., risulta composta dall'accantonamento effettuato per possibile contenzioso in merito all'applicabilità delle imposte IMU e TASI al fabbricato sede dell'ASP deliberata del CDA nel corso dell'anno 2017.

Gli incrementi rilevati si riferiscono ad accantonamenti connessi a controversie legali, come meglio dettagliato nella sezione inerente il conto economico.

PASSIVO

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.716.080	1.655.648	60.432

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.051.921	(88.691)	963.230	92.000	871.230	
Debiti verso fornitori	194.134	149.857	343.991	343.991		
Debiti tributari	44.318	1.475	45.793	45.793		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.364	24.302	114.666	114.666		
Altri debiti	274.911	(26.511)	248.400	95.431	152.969	
Totale debiti	1.655.648	60.432	1.716.080	691.881	1.024.199	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, riferito ai mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale e sono comprensivi delle Fatture da Ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio, delle ritenute effettuate ai dipendenti da versare e delle ritenute d'acconto effettuate a lavoratori autonomi.

Non sono iscritti debiti per imposta IRAP in quanto l'ASP risulta esente ai sensi dell'art. 2, comma 6, della L.R. 18.01.06 n. 2.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				963.230			343.991	
Totale				963.230			343.991	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					45.793	114.666	248.400	1.716.080
Totale					45.793	114.666	248.400	1.716.080

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					963.230	963.230
Debiti verso fornitori					343.991	343.991
Debiti tributari					45.793	45.793
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					114.666	114.666
Altri debiti					248.400	248.400
Totale debiti					1.716.080	1.716.080

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

L'ASP non ha posto in essere le operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
482	435	47

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	435		435
Variazione nell'esercizio	(435)	482	47
Valore di fine esercizio		482	482

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
spese telefoniche	401
spese economali	81
Altri di ammontare non apprezzabile	
TOTALE	482

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

NOTA INTEGRATIVA: CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.285.543	3.487.131	(201.588)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.624.912	3.013.690	(388.778)
Contributi in conto esercizio			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	660.631	473.441	187.190
Totale	3.285.543	3.487.131	(201.588)

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

Nell'ambito degli "Altri ricavi" sono inseriti i contributi annuali erogati annualmente dalla Regione FVG a fronte dei contributi concessi per lavori ed interventi sul fabbricato strumentale dell'ASP a copertura degli oneri finanziari dei mutui contratti, le erogazioni liberali e i rimborsi da convenzione con l'ASUFC.

Sono altresì indicati i contributi erogati dalla Regione a copertura delle maggiori spese sostenute causa l'emergenza Covid19 ai sensi dell'art. 8 della LR 06 novembre 2020 n. 22 ed ammontanti ad € 130.000,00, a fronte della rendicontazione di maggiori spese per € 242.636,24.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.624.912
Totale	2.624.912

Come evidenziato la quasi totalità dei ricavi deriva dall'attività istituzionale dell'ASP, diretta all'erogazione di servizi socio-assistenziali e socio-sanitari sul territorio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.624.912
Totale	2.624.912

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.550.460	3.369.591	180.869

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	221.551	170.557	50.994
Servizi	1.532.233	1.268.867	263.366
Godimento di beni di terzi	3.958	4.159	(201)
Salari e stipendi	1.338.455	1.441.410	(102.955)
Oneri sociali	389.906	422.698	(32.792)
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		3.683	(3.683)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		34.991	(34.991)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	40.832	4.912	35.920
Variazione rimanenze materie prime	(14.332)	490	(14.822)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	12.810		12.810
Oneri diversi di gestione	25.047	17.824	7.223
Totale	3.550.460	3.369.591	180.869

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a materie prime e servizi necessari al perseguimento dell'attività istituzionale e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

L'ASP applica in CCNL Sanità. La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi fasce, indennità di turno, di rischio e professionali oltre alla produttività collettiva.

