

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC-).

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, risultano modificati i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato numerosi aspetti del presente bilancio d'esercizio e precisamente:

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Modifiche ai principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Modifiche agli schemi di bilancio

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Conti d'ordine: non è più previsto il dettaglio in calce allo Stato patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle voci A5 e B14.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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 compensi

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).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

ATTIVO

A) Crediti per incremento del Patrimonio Netto.

Nell'esercizio 2022 non sono stati iscritti in bilancio Crediti per incremento del Patrimonio Netto, né per fondo di dotazione iniziale, né per contributi in conto capitale, né ad altro titolo, come specificato nella seguente tabella:

| CATEGORIA | VALORE AL 31/12/2021 | VALORE AL 31/12/2022 | VARIAZIONE |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|
| Crediti per fondo di dotazione iniziale | 0 | 0 | 0 |
| Crediti per contributi in conto capitale | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti per incrementi del patrimonio netto | 0 | 0 | 0 |

B) Immobilizzazioni

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 3.758.910 |
| VALORE AL 31/12/22 | 3.582.759 |
| VARIAZIONE | 176.151 |

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestando una capacità di produrre benefici economici futuri.

In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 328.235 |
| VALORE AL 31/12/22 | 307.867 |
| VARIAZIONE | 20.368 |

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

| CATEGORIA DEI BENI | ALIQ. DI AMM.TO |
|--|-----------------|
| SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO | 20% |
| MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | 12% |

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

| | |
|--------------------|-------|
| VALORE AL 31/12/21 | 4.493 |
| VALORE AL 31/12/22 | 1.442 |
| VARIAZIONE | 3.051 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 27.497 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 23.004 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 4.492 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 3.050 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 1.442 |

°Migliorie su beni di terzi

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 323.742 |
| VALORE AL 31/12/22 | 306.425 |
| VARIAZIONE | 17.317 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali altre immobilizzazioni:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 398.528 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 74.786 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 323.742 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 28.852 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 21.916 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 306.425 |

° Altre immobilizzazioni immateriali

| | |
|--------------------|---|
| VALORE AL 31/12/21 | 0 |
| VALORE AL 31/12/22 | 0 |
| VARIAZIONE | 0 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni immateriali altre immobilizzazioni:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| COSTO STORICO VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 0 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 0 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 0 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 0 |

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati eventualmente aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate in base all'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 aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

| CATEGORIA DEI BENI | ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO |
|---|------------------------------|
| TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE | NON SOGGETTI AD AMMORTAMENTO |
| FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE | 3,00% |
| FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE | 3,00% |
| ATTREZZ. SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA | 12,50% |
| MOBILI E ARREDI | 10,00% |
| MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO | NON SOGGETTI AD AMMORTAMENTO |
| MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE Elettromeccaniche | 20,00% |
| IMPIANTI E MACCHINARI | 12,50% |
| ALTRI BENI | 12,50% |

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo. In alternativa l'ammortamento è stato determinato utilizzando l'aliquota ordinaria ridotta al 50%, così come previsto dalla legislazione fiscale.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni di pregio non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di

Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 3.429.984 |
| VALORE AL 31/12/22 | 3.274.200 |
| VARIAZIONE | 155.784 |

Di seguito saranno analizzate nel dettaglio le varie classi che compongono le immobilizzazioni materiali:

2) TERRENI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 543.174 |
| VALORE AL 31/12/22 | 543.174 |
| VARIAZIONE | 0 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali terreni del patrimonio disponibile

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 543.174 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 543.174 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 0 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 543.174 |

4) FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 242.749 |
| VALORE AL 31/12/22 | 227.822 |
| VARIAZIONE | 14.927 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Fabbricati del patrimonio disponibile":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|-------------------------------------|-----------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 3.071.180 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |

| | |
|--|-----------|
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 2.828.430 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 242.749 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 14.927 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 227.822 |

5) FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 2.136.641 |
| VALORE AL 31/12/22 | 2.030.701 |
| VARIAZIONE | 105.940 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Fabbricati del patrimonio indisponibile":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-----------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 8.680.473 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 6.543.831 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 2.136.641 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 105.940 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 2.030.701 |

6) IMPIANTI E MACCHINARI

| | |
|--------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 57.153 |
| VALORE AL 31/12/22 | 67.033 |
| VARIAZIONE | 9.880 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Impianti e macchinari":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 91.475 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 34.322 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 57.152 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 23.632 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 13.751 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 67.033 |

