Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Attività: Attività istituzionale

	2021
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**2.489.704,54**
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**1.507.131,53**
PATRIMONIO NETTO	**1.507.131,53**
FONDO DI DOTAZIONE	1.868.302,04
FONDO PASSAGGIO CONTABILITA' ORDINARIA	-160.068,22
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	**-98.368,66**
(Perdite esercizi precedenti)	-98.368,66
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**-102.733,63**
(Perdita d'esercizio)	-102.733,63
FONDI PER RISCHI E ONERI	**20.701,94**
ALTRI FONDI	**20.701,94**
Altri fondi per rischi ed oneri	**20.701,94**
fondo rinnovo contrattuale	**20.701,94**
fondo salario accessorio	20.701,94
DEBITI	**912.806,55**
DEBITI VERSO BANCHE	**63.687,24**
Mutui e prestiti	63.687,24
DEBITI V/FORNITORI	**724.001,82**
Debiti v/fornitori	**576.320,86**
Totalizzazione Fornitori	576.320,86
Fatture da ricevere	160.157,88
Note credito da ricevere	-12.476,92
DEBITI TRIBUTARI	**47.113,20**
Erario c/IRES	1.944,00
Regione c/IRAP	9.252,06
Erario c/ritenute lavoro dipendente	12.268,69
Erario c/ritenute lavoro autonomo	3.672,81
Regione c/ritenute add. IRPEF	30,44
Comuni c/ritenute add. IRPEF	217,70
IVA a debito per acq. Split Payment	19.727,50
DEBITI VERSO IST. DI PREV. E DI SIC. SOC	**43.799,18**
INPS ex INPDAP c/contributi	40.983,54
INAIL c/contributi	2.815,64
ALTRI DEBITI	**34.205,11**
Dipendenti c/retribuzioni	15,11
Altri debiti	34.190,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	**49.064,52**
RATEI PASSIVI	49.064,52

Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Attività: Attività istituzionale

CONTO ECONOMICO	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**2.736.743,21**
ATTIVITA' ISTITUZIONALE	**2.736.743,21**
RICAVI E PRESTAZIONI RESE	**2.706.427,70**
QUOTA SANITARIA	1.108.399,20
QUOTA SOCIALE	28.271,60
QUOTA PRIVATA	1.324.726,05
RETTA COMUNITA' ALLOGGIO	245.030,85
ENTRATE STRAORDINARIE	**1.399,86**
OBLAZIONI	1.399,86
ENTRATE PATRIMONIALI	**26.480,44**
FITTI TERRENI	21.080,44
locazione fabbricati	5.400,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	**2.435,21**
RIMBORSI	1.830,41
Plusvalenze da alien. beni ordinarie	604,80
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	**2.864.652,22**
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	**64.349,96**
Materiali di consumo c/acquisti	1.240,59
Materiale di pulizia c/acquisti	24.301,42
fornitura cancelleria stampati	2.212,08
Materiale sanitario c/acquisti	6.837,25
Materiali di manutenzione c/acquisti	3.993,85
Spese guardaroba	6.292,93
Carburanti e lubrificanti	1.131,99
Acquisto Dispositivi Protezione individuale	18.339,85
PER SERVIZI	**631.566,00**
Servizi di pulizia e sanificazione	90.907,73
servizio ristorazione	280.934,59
Servizio di derattizz. e disinfestazione	1.510,58
Servizio di lavanderia esterna	10.668,17
Servizi sanitari	15,60
Servizi amministrativi	405,65
Spese medico competente	1.140,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	5.488,83
Spese per consulenze 81/08	4.402,00
Spese legali e notarili	6.258,77
Consulenze tecniche	18.055,48
Spese per analisi, prove e laboratorio	329,40
Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.780,41
Spese per pubblicazioni gare e appalti	938,14
Spese per fornitura energia elettrica	35.062,11

Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Attività: Attività istituzionale

