

Nota integrativa al Bilancio 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. 20 comma 1, lett. D) del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 23 febbraio 2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed i principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

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.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 27.655,11.

Attività svolte

A decorrere dal 1.01.2018, l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" è subentrata nella gestione della Casa Albergo di Villa Santina. Si tratta di un servizio residenziale destinato all'accoglimento di 90 persone autosufficienti.

Ai sensi di quanto previsto dalla Deliberazione della giunta regionale n. 2087/2006 la struttura è autorizzata, altresì, a mantenere l'ospitalità di persone anziane che, successivamente al momento dell'accoglimento, abbiano avuto un'evoluzione della condizione funzionale tale da presentare una compromissione della propria autonomia configurabile in un punteggio BINA non superiore a 550 punti (corrispondente ad un fabbisogno assistenziale medio-alto).

Le attività che, ai sensi del D.P.Reg. 144/2015, le strutture residenziali per anziani devono garantire riguardano:

- le prestazioni sociosanitarie, comprendenti l'insieme delle attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL). Tra le prestazioni di assistenza di base alla persona rientrano tutte le attività sociosanitarie finalizzate al soddisfacimento dei bisogni primari delle persone anziane e sono garantite secondo precisi standard assistenziali ed erogate da personale in possesso di qualifiche di operatore sociosanitario;
- le prestazioni sanitarie rappresentate dall'assistenza medica di medicina generale e specialistica nonché dall'assistenza infermieristica e riabilitativa. Le prestazioni sanitarie sono garantite, ai sensi della normativa in vigore, dall'Azienda per l'assistenza sanitaria in forma diretta, ovvero tramite il rimborso dei costi sostenuti dalle strutture per l'erogazione delle stesse;
- il servizio di vitto;
- attività alberghiere, di animazione e assistenza religiosa e spirituale.

Per l'erogazione delle summenzionate prestazioni l'Azienda non si avvale di personale dipendente e le funzioni di Direttore generale e di Coordinatore socio-assistenziale sono garantite attraverso la convenzione stipulata con l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", con la quale condivide altresì la gestione associata dei servizi.

Pertanto, ai sensi della summenzionata convenzione, l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" ha provveduto ad attivare le procedure per l'estensione dei propri contratti di appalto ovvero all'indizione di apposite procedure di gara per l'affidamento dei servizi assistenziali, di igiene ambientale, di ristorazione e di lavanolo per entrambe le Aziende pubbliche di servizi alla persona, al fine di garantire il regolare funzionamento dei propri servizi.

A fronte della capacità ricettiva autorizzata di 90 posti letto, l'andamento degli accoglimenti nel corso del 2020 è stato il seguente:

Nuovi ingressi	14
Dimissioni per decesso	5
Dimissioni per accoglimento in altra struttura per aumento bisogno assistenziale	12
Dimissioni per rientro domicilio	4
Trasferimento dalla parte comunitaria ad appartamento	0

La situazione al 31 dicembre 2020 è rappresentata da un totale di 68 ospiti presenti di cui 57 nella parte comunitaria e 11 nella parte destinata agli appartamenti.

Le rette di accoglienza

Con deliberazione n. 7 dd. 10.12.2019 il Consiglio di amministrazione ha deciso di aumentare le rette di accoglienza per le persone accolte nella parte comunitaria di € 0,50 al giorno per l'anno 2020 nei seguenti importi:

1) RETTE SERVIZIO RESIDENZIALE:

Tipologia bisogno assistenziale	Retta giornaliera
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza singola	47,47
Autosufficiente (BINA fino a 210 punti) stanza doppia	41,36
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza singola	53,47
Non autosufficiente lieve (BINA da 220 a 300 punti) stanza doppia	47,36
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza singola	57,47
Non autosufficiente (BINA da 310 a 400 punti) stanza doppia	51,36
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza singola	60,47
Non autosufficiente (BINA da 410 a 550 punti) stanza doppia	54,36

2) RETTE APPARTAMENTI

Tipologia alloggio	Retta mensile
Appartamento piccolo da 1 persona	570,35
Appartamento piccolo da 2 persone	682,97
Appartamento medio da 1 persona	592,67
Appartamento medio da 2 persone	710,16
Appartamento grande da 1 persona	656,69
Appartamento grande da 2 persone	789,25

3) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Tipologia servizio	Importo giornaliero
Accesso per consumo pranzo o cena	5,00
Accoglienza diurna 9-13 con pranzo	10,00
Accoglienza diurna 9-16 con pranzo	13,00
Accoglienza diurna 9-18 con pranzo	15,00

4) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE OSPITI APPARTAMENTI

Tipologia servizio	Modalità di erogazione	Importo
<i>Assistenza infermieristica</i>	Erogata da personale infermieristico: <ul style="list-style-type: none"> con accessi quotidiani di 15 minuti con accessi quotidiani di 10 minuti 	Tariffa mensile di € 180,00 € 120,00
<i>Prestazioni socio-assistenziali</i>	Costituite dall'insieme di attività di aiuto alla persona nello svolgimento delle attività di base (ADL) e strumentali della vita quotidiana (IADL) erogate da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario in relazione al fabbisogno assistenziale	Tariffa oraria € 20,00
<i>Bagno assistito e igiene totale</i>	Effettuato da personale in possesso del titolo di operatore socio sanitario con modalità e rapporto operatore/ospite correlati al fabbisogno assistenziale finalizzate a garantire igiene personale e il massimo benessere psico-fisico	Tariffa per prestazione € 20,00
<i>Servizio taglio capelli e barba</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> shampoo e tagli capelli; asciugatura; messa in piega per gli ospiti di sesso femminile 	Tariffa a prestazione Ospiti di sesso maschile € 14,00 Ospiti di sesso femminile € 20,00
<i>Servizio di pedicure</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni: <ul style="list-style-type: none"> manicure e pedicure igienico-curativa; 	Tariffa a prestazione € 32,00
<i>Servizio di igiene ambientale</i>	Il servizio comprende le seguenti prestazioni:	Tariffa oraria

	<ul style="list-style-type: none"> • scopatura e detersione dei pavimenti, compresi quelle delle terrazze; • rimozioni di tracce di sporco e di impronte da tutti gli arredi e le superfici orizzontali e verticali compresi vetri, porte, ecc.; • sanificazione dei servizi igienici e dei relativi arredi; • aspirazione di tappeti e zerbini; • trasporto dei rifiuti prodotti durante gli interventi di pulizia e presenti nei locali al punto di raccolta esterno 	€ 20,00
<i>Servizio di lavaggio e stiratura biancheria personale</i>	Il servizio comprende il ritiro, il lavaggio, la stiratura e la riconsegna della biancheria personale	Il costo varia a seconda della quantità degli indumenti. Indicativamente la tariffa per il lavaggio e la stiratura della biancheria personale per un fabbisogno settimanale di un ospite ammonta a € 20,00.

Progetto sperimentale

La tipologia del servizio erogato, già con la precedente gestione, ha evidenziato grosse criticità nella completa occupazione dei posti letto autorizzati.

Infatti, il servizio residenziale per anziani così come autorizzato, non risponde alle necessità territoriali che si concentrano su richieste di accoglimento per persone non autosufficienti. La molteplicità di interventi attivati a sostegno della domiciliarità, ha di fatto, quasi annullato le richieste di servizi residenziali per anziani autosufficienti.

Pertanto, alla struttura pervengono, quasi esclusivamente, richieste di accoglimento di persone che presentano un fabbisogno assistenziale non compatibile con l'autorizzazione all'esercizio in possesso e per le quali, non viene rilasciata l'autorizzazione all'ingresso, da parte del Distretto competente.

Per questa motivazione, nell'ambito del processo di riclassificazione delle strutture residenziali per anziani, si è provveduto a presentare un piano di adeguamento che prevede la trasformazione, entro l'anno 2022, della parte comunitaria in nuclei destinati all'accoglimento di persone anziane con un livello di non autosufficienza medio-lieve.

Il summenzionato piano di adeguamento prevede la realizzazione degli interventi finalizzati ad adeguare l'immobile a tutti i requisiti strutturali previsti dalla normativa regionale, inseriti in un progetto comprensivo anche degli interventi di straordinaria manutenzione e di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, finanziato con il summenzionato contributo regionale.

