



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

CASA PER ANZIANI

Viale Trieste, n. 42

Cividale del Friuli - C.A.P. 33043 (UD)

Tel. 0432 731048 / 732039 - Fax 0432 700863

Part. IVA 02460260306

email: protocollo@aspcividale.it **pec:** postacert@pec.aspcividale.it

www.aspcividale.it

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE

PREMESSA

L'art. 9, comma 1 bis, della L.R. n. 19/2003 stabilisce che tutte le ASP adottino la contabilità economico patrimoniale a partire dall'esercizio dell'anno 2022 e che la Regione adotti un regolamento di contabilità e un modello di bilancio economico patrimoniale, al fine di rendere omogenee e confrontabili le informazioni contenute nei documenti contabili, a cui si conformano i regolamenti aziendali previsti all'articolo 10 della medesima legge regionale.

Con Decreto n. 187/Pres del 05.11.2021 la Regione ha adottato il "*Regolamento per la disciplina del sistema di contabilità economico patrimoniale e per la gestione del patrimonio nelle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi dell'art. 9 comma 1 bis della L.R. n. 9/2003 s.i.m*"

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

CRITERI DI FORMAZIONE

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021, (Art. 28, comma 1, lettera d) del regolamento di contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 31 del 20.12.2018), redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e dall'art. 13 del citato Regolamento regionale, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle

disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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. Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Non sono state effettuate deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non deteneva poste patrimoniali in valuta estera.

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, corrispondenti per la loro totalità a concessioni e licenze, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 20% annuo, quota che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati e contabilizzati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti generali	20%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Impianti telefonici	20%
Macchinari specifici	12,5%
Attrezzature specifiche	12,5%
Attrezzature di reparto	12,5%

Attrezzature di magazzino e varie	12,5%
Mobili e arredi ufficio	12%
Mobili e arredi reparti	20%; 10%; 12,5%
Mobili e arredamento	10%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Automezzi	25%

Non sono state eseguite rivalutazioni monetarie, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

TERRENI E FABBRICATI

L'azienda ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sulla quale è insediato il fabbricato di proprietà, come previsto dall'OIC 16, e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Il valore del terreno è stato calcolato forfettariamente sulla base delle regole fiscali.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, rimangono iscritte fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

RIMANENZE

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, pari ad euro 154.518,05.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

PATRIMONIO NETTO

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati per la copertura di passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione o sulla base di dati storici.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il TFR è a carico della specifica gestione dell'INPS e le relative competenze sono versate e detenute presso quest'ultimo istituto di previdenza.

DEBITI

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, in quanto è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

NOTA INTEGRATIVA ATTIVO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 2.102,06, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 2.725,48.

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo				96.286,57		96.286,57
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)				92.740,03		92.740,03
Valore di bilancio				3.546,54		3.546,54
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni				1.281,00		1.281,00
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Ammortamento dell'esercizio				2.102,06		2.102,06
Totale variazioni				821,06		821,06
Valori di fine esercizio						
Costo				97.567,57		97.567,57
Ammortamenti (Fondo Ammortamento)				94.842,09		94.842,09
Valori di bilancio				2.725,48		2.725,48

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 17.888.057,02; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 6.214.410,72.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARI	ATTREZZATURE COMMERCIALI ED INDUSTRIALI	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.484.346,79	383.814,31	758.862,91	1.666.206,80	444.328,73	17.737.559,54
Rivalutazioni						

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.083.075,65	-298.284,90	-609.181,56	-1.607.359,44	0	-5.597.901,55
Valore di bilancio	11.401.271,14	85.529,41	149.681,35	58.847,36	444.328,73	12.139.657,99
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizione	132.349,42	0,00	5.893,16	12.254,90		150.497,48
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Ammortamento dell'esercizio	-406.805,40	-18.516,44	-36.048,04	-25.901,88	-129.237,41	-616.509,17
<i>Totale variazioni</i>	-274.455,98	-18.516,44	-30.154,88	-38.156,78		-361.284,08
Valore di fine esercizio						
Costo	14.616.696,21	383.814,31	764.756,07	1.678.461,70	444.328,73	17.888.057,02
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.489.881,05	-316.801,34	-645.229,60	-1.633.261,32	-129.237,41	-6.214.410,72
Valore di bilancio	11.126.815,16	67.012,97	119.526,47	45.200,38	315.091,32	11.673.646,30