Nella tabella che segue si dà conto dell'organico presente al 31.12.2020 rispetto la dotazione prevista:

DOTAZIONE ORGANICA E PRESENZE	dotazione organica complessiva ASP	personale in servizio ASP al 31.12.19
1.AREA AMMINISTRATIVA		
TOTALE DI AREA	4	4
2.AREA SANITARIA E ASSISTENZIALE		
TOTALE DI AREA	46	31
3.AREA TECNICA DEI SERVIZI		
TOTALE DI AREA	14	13
TOTALE	64	48

Nel corso dell'anno 2020 si sono registrati i seguenti movimenti di personale:

CESSAZIONI n. 22 di cui 1 per dimissioni volontarie, 1 per collocamento a riposo e 10 operatori tecnici assunti a tempo determinato

ASSUNZIONI n. 1 di cui 1 operatore tecnico assunto a tempo determinato

Si rammenta che i servizi dell'ASP sono in parte garantiti da personale dipendente e in parte dall'affidamento del servizio di gestione integrata dei servizi sanitari, socio sanitari, di cura e igiene della persona ed animazione garantiti da soggetto qualificato esterno.

Nel corso dell'anno 2020 si sono registrate 3885 giorni di assenza così suddivisi:

	Nr giorni	di cui OSS/add. ass.	di cui altri (op. tecnici/amministrativi)
Assenze per malattia	2047	1937	110
Permessi L.104/92	6	6	0
Permessi D.Lgs. 151/01	565	0	565
Permessi vari	21	14	7
Congedi	0	0	0
Aspettativa non retribuita	235	0	235
Infortunio	1011	837	174
TOTALE	3885	2794	1091

Gli oneri derivanti dalle assenze per malattie, congedi, permessi, ecc. sono totalmente a carico dell'Azienda che, quale ente pubblico, non gode della copertura INPS a tal fine.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi non sono stati calcolati per l'esercizio 2020 avvalendosi delle disposizioni del D.L. 104/2020 come specificato nei Criteri di Valutazione, al punto relativo alle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'ASP valutati i crediti ed il grado di esigibilità degli stessi ha provveduto ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti la somma di € 40.831,64.

Accantonamento per rischi

L'ASP stante la presenza di controversie in corso con ex collaboratori ha provveduto ad accantonare prudentemente la somma di € 12.810,00.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad € 24.792 ed attengono a imposte e tasse diverse (IMU e TASI, TARI, tasse circolazione automezzi), contributi ad associazioni sindacali, abbonamenti e riviste, sopravvenienze passive e spese varie.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Tasse circolazione	449	448	1
Imposta di bollo	2.620	0	2.620
TARI	11.080	11.076	4
IMU e TASI	417	417	0
Altre imposte	845	1.100	(255)
Convenzioni con enti pubblici	3.446	0	3.446
Contributi associazioni di categoria (Federsanità)	1.500	1.500	0
Contributi ANAC	800	0	800
Abbonamenti	827	489	338
Sopravvenienze passive ordinarie	2.646	1.743	903
Spese varie	162	566	(404)
Totale	24.792	17.339	7.453

L'Ente non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(59.017)	(62.988)	3.971

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	14	14	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(59.031)	(63.002)	3.971
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(59.017)	(62.988)	3.971

Gli oneri finanziari suddetti attengono ai due mutui in corso contratti con la Banca Friuladria Credit Agricole e con la Cassa di Risparmio del FVG (ora Intesa Sanpaolo spa) relativi ai lavori di adeguamento agli standard regionali I-II-III lotto.

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione (dividendi Secab)					14
TOTALE					14

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	14
Totale	14

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	59.031
Altri	
Totale	59.031

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						

Interessi fornitori						
Interessi medio credito					59.031	59.031
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					59.031	59.031

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

La voce in dettaglio non risulta movimentata.

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali

IMPOSTE E TASSE D'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.625	2.625	

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	2.625	2.625	
IRES	2.625	2.625	
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.625	2.625	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'Ente non è soggetto ad imposizione Irap ai sensi della L.R. n. 2 del 18.01.2006 art. 2, comma 6, che ha disposto l'esenzione per le ASP ex IPAB a decorrere dal 01.01.2006.