Spese telefoniche	3.783,52
Gas e riscaldamento	68.556,96
Fornitura acqua	16.855,74
Spese postali e di affrancatura	300,00
Spese servizi bancari tesoreria	3.008,00
Manutenzione fabbricati strumentali	1.748,00
manutenzione attrezzature antincendio	2.532,20
Altre manutenzioni	6.101,53
Canoni di manutenzione ascensori	8.038,02
Canoni di manutenzione periodica soft.	17.354,34
Compensi ai revisori dei conti	3.806,40
Compensi per lavori occasionali	5.025,00
Assicurazione fabbricati strumentali	1.500,00
Assicurazione RCA	489,25
Altre assicurazioni	2.505,83
Altre spese per servizi vari	2.870,10
manutenzione impianti elettrico	24.802,45
manutenzione impianto termo idraulico	2.391,20
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	**721,76**
Canoni a noleggio	721,76
COSTI DEL IL PERSONALE	**2.126.225,24**
SALARI E STIPENDI	**774.986,61**
RETRIBUZIONE PERSONALE ASSISTENZA	754.284,67
salario accessorio	20.701,94
ONERI DEL PERSONALE	**246.405,63**
CONTRIBUTI INPS ex INPDAP	211.215,84
CONTRIBUTI INAIL PERSONALE DIPENDENTE	12.177,19
ASSICURAZIONE RC. TERZI E LAVORATORI	19.932,00
SPESE FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	3.080,60
IRAP METODO RETRIBUTIVO	66.482,13
COSTI PERSONALE NON DIPENDENTE	**1.038.350,87**
PERSONALE ASSISTENZA IN CONVENZIONE	1.004.218,43
DIREZIONE SANITARIA	21.960,00
COMPENSI PRESTAZIONI TUTELARI OSPITI	12.172,44
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**22.049,75**
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	**22.049,75**
Amm.to impianti specifici	19.253,98
Amm.to attrezzature varie	2.777,98
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	17,79
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**19.739,51**
Imposte di bollo	2.086,00
Tassa sui rifiuti	11.689,00
IMU	2.336,00

Bilancio dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Attività: Attività istituzionale

Altre imposte e tasse	1.157,00
Abbonamenti riviste, giornali	407,35
Minusvalenze da alien. beni ordinarie	2.054,00
Multe e ammende	10,16
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	***-127.909,01***
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-1.471,47**
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	**45,10**
Arrotondamenti attivi	45,10
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	**-1.516,57**
Interessi pass. su mutui	-1.466,75
Interessi pass. su altri debiti	-49,80
Arrotondamenti passivi	-0,02
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**28.590,85**
PROVENTI STRAORDINARI	**31.223,32**
Sopravvenienze attive non ordinarie	14.663,32
Erogazioni liberali ricevute	15.770,00
Altri proventi straordinari	790,00
ONERI STRAORDINARI	**-2.632,47**
Sopravvenienze passive non ordinarie	-2.632,47
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	***-100.789,63***
F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	**1.944,00**
IMPOSTE CORRENTI	**1.944,00**
IRES	1.944,00
G) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	**-102.733,63**
PERDITA DELL'ESERCIZIO	-102.733,63

PERDITA DI ESERCIZIO	**-102.733,63**

A.S.P. Muzi Betti - opmb_
GEN 0000324 del 05/04/2022 ore 13:07:15
Tit. 002.002.003
Registro: E

A.S.P. MUZI BETTI

odice fiscale 81002870541 – Partita iva 01768520544
A DELLE TERME 4 - 06012 CITTA' DI CASTELLO PG

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

Il sottoscritto Dott. Sberna Bruno, nominato con delibera consigliare n. 29 del 28 maggio 2018, premesso che;
con atto Giunta Regionale Umbria n.760/28.07.2017 veniva approvata la trasformazione da IPAB Opera Pia Muzi Betti in Azienda Pubblica Servizi alla persona A.S.P. MUZI BETTI ed il nuovo statuto ai sensi delle Legge Regionale n. 25/2014;
Dall' esercizio 2019 l' A.S.P. Muzi Betti è passata al sistema contabile economico Patrimoniale, cosi' come previsto dall' art.18 comma 4 della legge Regionale 25/2014.