Poiché, nelle more della realizzazione dei summenzionati interventi, la struttura può accogliere solo persone autosufficienti, per le quali non si rileva alcuna richiesta, si è provveduto ad effettuare delle attente valutazioni sul fabbisogno di servizi semiresidenziali e residenziali del territorio di riferimento al fine di ipotizzare la progettazione di servizi alternativi e sperimentali aggiuntivi a quanto già offerto.

Dal confronto con i servizi territoriali competenti e dalla valutazione della tipologia di fabbisogno assistenziale espresso dalle persone, per le quali viene presentata richiesta di accoglimento nelle strutture di Tolmezzo e di Villa Santina, è emerso che il territorio presenta un bisogno di risposte residenziali e semiresidenziali diversificate e molto personalizzate destinate a persone adulte con disabilità fisica, psichica e/o intellettiva.

Tali servizi potrebbero essere attivati in via sperimentale per diversificare e potenziare la rete dei servizi territoriali, così come previsto dalle Linee annuali per la gestione del servizio sanitario e sociosanitario regionale - anno 2018.

Nel corso del 2017 e dei primi mesi del 2018 si è pertanto provveduto ad attivare i necessari contatti con i dirigenti competenti dell'Azienda per l'assistenza sanitaria n. 3 che hanno portato alla condivisione della necessità di attivare modelli sperimentali e alla condivisione di un progetto sperimentale che ha la finalità di testare modalità organizzative e gestionali in grado di rispondere alle molteplici necessità di accoglienza sia semiresidenziale che residenziale di persone adulte con disabilità che presentano uno stato di invecchiamento precoce.

Il progetto è stato presentato all'Azienda sanitaria territorialmente competente e alla Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità per le valutazioni di competenza. Gli enti preposti non si sono ancora espressi al riguardo.

Poiché con la pandemia è aumentato il bisogno di residenzialità e di supporto delle persone con disabilità che si trovano o in condizioni sanitarie precarie dovute agli esiti del contagio o ancor peggio depauperate delle risorse parentali e relazionali che fino a prima della pandemia garantivano la loro permanenza nei contesti domiciliari e comunitari di appartenenza, si è provveduto a riproporre il progetto sperimentale all'Azienda sanitaria territorialmente competente, manifestando anche la disponibilità a modificare/integrare quanto progettato al fine di dare risposta ai

nuovi ed emergenti bisogni del territorio correlati all'emergenza sanitaria in atto.

Proposta di partenariato Pubblico Privato

La struttura nella quale viene svolta l'attività assistenziale necessita di interventi finalizzati al suo adeguamento in materia di requisiti regionali per le Residenze per anziani, in materia di prevenzione incendi e di superamento delle barriere architettoniche.

Per la realizzazione dei summenzionati interventi sono stati concessi dall'Amministrazione regionale, un contributo di complessivi € 1.292.124,00 ed un ulteriore contributo di € 150.000,00 per la sostituzione di arredi ed attrezzature destinati alle attività assistenziali obsoleti e non più rispondenti alle normative in materia antincendio e di sicurezza per utenti e operatori;

Si è inoltre provveduto a presentare in data 30.04.2019 una domanda di contributo regionale di € 737.100,00, a valere sul Bando EISA 2019, per il completamento degli interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi, ancora in istruttoria da parte della Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità.

In data 17.04.2019 è pervenuta una Proposta di Partenariato Pubblico Privato da parte di CiviesCo S.r.l. per la realizzazione dei summenzionati interventi nonché per l'efficientamento energetico della struttura per un importo complessivo di € 4.400.000,00.

Sulla summenzionata proposta il Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 7 del 2/9/2020 ha valutato l'interesse pubblico della proposta, in quanto il progetto:

- rappresenta una opportunità di sviluppo per il territorio;
- migliora e incrementa i servizi alla persona valorizzando la specificità dell'Ente;
- rappresenta un intervento risolutivo generale di tutte le criticità edilizie ed impiantistiche della struttura nella quale l'Azienda pubblica di servizi alla persona eroga l'attività residenziale per anziani.