NOTA INTEGRATIVA: ALTRE INFORMAZIONI

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	3.285.543	3.487.131	
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(925.548)	(317.227)	
Reddito operativo (Ebit)	(264.917)	117.540	
Utile (perdita) d'esercizio	(326.559)	51.927	
Attività fisse	2.361.728	2.145.921	864.768
Patrimonio netto complessivo	2.842.962	2.231.389	2.296.628
Posizione finanziaria netta	626.323	(188.507)	(342.728)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	3.285.543	3.487.131	
margine operativo lordo	(925.548)	(317.227)	
Risultato prima delle imposte	(323.934)	54.552	

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	2.624.912	3.013.690	(388.778)
Costi esterni	1.822.099	1.466.809	355.290
Valore Aggiunto	802.813	1.546.881	(744.068)
Costo del lavoro	1.728.361	1.864.108	(135.747)
Margine Operativo Lordo	(925.548)	(317.227)	(608.321)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti		38.674	(38.674)
Risultato Operativo	(925.548)	(355.901)	(569.647)
Proventi non caratteristici	660.631	473.441	187.190
Proventi e oneri finanziari	(59.017)	(62.988)	3.971
Risultato Ordinario	(323.934)	54.552	(378.486)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(323.934)	54.552	(378.486)
Imposte sul reddito	2.625	2.625	
Risultato netto	(326.559)	51.927	(378.486)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato dell'ASP confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	3.465	2.647	818
Immobilizzazioni materiali nette	1.546.854	1.331.865	214.989
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	811.409	811.409	
Capitale immobilizzato	2.361.728	2.145.921	215.807
Rimanenze di magazzino	25.053	10.721	14.332
Crediti verso Clienti	343.245	490.304	(147.059)
Altri crediti	383.439	506.881	(123.442)

Ratei e risconti attivi	17.633	18.548	(915)
Attività d'esercizio a breve termine	769.370	1.026.454	(257.084)
Debiti verso fornitori	343.991	194.134	149.857
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	160.459	134.682	25.777
Altri debiti	95.431	70.792	24.639
Ratei e risconti passivi	482	435	47
Passività d'esercizio a breve termine	600.363	400.043	200.320
Capitale d'esercizio netto	169.007	626.411	(457.404)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	314.096	352.436	(38.340)
Passività a medio lungo termine	314.096	352.436	(38.340)
Capitale investito	2.216.639	2.419.896	(203.257)
Patrimonio netto	(2.842.962)	(2.231.389)	(611.573)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(871.230)	(936.921)	65.691
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.497.553	748.414	749.139
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.216.639)	(2.419.896)	203.257

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	1.586.553	861.798	724.755
Denaro e altri valori in cassa	3.000	1.616	1.384
Disponibilità liquide	1.589.553	863.414	726.139
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	92.000	115.000	(23.000)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	92.000	115.000	(23.000)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.497.553	748.414	749.139
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	871.230	936.921	(65.691)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			

Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(871.230)	(936.921)	65.691
Posizione finanziaria netta	626.323	(188.507)	814.830

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	420
Altri beni	148

L'ASP ha proceduto all'acquisto di arredi e attrezzature per € 2.327,21; tali costi sono stati sostenuti con Contributo concesso dalla Regione FVG con decreto 1765/SPS del 22.11.2018 ed erogato nel corso del medesimo anno. Sono state effettuate spese per aggiornamento dei prodotti informatici (Licenze a tempo indeterminato) per € 818,40. L'ASP ha altresì ricevuto donazioni di beni materiali per € 568,00 (attrezzature sanitarie ed elettroniche).

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per area e categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2018	Variazioni
Area Amministrativa			
impiegati	4	4	0
Area Assistenziale			
Coordinatore socio sanitario	1	1	0
infermieri	0	0	0
fisioterapisti	1	1	0
OSS/OTA	29	40	-11
Area Tecnica			
impiegati	1	1	0
manutentori	2	2	0
operatori cucina	7	10	-3
operatori lavanderia	3	2	+1
Totale	48	61	-13

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del comparto Sanità 2016-2018.
Il Direttore generale dell'Asp è assunto con contratto di diritto privato extra organico.

	Dirigenti	Impiegati	Personale sanitario	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	31	2	10	49

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e impegni assunti per conto loro

	Amministratori
Compensi	7.998
Anticipazioni	
Crediti	
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	

Compensi al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.314
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale	4.314

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dall'ASP, con Secab e aventi natura di fornitura energia elettrica, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Amministratori con parenti presso la struttura: le attività di accogliimento e l'erogazione dei servizi a parenti di amministratori sono state effettuate a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento del nostro ente.