Tutto cio' premesso;

Il revisore ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle adunanze del Consiglio di amministrazione ed alle altre riunioni , svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .

Ha ottenuto dagli amministratori nel corso delle riunioni svolte e con *periodicità trimestrale* informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuata dall' Ente e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, i o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale .

Ha, acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni.

Il revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31/12/2021, costituito dallo stato patrimoniale dal conto economico e nota integrativa, con allegata la relazione sulla gestione, cosi come previsto dal regolamento di contabilità generale, lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti come disposto dagli art. 2424 e 2425 del codice civile, cosi come la nota integrativa rispetta le disposizioni dell'art 2427 del codice civile.
A giudizio del revisore il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente alla data del 31/12/2021, cosi' come il conto economico risulta essere redatto in conformità alle norme contabili ii ossequio al principio di competenza economica.
La revisione è stata effettata con il fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulta nel suo complesso attendibile, con l'

un consistente calo dei degenti , con un conseguente calo delle entrate e dei ricavi, maggiori costi di presidi sanitari ecc. , e minori costi del personale in convenzione e diretto.

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 al netto delle partite straordinarie, risulta essere migliore al preventivo di budget 2021 in cui a seguito dell'emergenza covid era stata prevista una perdita di €. 260.247,59 = rispetto al consuntivo 2021 di €. 102,733,63 =.Tale risultato positivo rispetto al previsionale 2021 di €. 157.513,96, è stato determinato da vari fattori:
un controllo costante sui costi, monitoraggio continuo della spesa e di tutti possibili risparmi, che comunque non hanno influito sulla qualità dei servizi erogati erogati ai degenti.

C' è da evidenziare inoltre, che sono in corso confronti con la regione per un rimborso perequativo emergenziale covid 19, per l'adeguamento delle tariffe di degenza ferme dal 2009, e per l' ottenimento dell' integrale rimborso delle spese sostenute per i dpi covid.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in base ad un piano sistematico basato sulla possibilità di utilizzo o la durata residua, preciso inoltre che nel patrimonio sono compresi beni vetusti e completamente ammortizzati.

I crediti sono stati iscritti in bilancio in base al valore di realizzo. Le disponibilità liquide al valore nominale.
Non si è ritenuto instituire un fondo svalutazione crediti in quanto i crediti iscritti risultano non essere di dubbia esigibilità.

Il saldo attivo di tesoreria ammonta ad €. 209.826.34 e rappresenta il saldo verbale di verifica di cassa rilasciato dal tesoriere al 31/12/2021 per €. 209.705,90 e residuo cassa economale per €. 120,44.
I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel principio della competenza temporale.

Le imposte sul reddito riguardano l' Ires dovuta sui redditi fondiari ed ammonta ad €. 1.944,00 = derivante dal possesso di terreni e fabbricati, l' irap risulta dovuta in relazione all' attività istituzionale calcolata in base al metodo retributivo.

Non sono presenti in bilancio imposte anticipate o differite.

Nella relazione sulla gestione sono evidenziati i principali scostamenti delle poste del patrimonio netto rispetto alle previsioni.

Si raccomanda il costante monitoraggio dei crediti verso utenti ed Enti, cosi' come monitorare scrupolosamente eventuali contenziosi, nonché tutte le politiche gestionali atte ad aumentare la redditività, con l' obbiettivo da perseguire almeno del pareggio di bilancio, tale controllo con il passaggio al sistema contabile economico patrimoniale risulta essere molto più agevole, anche al fine della verifica costante dell'efficacia tramite il controllo di equilibrio dei costi e dei ricavi.

Il sottoscritto revisore rilascia *parere positivo*, e propone al Consiglio di approvare il bilancio di esercizio 2021 cosi come proposto dagli amministratori

Il Revisore Unico
Dott. Sberna Bruno

Città di Castello 10/03/2022