La procedura di gara per l'affidamento in concessione per la durata di anni 15, dei lavori di riclassificazione, adeguamento alle norme di prevenzione incendi ed efficientamento energetico e gestione energetica e manutentiva della residenza per anziani "Stati Uniti d'America", mediante l'istituto del project financing ai sensi dell'art. 183, comma 15 del D. Lgs. 50/2016, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa è in corso e viene espletata dall'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi", in ragione delle funzioni alla stessa attribuite ai sensi dell'Accordo di aggregazione per la gestione comune di attività di programmazione, di progettazione, di affidamento, di esecuzione e di controllo per l'acquisizione di beni, servizi o lavori, stipulato ai sensi dell'articolo 37 del D.lgs. 50/97 e dell'articolo 3, comma 3, della L.R. 19/2003, sottoscritto tra l'Azienda pubblica di servizi alla persona della Carnia "San Luigi Scrosoppi" e l'Azienda pubblica di servizi alla persona Opera Pia Coianiz in data 26.05.2017, al quale sono state successivamente ammesse anche l'Azienda pubblica di servizi alla persona "Stati Uniti d'America" di Villa Santina e l'Azienda pubblica di servizi alla persona "G. Chiabà" di San Giorgio di Nogaro.

Emergenza sanitaria Coronavirus

Durante l'emergenza sanitaria non si sono verificati casi di contagio tra gli ospiti. Infatti nonostante alcuni operatori siano risultati positivi, i protocolli adottati e l'impegno del personale a mantenere comportamenti consapevoli sia durante le ore di lavoro che nella vita privata, hanno permesso di non diffondere il virus all'interno della struttura e di evitare gravi ripercussioni sia sulle condizioni di salute degli ospiti accolti.

Ciò nonostante il tasso di occupazione ha notevolmente risentito dell'aggravamento delle condizioni di salute di alcuni ospiti che sono risultate non compatibili con l'autorizzazione all'esercizio in possesso e hanno richiesto il trasferimento in altre strutture per anziani del territorio. Inoltre, tra le misure messe in atto per evitare la diffusione all'interno della struttura del virus, si è provveduto a destinare due stanze da due posti letto per la creazione di un'area destinata agli isolamenti di possibili persone contagiate e degli ospiti al rientro da ricoveri ospedalieri.

Pertanto, se prima dell'emergenza sanitaria la difficoltà di accogliere nuovi ospiti era correlata alla discrepanza tra l'atto autorizzativo e la reale esigenza del territorio da alcuni mesi a questo si è aggiunta la generalizzata diffidenza nei confronti delle case di riposo e la difficoltà economica delle famiglie che ritardano l'inserimento in struttura a quando le condizioni di salute della persona anziana assistita sono critiche e non più gestibili a domicilio.

Se questi ultimi aspetti si ripercuotono su tutti i servizi residenziali per anziani determinando un numero rilevante di posti liberi in tutte le strutture, sulla struttura gestita dall'A.S.P. Stati Uniti d'America, realtà nella quale è possibile solo l'accoglimento di persone autosufficienti, le conseguenze sono ancora più gravi in quanto sta aumentando progressivamente il numero dei posti letto non utilizzati e ciò impone un'attenta riflessione sulla sostenibilità economica futura.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Principi di redazione

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

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).

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

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.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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 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.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I beni immateriali corrispondenti per la loro totalità a licenze d'uso software a tempo indeterminato sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati in ragione del 33% annuo.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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.

Nella voce "immobilizzazioni materiali in corso" è stata imputata la quota di incidenza pari ad € 0,50 sulla giornata alimentare riferita ai costi per i lavori di straordinaria manutenzione e per la sostituzione di varie attrezzature della cucina, così come previsto dal bando di gara per l'affidamento del servizio di ristorazione.