Nello specifico a seguito dei contagi tra gli ospiti nella c.d. prima ondata nonché delle stringenti misure di prevenzione adottate relativamente ai nuovi ingressi, il numero dei posti letto occupati è risalito lentamente fino a raggiungere l'attuale numero di 100. Nonostante le ultime disposizioni prevedano misure meno rigide per gli accessi degli ospiti in possesso dei requisiti prescritti per il "green pass" (riduzione casi di quarantena obbligatoria), l'ente in via precauzionale ritiene di mantenere aree dedicate a isolamenti e quarantene. Tale situazione pregiudica la previsione di ricavo prevista in sede di elaborazione del budget effettuata su una presenza media di 106 ospiti, portando ad una diminuzione delle entrate per € 110.0000,00.

Mediamente nel primo semestre si rileva la presenza di n. 99 ospiti, di cui 17 autosufficienti e 82 non autosufficienti. Gli accessi in struttura sono stati 23 e le uscite 19; la situazione sanitaria dei nuovi accoglimenti presenta un quadro clinico piuttosto grave.

Di particolare complessità è anche la situazione del personale infermieristico: la carenza di infermieri lamentata dalla ditta affidataria dei servizi integrati sanitari e sociosanitari riflette la situazione regionale. L'ASP sta ricercando

personale qualificato, con eventuali spese a proprio carico, per integrare il servizio appaltato; allo stesso modo si stanno valutando soluzioni alternative da condividere con l'azienda sanitaria competente.

Dal punto di vista del personale dipendente si rilevano numerose assenze, anche per periodi lunghi, che incidono sulle previsioni di budget e vanificano la capacità dell'ente di autogestirsi, senza dover ricorrere a personale temporaneo. Nel primo semestre si registrano n. 717 giorni di assenza, di cui 693 nell'area assistenziale.

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha ottenuto e incassato un contributo di € 1.000.000,00 seguito di partecipazione al BANDO EISA 2019 – per Interventi di adeguamento sismico, alle norme di sicurezza antincendio e per riclassificazione ex LR 6/2006 (decreto di concessione 2154/SPS del 04.11.2020).

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha altresì riscosso contributi in conto capitale per € 85.520,56 relativamente ai Lavori di Efficientamento Energetico PORFESR 2014-2020 (decreto concessione 665/SPS del 16.05.2017) e di contributi inerenti i Lavori di adeguamento agli standard regionali I-II-III lotto per € 142.302,40, di cui destinati a copertura degli oneri finanziari dei mutui contratti per € 59.031,41.

ASP COVIL MATTEO BRUNETTI C.F. 84005090307			
Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti Legge 4 agosto 2017 n. 124			
SOGGETTO EROGATORE	DATA DI INCASSO	IMPORTO	CAUSALE
REGIONE FVG	04/11/2020	1.000.000,00	Contributo BANDO EISA 2019: interventi di adeguamento sismico, alle norme di sicurezza
REGIONE FVG	01/12/2020	85.520,56	Contributo Lavori Efficientamento Energetico - POR FESR 2014-2020
REGIONE FVG	03/03/2020	142.302,40	Contributi Lavori adeguamento agli standard regionali I-II-III lotto

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di € 326.559,12.

Si provvederà a copertura di tale perdita innanzitutto avvalendosi della Riserva vincolata costituita, in esecuzione delle volontà consiliari, con gli utili degli esercizi precedenti ed ammontante ad € 115.593,16.

L'ASP ha altresì provveduto a richiedere un contributo alle Amministrazioni comunali nominanti il Consiglio di Amministrazione dell'ASP con nota di data 15.06.2021.

L'Asp è altresì in attesa di conoscere l'entità definitiva della contribuzione riconosciuta dalla Regione ai sensi dell'art. 8 della LR 22/2020 essendo stato ad oggi liquidato solo "il 70% della spesa rendicontata fermo restando il limite di € 1.000,00 per posto letto autorizzato" (nel nostro caso € 130.000,00): le somme incassate a tale titolo verranno vincolate a copertura della perdita.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
F.to Tassotti avv. Stefania