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Tra le immobilizzazioni in corso vi sono, altresì, i costi di progettazione del III lotto sostenuti dall'ASP, e i costi già sostenuti per il progetto denominato "Bando EISA".

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Generi alimentari	7.932,88	2.127,48	10.060,36
Materiali di consumo	15.410,78	10.988,10	26.398,88
Materiali sanitario	26.046,85	-10.990,73	15.056,12
Totale	49.390,51	2.124,85	51.515,36

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

VARIAZIONI E SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	750.275,46	352.501,58	1.102.777,04	1.102.777,04
Crediti verso imprese controllate				
Crediti verso controllanti				
Crediti tributari				
Crediti verso altri	1.434.445,07	-233.699,29	1.200.745,78	€ 946.405,08
Totale	2.184.720,53	118.802,29	2.303.522,82	€ 2.049.182,12

Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari a € 1.102.777,04. Tutti i crediti sono nei confronti di debitori italiani.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.465.535,41	-644.399,59	1.821.135,82
Cassa economale	472,82	0	1.161,08
Totale	1.229.667,73	-644.399,59	1.822.296,90

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Si tratta esclusivamente di risconti attivi per un importo pari a € 555,41.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

PATRIMONIO NETTO

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	292.818,97			292.818,97
Riserve di rivalutazione	0			0,00
Riserva legale	0			0,00
Riserva straordinaria	0			0,00
Varie altre riserve	0	35.000,00		35.000,00
Utile (perdita) portati a nuovo	2.119.525,40			2.119.525,40
Utile (perdita) dell'esercizio			3.915,93	3.915,93
Totale	2.412.344,37	35.000,00	3.915,93	2.451.260,30

	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo
Capitale	292.818,97	Capitale	
Varie altre riserve	35.000,00	Capitale	E
Utile (perdita) portati a nuovo	2.119.525,40	Capitale	B
Utile (perdita) dell'esercizio	3.915,93	Capitale	B
Totale	2.451.260,30		

Quota non distribuibile	2.451.260,30
-------------------------	--------------

Residua quota distribuibile	0
-----------------------------	---

Legenda: A: aumento di capitale; B: copertura perdite; C: distribuzione ai soci; D: altri vincoli statutari; E: altro;

FONDI PER RISCHI E ONERI

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

Descrizione	Importo
FONDI PER IMPOSTE	
Fondo per imposte in contenzioso	78.698,00
ALTRI FONDI	
Fondi rischi per contr. legali in corso	38.761,60
Fondo copertura rischi e oneri pers.	80.000,00
F.do contrib. Regionale	304.293,38
Fondi per rischi di perdite su crediti	154.518,05
Fondo spese di formazione	32.955,98
Fondo manutenzioni	18.885,80
Fondo emergenza	0,00
Totale	708.112,81

Fondo per imposte in contenzioso

Il fondo per imposte in contenzioso è relativo all'importo non pagato degli anni precedenti al 2018 dell'imposta IMU e per i quali non è stato ancora ricevuto l'avviso di accertamento.

Fondi rischi per contr. legali in corso

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

Fondo rischi e oneri personale

Il CCNL Comparto sanità sottoscritto definitivamente il 21 maggio 2018, valevole per il triennio economico e giuridico 2016/2018, è a tutti gli effetti scaduto e non è stato ancora siglato il nuovo contratto per il triennio 2019/2021.

Il Fondo si riferisce dunque al rischio economico relativo all'obbligo di rinnovo contrattuale dei dipendenti.

F.do contrib. Regionale

Tale fondo è già stato accantonato in esercizi precedenti ed è relativo alla copertura delle rate di contributo anticipate.