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature sanitarie	12,5%
Attrezzature varie	25%
Autovetture	25%
Biancheria	40%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	10%

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al valore indicato nella perizia di stima.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Si è ritenuto opportuno anche per quest'anno accantonare una quota al Fondo per rischi ed oneri in previsione di costi futuri non prevedibili e quantificabili.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. I relativi importi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.969	2.853.785		2.867.754
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.419	168.869		177.288
Svalutazioni				
Valore di bilancio	5.550	2.684.916		2.690.466
Incrementi per acquisizioni	7.200	68.493		75.693
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.656	84.052		88.708
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(4.656)	(84.052)		(88.708)
Costo	21.169	2.922.278		2.943.447
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.075	252.921		265.996
Svalutazioni				
Valore di bilancio	8.094	2.669.357		2.677.451

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.094	5.550	2.544

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			892	4.658				5.550
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			892	4.658				5.550
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			1	(1)		7.200		7.200
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			651	4.005				4.656
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(651)	(4.005)				(4.656)
Valore di fine esercizio								
Costo						7.200		8.094
Rivalutazioni			241	653				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			241	653		7.200		8.094

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.669.357	2.684.917	(15.560)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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	2.820.616	1.769	11.301	12.159	7.941	2.853.786
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.143	298	2.218	1.210		168.869
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.655.473	1.471	9.083	10.949	7.941	2.684.917
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		6.722	14.054	35.691	12.025	68.492
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	74.684	402	4.164	4.802		84.052
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(74.684)	6.320	9.890	30.889	12.025	(15.560)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.820.616	8.491	25.355	47.850	19.966	2.922.278
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.827	700	6.382	6.012		252.921
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.580.789	7.791	18.973	41.838	19.966	2.669.357

Immobilizzazioni finanziarie

L'Azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Contributi in conto capitale

La Regione FVG ha concesso i seguenti contributi:

- **Contributo L.R. 30/03/2018**, n. 14 art. 8 c. 10-12 di € 1.292.124,00 per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani. Stanziato per € 292.124,00 in conto competenza 2019 e per € 1.000.000,00 in conto competenza 2020. Contributo ancora da liquidare ed evidenziato nella voce dei crediti vs altri.
- **Contributo L.R. 14/2016**, art. 8, comma 18, lettera b), contributo per l'acquisto di arredi e attrezzature per € 150.000,00. decreto n. 1479/SPS dd. 09/10/2018, incassato il 17.10.2018 sospeso n. 617.

Interventi effettuati-liquidati da rendicontare:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Documentazione fiscale</i>	<i>Costo totale</i>
Acquisto mobili e arredi	Fatt. 50 del 29.02.2020	16.470,00
Acquisto mobili e arredi	Fatt. 162 del 30.06.2020	19.221,34
Acquisto n. 5 letti elettrici	Fatt. 268 del 30.11.2020	8.288,80
TOTALE		43.980,14

- **Contributo straordinario L.R. 06/11/2018**, n. 25 art. 9 comma 48, copertura dei costi per interventi manutentivi urgenti sostenuti anche a decorrere dal 1 gennaio 2018 e per l'acquisizione di beni e attrezzature dal precedente soggetto gestore del servizio per € 150.000,00.
Decreto n. 1866/SPS dd. 28/11/2018, incassato il 12.12.2018 sospeso n. 724;
Decreto n. 2409/SPS dd. 19/11/2019.

Interventi effettuati e liquidati:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Documentazione fiscale</i>	<i>Costo totale</i>
Sostituzione caldaia	Fattura 15 PAE dd. 29.03.2018	38.057,17
Sostituzione pompa ricircolo guasta, installazione impianto disinfezione bioossido di cloro, varie, sostituzione terminali	Fattura 50 PAE dd. 11.09.2018	10.902,77
Acquisto di beni ed attrezzature dalla Società Residence Stati Uniti D'America	Fattura 1 dd. 16.11.2018	12.200,00
TOTALE		61.159,94
Acquisto di materassi	Fattura 23190127 del 26.03.2019	10.471,26
Acquisto lavatrice	Fatt. 3 del 29.01.2020	4.611,60
Carrello biancheria	Fatt. 286 del 29.04.2020	885,60
Frigo con vano	Fatt. 6 del 31.01.2020	268,40
TOTALE		16.236,86

Interventi da effettuare a contributo:

<i>descrizione intervento</i>	<i>Costo</i>
Acquisto e installazione di un gruppo elettrogeno	63.440,00
Sostituzione di arredi e attrezzature	18.300,00
Totale	81.740,00

Operazioni di locazione finanziaria

L'Azienda alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.422.120	1.450.531	(28.411)

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	137.258	(7.262)	129.996	129.996		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.313.273	(21.149)	1.292.124		1.292.124	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.450.531	(28.411)	1.422.120	129.996	1.292.124	

Il valore dei crediti verso clienti per attività operativa è pari ad € 129.995,67, dei quali € 77,00 per cauzioni versate a Dolomiti Energia.

