



A.S.P. MUZI BETTI
Azienda pubblica di servizi alla persona

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

Premessa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2022. Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del C.C.; rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del C.C. contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta rappresentazione del bilancio, di cui è parte integrante.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Attività svolta: Assistenza socio sanitaria anziani non autosufficienti

Prestazioni assistenza residenziale disabili adulti

In regime residenziale

Finalità pubbliche rese senza scopo di lucro

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE € 2.573.211,59

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni del patrimonio destinati ad essere impiegati durevolmente nell'ambito della gestione aziendale; quelle immateriali sono costi di utilità pluriennale non connessi all'acquisto di beni fisicamente identificabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti a bilancio al costo di acquisto, nonché dell'iva indetraibile per l'ente. Tali beni risultano esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei fondi di ammortamento e svalutazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

- Impianti specifici 12,50 %
- Macchinari 12,50 %
- Attrezzature varie 25,00 %
- Attrezzature sanitarie 12,50 %

Fabbricati e terreni- il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente (- € 50.008,20)

Al fine di determinare il valore iniziale l'Ente ha acquisito, nel maggio 2018, una perizia di stima di tutti gli immobili aziendali che sono stati contabilizzati come interamente ammortizzati all'inizio del passaggio al sistema di contabilità economica e distinti in:

a)	Terreni e fabbricati non strumentali	€ 1.251,763,21
	AL 31.12.2022	€ 1.201.755,01
b)	Terreni e fabbricati strumentali	
	1) terreni strumentali	€ 385.260,00
	1) fabbricato strumentale	€ 3.885.184,00
	2) fondo ammortamento	- € 3.885.184,00
c)	Impianti macchinari	€ 117.281,95
	AL 31.12.2022	€ 99.339,26
d)	Attrezzature	€ 12.785,28
	Al 31.12.2021	€ 8.967,79

e) Macchine ufficio € 3.487,82

TOTALE IMOBILIZZAZIONI € 1.700.627,68

ATTIVO CIRCOLANTE € 850.980,24

Composizione:

Crediti – sono esposti al loro valore nominale che si ritiene congruo in virtù del valore di realizzo

€ 730.846,27 così distinti:

- Crediti verso clienti € 508.592,21
- Altri crediti v/clienti € 209.343,18
- Crediti tributari € 1.943,00
- Crediti verso altri € 10.967,88

Disponibilità liquide € 120.133,97

Verbale di Verifica di cassa esercizio al 31.12.2022 € 106.949,11

Conto Corrente Postale € 12.433,26

Residuo cassa economale € 751,60

Ratei e riscontri attivi – I ratei ed i riscontri sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza temporale a norma del 6° comma dell'art. 2424 bis e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi € 21.603,67

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE € 2.755.542,84

A) patrimonio netto € 1.507.131,53

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di dotazione € 1.868.302,04

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato patrimoniale iniziale.

Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nel successivo esercizio hanno interessato il conto in oggetto.

- Fondo passaggio contabilità ordinaria - € 160.068,22
- Perdita esercizi precedenti - € 98.368,66

PATRIMONIO NETTO

€ 1.507.131,53

Fondi per rischi ed oneri € 30.733,15

Debiti -sono iscritti al loro valore nominale € 1.103.171,07

così distinti:

- Debiti verso banche € 47.173,33
- Debiti verso fornitori € 765.223,77
- Debiti tributari € 54.392,11
- Debiti verso Ist. di Prev. € 64.042,41
- Altri debiti € 34.205,11

Ratei e risconti passivi € 114.507,09

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO € 2.755.542,84

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE € 3.074.400,60

A) Ricavi e prestazioni rese € 2.969.336,52

ricavi da prestazione si riferiscono all'attività istituzionale dell'ASP.

Sono determinati dalle rette di degenza per i servizi erogati:

- Attività residenza protetta comprensiva delle quote private, sanitarie e sociali € 2.747.835,39
- Attività di comunità alloggio disabili adulti erogata dall'Azienda sanitaria locale € 221.501,13

B) entrate patrimoniali -fitti terreni € 18.630,44

C) locazione fabbricati € 5.400,00

D) plusvalenze da alienazioni terreni € 10.091,80

E) rimborsi € 70.941,84

COSTI DELLA PRODUZIONE € 3.266.737,68

I costi sono iscritti a bilancio in base al criterio di competenza economica.

A) Per materie prime e di consumo € 57.008,03

B) Per servizi € 747.815,75

A) Per godimento beni terzi	€ 650,63
A) Costi del personale	€ 2.422.321,13
Ammortamenti	€ 21.785,80
A) Oneri diversi di gestione	€ 17.156,34
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (risultato gestione caratteristica)	- € 192.337,08
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- € 1.233,43
PROVENTI	€ 13.183,26
Imposta IRES	€ 1.944,00
RISULTATO 2022	- € 182.331,25

Il bilancio di esercizio 2022 che si compone dello stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALTRE INFORMAZIONI

L'Ente ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy GBPR redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi e anticipazioni Amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

- non sono stati erogati compensi ai componenti del C. d. A.
- compensi Consiglio di Amministrazione €. 00,00
- compenso revisore Legale €. 3.806.40.

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

Già dall'inizio dell'anno 2020 con DPCM. del 31.01. veniva dichiarato lo stato di emergenza per mesi sei in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2"

Conseguentemente sono state adottate, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.

La quantificazione dell'entità delle perdite procurate dall'impatto dell'emergenza sulla nostra realtà, con rallentamenti dell'attività recettiva, adeguamenti organizzativi, acquisto dispositivi di protezione individuale è stata abbastanza contenuta nell'esercizio 2020, ma molto più incisiva nella gestione 2021.

Sin dall'inizio dell'anno ci si è trovati ad affrontare una situazione di grave emergenza sanitaria che ha avuto rilevanti ripercussioni sul risultato economico :

- carenza di posti letto ricoperti e quindi diminuzione di risorse
- difficoltà a coprire tutti i posti letto residenziali disponibili per conformarsi alle direttive sanitarie in materia di isolamento preventivo in quarantena degli Ospiti, sia per nuovi ingressi, sia per rientri dopo ricoveri ospedalieri
- aumento delle spese di pulizia e sanificazione e prodotti di consumo finalizzati ad interventi più frequenti e più incisivi, come richiesto dalle procedure anti-Covid
- Forniture e /o integrazione di acquisti di dispositivi di protezione individuale (D.P.I), anche se l'ente è stato destinatario, in tal senso, di atti di generosità da parte di enti, associazioni e privati.
- ritardi e mancate riscossione delle rette mensili, vista la situazione economica generale

Il Consiglio di Amministrazione si è comunque attivato, in tal senso, con contatti a livello Regionale.

INFORMAZIONI relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427- bis C.C.

Non sono presenti in bilancio operazioni con strumenti finanziari derivati.

PROPOSTA di copertura delle perdite: si propone di riportare la perdita risultante dalla chiusura esercizio 2021, a nuovo, al futuro esercizio 2022.

Sarà il C.D.A che individuerà, quale organo politico a cui competono i poteri decisionali e di indirizzo, individuare le modalità per il suo ripiano.

Si precisa comunque che il patrimonio netto, fondo di dotazione, ha una capienza tale da garantire la copertura della perdita di esercizio.

Si auspica inoltre che la Regione compensi con "ristori" più volte formalmente sollecitati, le spese straordinarie sostenute per emergenza Covid nell'anno 2021 e dettagliatamente indicate nella relazione sulla gestione 2021.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute, corrispondono alle scritture contabili dell'ente tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.