Fondi per rischi di perdite su crediti

Tale fondo è stato accantonato con il fine di adeguare al presumibile valore di realizzo i crediti iscritti nella voce C) Il 1). L'importo è stato calcolato sulla base di un'analisi sistematica dei crediti esistenti.

Fondo spese di formazione

Il fondo spese di formazione comprende i valori residuali al 31.12 destinati alla formazione del personale non ancora completati entro la fine dell'esercizio.

Fondo manutenzioni

Nel corso dell'anno 2019 è stato costituito il fondo manutenzioni per € 30.000,00 in quanto si è ritenuto opportuno accantonare alcune somme relative ai rischi di spesa per lavori di manutenzione che l'ASP dovrà presumibilmente sostenere sull'immobile di proprietà; nel corso dell'anno 2021 il fondo è stato utilizzato per € 11.114,20.

Fondo emergenza

Nel corso dell'anno 2021 è stato utilizzato il Fondo per l'Emergenza Covid per € 165.000,00 per far fronte ai maggiori oneri connessi all'emergenza tra i quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo:

- acquisto Dispositivi di Protezione Individuale;
- test antigenici per screening sugli ospiti;
- intensificazione delle attività di sanificazione;
- potenziamento del servizio di animazione per mantenere e implementare le iniziative già adottate finalizzate a ridurre l'isolamento degli Ospiti (videochiamate, chiamate telefoniche, incontri con i parenti in condizioni di sicurezza con l'accompagnamento di un operatore) e allo stesso tempo potenziare tutte le altre attività di animazione così da offrire agli Ospiti maggiore supporto;
- check point per la gestione delle visite protette.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

DEBITI

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	943.031,22	-145.470,72	797.560,50	145.470,72	645.092,36
Acconti					
Debiti verso altri	51.390,02	106,58	51.496,60	51.496,60	
Debiti verso fornitori	931.203,59	-357.951,06	573.252,53	573.252,53	
Debiti verso imprese controllati					
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Debiti tributari	55.942,95	-10.430,17	45.512,78	€ 45.512,78	
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	116.519,32	-872,36	115.646,96	€ 115.646,96	
Altri debiti	716.881,65	50.022,41	766.904,06	€ 766.904,06	
Totale	3.232.105,51	-464.595,32	2.350.373,43	1.698.283,65	€ 645.092,36

Tutti i debiti sono nei confronti di creditori italiani.

DEBITI VERSO BANCHE

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche" distinguendo ai sensi dell'art. 2427 n.6) i debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Voce	Debiti per finanziamenti entro il quinquennio	Debiti per finanziamento a lungo termine	Totale
Debiti verso banche	€ 553.897,35	€ 243.663,15	€ 797.560,50

Nel dettaglio la situazione dei debiti a lungo termine risulta essere la seguente:

I Mutuo I lotto lavori di ristrutturazione	
Stipulato in data	24/12/2009
Importo finanziato	€ 947.881,68
Decorrenza	01/01/2010
Durata	20 anni
Scadenza	31/12/2029
Rata semestrale	€ 37.284,66

Mutuo II lotto lavori di ristrutturazione	
Stipulato in data	27/02/2013
Importo finanziato	€ 542.000,00
Decorrenza	31/12/2013
Durata	10 anni
Scadenza	30/06/2023
Rata semestrale	€ 35.358,33

II Mutuo III lotto lavori di ristrutturazione	
Stipulato in data	31/05/2017
Importo finanziato	€ 350.000,00
Decorrenza	30/11/2017
Durata	10 anni
Scadenza	30/05/2027
Rata semestrale	€ 20.871,56

ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/ferie e contr. da liquidare	183.636,14	7.543,43	191.179,57
Debiti per cessione del quinto	1.391,50		1.541,50
Debiti verso sindacati	1487,43	-285,94	1201,49
Debiti per cauzioni ospiti	325.094,00	33.512,30	358.606,30
Altri debiti	12.000,00	2.049,16	14.049,16
Fondi art.80.81 e oneri anni precedenti	193.272,58	7.053,46	200.326,04
TOTALE	716.881,65	49.872,41	766.904,06

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Il volume di risconti passivi al 31 dicembre 2021, pari ad euro 10.273.334,32, corrisponde ai valori calcolati di seguito specificato.