La voce "crediti vs altri" comprende:

- Credito vs regione FVG per un contributo per i lavori di adeguamento, di straordinaria manutenzione e di ristrutturazione dell'immobile adibito a Centro Anziani trasferito all'ASP con deliberazione del Consiglio comunale di Villa Santina n. 45/2016 per un importo di € 1.292.124,00.

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 iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante
Italia	129.996			1.292.124	
Totale	129.996			1.292.124	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.361.380	497.746	863.634

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	496.217	791.351	1.287.568
Assegni	0	73.605	73.605
Denaro e altri valori in cassa	1.529	(1.323)	206
Totale disponibilità liquide	497.746	863.633	1.361.379

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
22.003	604	21.399

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

I ratei attivi sono rappresentati da:

- Rimborso oneri sanitari 4° trimestre 2020, da parte dell'Azienda Sanitaria, per € 21.922,81.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi di competenza per l'anno 2021 in particolare:

- Su fatt. Bo.Di srl per canone annuale di manutenzione sito web per € 80,22.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	31	573	604
Variazione nell'esercizio	21.892	(493)	21.399
Valore di fine esercizio	21.923	80	22.003

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
566.531	511.876	54.655

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		
Capitale								
Riserva da soprapprezzamento delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	21.483		4.111					25.594
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	408.177		78.105					486.282
Riserva da deroghe ex articolo 2423								

codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	82.216		(82.216)				27.655	27.655
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	511.876						27.655	539.531

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente		16.553	314.512	98.595	429.660
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.930	93.665		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				82.216	82.216
Alla chiusura dell'esercizio precedente		21.483	408.177	82.216	511.876
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		4.111	78.105		
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente		25.594	486.282	27.655	539.531

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
40.000	10.000	30.000

	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				10.000	10.000
Accantonamenti o nell'esercizio				30.000	30.000
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				40.000	40.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. La voce "Altri fondi per rischi ed oneri", al 31/12/2020, ammonta ad € 40.000.

Il fondo è stato aumentato in quanto vi è il rischio che l'ATI al quale è stato affidato il servizio assistenziale, a fronte della contrazione del numero degli ospiti presenti, potrebbe richiedere una revisione contrattuale per il riconoscimento

dei minori introiti rispetto a quanto previsto-garantito del bando di gara.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
404.516	273.214	131.302

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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	149.246	57.718	206.964	206.964		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	8.262	9.095	17.357	17.357		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	115.706	64.489	180.195	180.195		
Totale debiti	273.214	131.302	404.516	404.516		

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	107.526
Fatture da ricevere	99.438
Note di accredito da ricevere	0

Erario c/iva	4.353
Amministratori c/compensi	9.918
Debiti per cauzioni ospiti	82.199
Altri debiti ritenuta art. 4 DPR 207/2010	13.004
Conto transitorio crediti postali	14.473
Debiti vari cauzione 2% per PPP	73.605

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per Erario conto IVA pari ad € 4.353,35 relativi alla liquidazione del mese di dicembre, debiti ritenuta art 4 c3 DPR 207/2010 pari ad € 13.003,76.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	
Totale	0

	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		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori						0
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti					0	0
Totale debiti						

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.498.907	3.844.258	654.649

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	519	3.843.739	3.844.258
Variazione nell'esercizio	(96)	654.745	654.649
Valore di fine esercizio	423	4.498.484	4.498.907

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I ratei passivi sono rappresentati da:

- Ritenuta 4% su adeguamento ISTAT costi servizi forniti dall'ATI Codess pari ad € 2,82;
- Imposta di bollo virtuale su fatture elettroniche emesse del 4° trimestre 2020 pari ad € 420,00;
- Per un totale complessivo pari ad € 422,82.

I risconti passivi sono rappresentati da:

- Importi a contributo che incrementano il valore del bene, lavori per la sostituzione della caldaia, pompa riciclo guasta, installazione disinfezione biossido di cloro e varie sostituzioni ai terminali, materassi e beni acquisiti dalla precedente società che aveva in gestione il Centro Anziani (L.R. 6/11/2018 n. 25 art.9 c. 48-51) per un totale di € 117.585,14;
- Importi a contributo per l'acquisizione di mobili e arredi (L.R. 14/2016 art. 8 lett b) per € 147.564,28;
- Importi a contributo per l'acquisizione del fabbricato (donazione Comune di Villa Santina) per € 2.204.110,99;
- Importi a contributo lavori generali ristrutturazione fabbricato (L.R. 30.03.2018 art. 8) per € 1.292.124,00;
- Importi a contributo BANDO EISA 2019 per € 737.100,00.
- Per un totale complessivo pari ad € 4.998.484,41.

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.338.804	1.412.053	(73.249)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.254.319	1.252.065	2.254
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	84.485	159.988	(75.503)
Totale	1.338.804	1.412.053	(73.249)

Nella voce "altri ricavi e proventi" è stato contabilizzato l'importo di competenza del risconto passivo sulla donazione dell'immobile da parte del Comune di Villa Santina.

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 per rette	1.078.803
Prestazioni di servizi appartamenti	88.888
Ricavi Centro di aggregazione	999
Ricavi per Centro diurno	1.331
Ricavi ginnastica dolce esterni	878
Altri ricavi (pedicure – parrucchiera)	144
Tickets farmaci ospiti c/vendite	4.329
Servizio trasporti per visite c/vendite	1.330
Rimborso oneri sanitari	77.617
Totale	1.254.319

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	1.254.319
Totale	1.254.319

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.282.165	1.327.872	(45.707)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.994	2.355	(361)
Servizi	1.176.015	1.219.428	(43.413)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali	1.152	0	1.152
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.656	4.656	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	84.052	78.247	5.805
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	3.000	10.000	(7.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.296	13.186	(1.890)
Totale	1.282.165	1.327.872	(45.707)

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

Sono strettamente correlati all'attività dell'Azienda e sull'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

Non ci sono costi relativi al personale dipendente in quanto tutti i servizi sono esternalizzati e per le attività di direzione generale, coordinamento sociosanitario e amministrative è stata stipulata una convenzione con l'A.S.P. della Carnia San Luigi Scrosoppi per avvalersi delle sue competenze e professionalità.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte di bollo, tassa di circolazione automezzi, tassa sui rifiuti, contributo associativo Federsanità, costi e spese diverse, sanzioni e valori bollati).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(3)	14	

Descrizione	31/12/2019	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		43	(43)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(29)	32
Utili (perdite) su cambi			
Totale	3	14	(11)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale						

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.980	1.980	

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.980	1.980	
IRES	1.980	1.980	
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	1.980	1.980	

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Preso atto che la rendita catastale annua è pari ad € 15.711 e rivalutata del 5% ammonta ad € 16.497, base imponibile su cui è stata calcolata l'imposta ridotta del 12%.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Rendita catastale rivalutata	16.497	
Onere fiscale teorico (%)	12	1.980
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Totale		
Imponibile fiscale	16.497	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Ai sensi della L.R. 18.01.2006 n. 2 art. 2 comma 6, le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona sono esonerate dall'imposta.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.918	

Il compenso per gli amministratori ammonta ad € 9.918, così suddiviso:

- Per la carica di Presidente € 6.398,40;
- Per la carica di Vice Presidente € 1.919,52;
- Per la carica di amministratore € 1.599,60.

Sono stati liquidati nell'anno 2021 in data 08.02.2021 con il mandato n. 20 per € 7.515,87, le relative ritenute sono state versate con F24 del 10.02.2021 per € 2.401,65 e regolarizzato con il mandato n. 34 del 03.03.2021.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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 nella sua attività di controllo sulla regolarità contabile e sull'efficacia della gestione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone al Consiglio di amministrazione di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	27.655
5% a riserva legale	Euro	1.383
a riserva straordinaria	Euro	26.272

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.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Annalisa Faggionato
(firmato digitalmente)