I contributi in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. (OIC 16 punto 88). Si è scelto di rappresentare contabilmente questo processo adottando il primo metodo indicato dai principi contabili, definito metodo indiretto (punto 88 lett. a)) che ha il pregio di mantenere l'iscrizione nell'attivo del valore originario dei beni per i quali è stato ottenuto il contributo. Questo metodo prevede che i contributi siano portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi", e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi". In analogia è stato utilizzato lo stesso metodo di rappresentazione anche per l'immobile strumentale oggetto di donazione.

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. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

SUDDIVISIONE DEI RICAVI

Tipologia di ricavo	2021	2020
Ricavi per rette ospiti	4.376.816,51 €	5.168.552,41 €
Ricavi per pasti esterni	- €	306,00 €
Rimborso Ass. per convenzione	735.334,86 €	880.566,34 €
Rimborso bolli	3.428,00 €	3.678,00 €
Rimborso ticket farmaci	11.608,47 €	10.145,99 €
Ricavi per rette ospiti LR 10/97	1.175.083,95 €	1.424.418,00 €
Contributi in conto esercizio	- €	11.000,00 €
Contributi per emergenza Covid-10		200.755,85 €
Contributi in conto capitale	403.782,17 €	403.782,17 €
Altri ricavi e proventi	109.780,31 €	47.759,41 €
TOTALE	6.815.834,27 €	8.076.318,46 €

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. Di seguito il dettaglio degli aggregati movimentati nel bilancio.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Descrizione	2021	2020
Generi Alimentari	€ 255.461,99	€ 291.089,71
Materiali di consumo c/acquisti	€ 22.466,34	€ 43.354,41
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 5.321,73	€ 18.911,37
Cancelleria	€ 3.469,33	€ 3.674,78
Materiale sanitario c/acquisti	€ 22.472,42	€ 126.738,11
Presidi sanitari c/acquisti	€ 10.836,25	€ 116.552,46
Medicinali c/acquisti	€ 11.636,17	€ 10.185,65
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 10.521,30	€ 21.810,10
Indumenti di lavoro	€ 3.008,05	€ 3.905,32
Carburanti e lubrificanti	€ 1.792,96	€ 1.892,58
Altri acquisti di materiale	€ 3.388,65	€ 12.417,20
Beni inferiori a € 516,46	€ 750,42	€ 2.970,69

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	2021	2020
Servizi assistenza diretta e igiene	€ 2.185.438,79	€ 2.687.191,25
Servizio di spurgo e disinfestazione	€ 5.043,87	€ 4.559,66
Servizio di lavanderia	€ 91.194,76	€ 105.656,78
Spese di formazione	€ 6.049,90	€ 4.209,42
Spese per animazione	€ 2.529,90	€ 1.167,79
Consulenza direttore sanitario	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese medico competente	€ 7.840,00	€ 6.247,00
Spese legali e notarili	€ -	€ 2.413,38
Consulenze tecniche	€ 8.435,44	€ 7.691,25
Organismo interno di valutazione O.I.V.	€ 5.075,20	€ 5.075,20
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 1.970,76	€ 3.848,90
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 12.081,14	€ 14.016,81
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ 549,00	€ 732,00
Spese per fornitura energia elettrica	€ 199.568,24	€ 158.671,47
Spese telefoniche	€ 15.139,86	€ 15.353,61

Gas e riscaldamento	€	146.686,59	€	106.987,02
Fornitura acqua	€	27.970,02	€	42.576,11
Spese postali e di affrancatura	€	84,62	€	82,30
Spese servizi bancari tesoreria	€	2.880,00	€	-
Altre manutenzioni	€	36.729,35	€	67.756,11
Canoni di manutenzione periodica	€	50.698,86	€	58.094,75
Canoni di manutenzione periodica soft.	€	37.239,75	€	27.832,57
Elaborazione paghe	€	14.132,00	€	13.464,75
Compensi ai revisori dei conti	€	4.440,80	€	4.440,80
Contributi INPS gestione separata	€	4.367,36	€	4.552,32
Indennità agli amministratori	€	27.400,40	€	28.467,12
Indennità per commissioni concorso	€	1.000,00	€	1.457,32
Spese di Archivio	€	4.317,46	€	6.431,03
Assicurazioni	€	55.441,08	€	55.147,94
Altre spese per servizi vari	€	179,61	€	972,30
Quote associative	€	1.500,00	€	1.500,00

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione		2021		2020
Canoni a noleggio	€	27.356,86	€	26.532,90

SALARI E STIPENDI DEL PERSONALE /ONERI SOCIALI

Descrizione		2021		2020
Stipendi personale dipendente	€	2.143.818,85	€	2.433.856,14
Costo personale lavoro interinale	€	3.207,06	€	4.385,43
Contributi INPS ex INPDAP	€	589.730,16	€	622.182,08
Contributi INAIL personale dipendente	€	28.175,47	€	32.374,60
Contributi INPS	€	5.824,92	€	5.193,75
Contributi fondo Perseo	€	169,60	€	220,55
Altri costi personale	€	-	€	772,56
Acquisto ticket restaurant	€	11.157,12	€	3.926,96

ACCANTONAMENTI

Descrizione	Importo
Acc.to fondi personale dipendente	€ 96.197,13

La quota accantonata corrisponde ai fondi destinati alle premialità del personale dipendente.

AMMORTAMENTI

Descrizione		2021	2020
Amm.to licenza programmi informatici	€	2.102,06	€ 2.827,96
Amm.to fabbricati	€	118.841,04	€ 118.841,04
Amm.to Fabbricati incr. e migl	€	287.964,36	€ 285.979,12
Amm.to impianti generali	€	5.827,65	€ 6.842,86
Amm.to impianti generici (risc.\cond.)	€	4.543,37	€ 4.543,37
Amm.to impianti specifici (cucina, igie)	€	2.316,95	€ 2.622,78
Amm.to impianti telefonici	€	1.355,08	€ 1.790,85
Amm.to macchinari specifici	€	4.473,39	€ 4.911,98
Amm.to attrezzatura specifica	€	16.453,68	€ 15.750,73
Amm.to attrezzatura di magazzino e varie	€	53,10	€ 98,46
Amm.to attrezzature di reparto	€	19.541,26	€ 29.164,83
Amm.to mobili e arredamento	€	587,15	€ 1.012,92
Amm.to mobili e arredi reparto (10%)	€	2.834,40	€ 3.243,96
Amm.to mobili e arredi ufficio	€	2.440,49	€ 2.491,81
Amm.to mobili e arredi di reparto	€	14.305,25	€ 24.167,05
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	€	5.734,59	€ 5.194,17

VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALI

	2021	2020
Generi alimentari	-€ 2.127,48	-€ 1.072,84
Materiali di consumo	-€ 10.988,10	-€ 2.934,98
Materiali sanitario	€ 10.990,73	€ 26.000,05
Totale	-€ 2.124,85	€ 21.992,23

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	2021	2020
Imposte di bollo	€ 3.948,75	€ 3.682,00
Tasse di circolazione automezzi	€ 367,93	€ 439,44
Tassa sui rifiuti	€ 33.785,00	€ 34.764,00
IMU	€ 39.350,00	€ 39.350,00
Altre imposte e tasse	€ 23,24	€ -
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.743,48	€ 1.103,23
Sopravvenienze passive	€ -	€ 50,61
Spese varie	€ 2.019,40	€ 2.033,72

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	2021	2020
Interessi pass. su mutui	-€ 41.558,38	-€ 48.227,54

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

NOTA INTEGRATIVA, RENDICONTO FINANZIARIO

L'ente ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto presentando i flussi finanziari positivi e negativi lordi derivanti dalle operazioni incluse nell'attività operativa, d'investimento e di finanziamento.

NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Al 31 dicembre 2021, l'Azienda contava 93 dipendenti dei quali 85 a tempo indeterminato e 8 a tempo determinato.

Si riportano di seguito le principali variazioni intervenute nel corso dell'anno 2021.

	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
Dipendenti al 01.01.2021	83	5	88
Assunzioni	20	7	27
Dimissioni (-)*	19	6	25
Dipendenti al 31.12.2021	85	5	90

I dati di maggiore dettaglio sono pubblicati all'interno del conto annuale del personale.

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Descrizione	Importo
Indennità agli amministratori	27.400,40
Compensi ai revisori dei conti	3.500 (oltre I.V.A.)

I compensi degli amministratori sono stati deliberati dal Consiglio di Amministrazione.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con delibera di Giunta regionale n. 1933 del 17 dicembre 2021 sono state definite dalla Regione le indicazioni operative per l'erogazione dei contributi straordinari di cui all'art. 8 della L.R. n.13/2021, a ristoro dei maggiori oneri derivanti dagli impatti economico-finanziari che il protrarsi dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ha prodotto sul sistema dei servizi residenziali per anziani della regione per il periodo 01 febbraio – 31 dicembre 2020.

In data 11.03.2021 l'ASUFC ha emesso l'avviso per la concessione di tali contributi e si è provveduto pertanto a inoltrare la richiesta per le giornate di non occupazione dei posti letto nel periodo di riferimento pari a 2887 per un valore di € 86.610,00. Si resta in attesa di conoscere l'esito dell'istruttoria.

Per quanto riguarda invece gli eventuali ristori per le giornate di non occupazione dei posti letto per l'anno 2021 non vi sono al momento determinazioni in merito. A titolo informativo, utilizzando i medesimi criteri, le giornate di non occupazione per l'anno 2021 attribuibili sempre all'emergenza Covid, risultano pari a 13.383 per un contro valore indicativo di € 491.490.

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'ART.1 DELLA LEGGE 124/2017

I contributi ricevuti da parte della Regione FVG nel corso dell'anno sono di seguito sintetizzati:

OGGETTO DEL DECRETO	DATA DI PAGAMENTO DEL TITOLO	IMPORTO LORDO DEL TITOLO
CUPE73B06000110005 RUOLO N 182983 O L R 44 1987 III STRALCIO DEL I LOTTO DEI LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE GENERALE CON AMPLIAMENTO	n° SCL 110 del 02/03/2021	€ 43.633,57
CUPE73B06000110005 RUOLO N 183050 O L R 44 1987 LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE E DI ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DELLA CASA DI RIPOSO	n° SCL 112 del 02/03/2021	€ 13.427,73
CUPE73B06000110005 RUOLO N 183049 O L R 44 1987 LAVORI DI STRAORDINARIA MANUTENZIONE E DI ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI DELLA CASA DI RIPOSO	n° SCL 111 del 02/03/2021	€ 22.745,12
PROGETTO LPU LSU ANNO 2019 CUP E76G19000910002 - AVVISO 14151 DEL 22 NOVEMBRE 2019	n° SCL 173 del 03/04/2020	€ 8.211,00
PROGETTO LPU LSU ANNO 2019 CUP E76G19000910002 - AVVISO 14151 DEL 22 NOVEMBRE 2019	n° SCL 353 del 20/07/2020	€ 19.159,00
PROGETTO LPU LSU ANNO 2019 CUP E76G19000910002 - AVVISO 14151 DEL 22 NOVEMBRE 2019	n° SCL 642 del 16/11/2020	€ 27.370,00

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

i attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone di accantonare a riserva l'utile generato dalla gestione 2021.

NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Si invita ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Nicoletta Tofani

Il Presidente del C.d.A.
Dott.ssa Piera Beuzer