8) ATTREZZATURE SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA

| | |
|--------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 12.460 |
| VALORE AL 31/12/22 | 16.416 |
| VARIAZIONE | 3.956 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Attrezzature socio assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 100.531 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 88.070 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 12.460 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 5.280 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 1.664 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 16.416 |

9) MOBILI E ARREDI

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 401.164 |
| VALORE AL 31/12/22 | 355.264 |
| VARIAZIONE | 45.900 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Mobili e arredi":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 629.875 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 228.711 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 401.163 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 10.111 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 56.010 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 355.264 |

10) MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO

| | |
|--------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 16.858 |
| VALORE AL 31/12/22 | 16.858 |
| VARIAZIONE | 0 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Mobili e arredi di pregio artistico":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 16.858 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 16.858 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |

| | |
|-------------------------------|--------|
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 0 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 16.858 |

11) MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE, ELETTROMECCANICHE

| | |
|--------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 18.520 |
| VALORE AL 31/12/22 | 15.824 |
| VARIAZIONE | 2.696 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 53.640 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 35.119 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 18.520 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 1.554 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 4.250 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 15.824 |

13) ALTRI BENI

| | |
|--------------------|-------|
| VALORE AL 31/12/21 | 1.264 |
| VALORE AL 31/12/22 | 1.106 |
| VARIAZIONE | 158 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce delle immobilizzazioni materiali "Altri Beni":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 3.836 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | 2.571 |
| = VALORE AL 31/12/21 | 1.264 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | 1.265 |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |

| | |
|--------------------------------|-------|
| + MIGLIORIE | 0 |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| + GIROCONTI POSITIVI | 0 |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 158 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 1.106 |

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

| | |
|--------------------|-----|
| VALORE AL 31/12/21 | 691 |
| VALORE AL 31/12/22 | 691 |
| VARIAZIONE | 0 |

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| VALUTAZIONE AL 31/12/21 | 691 |
| + RIVALUTAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - SVALUTAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI | 0 |
| - AMMORTAMENTI ESERCIZI PRECEDENTI | |
| = VALORE AL 31/12/21 | 691 |
| +ACQUISIZIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + INTERESSI CAPITALIZZATI NELL'ESERCIZIO | 0 |
| + MIGLIORIE | |
| - CESSIONI DELL'ESERCIZIO | |
| + GIROCONTI POSITIVI | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | 0 |
| + RIVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO | 0 |
| - AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO | 0 |
| VALORE AL 31/12/2022 | 691 |

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – RIMANENZE

Alla data di chiusura del bilancio non vi erano giacenze da contabilizzare.

II – CREDITI

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8) dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 760.934 |
| VALORE AL 31/12/22 | 762.649 |
| VARIAZIONE | 1.715 |

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del fondo rischi su crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

| DESCRIZIONE | UTENTI | ERARIO | FATTURE DA EMETTERE | STATO |
|--------------------------------|---------|---------|---------------------|-------|
| VALORE DI REALIZZO AL 31/12/21 | 131.716 | 533.597 | 95.621 | 0 |
| + INCREMENTI DELL'ESERCIZIO | 0 | 18.705 | 36 | |
| - DECREMENTI DELL'ESERCIZIO | 17.027 | | | 0 |
| + UTILIZZO DEL FONDO | | | | |
| - ACCANTONAMENTI AL FONDO | | | | |
| + GIROCONTI POSITIVI | | | | |
| - GIROCONTI NEGATIVI | | | | |
| VALORE DI REALIZZO AL 31/12/22 | 114.689 | 552.302 | 95.657 | 0 |

Si segnala che in ottemperanza del generale principio di prudenza, il valore dei crediti già scaduti o di quelli per i quali verte un contenzioso, è stato iscritto nella voce del passivo B 2) "Fondi per rischi".

Il valore di realizzo al 31/12/2022 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

| DESCRIZIONE | ENTRO 12 MESI | OLTRE 12 MESI | OLTRE 5 ANNI | TOTALI |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------|
| CREDITI VERSO UTENTI | 114.689 | | | 114.689 |
| CREDITI VERSO STATO | 0 | | | |
| CREDITI VERSO ERARIO | 193.000 | 359.302 | | 552.302 |
| CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE | 95.657 | | | 95.657 |

I crediti v/utenti sono costituiti da crediti nei confronti dei fruitori dei servizi dell'Ente per rette da incassare e dei conduttori degli immobili locati di proprietà dell'Ente per rate d'affitto e/o spese da incassare.

I crediti tributari si riferiscono a crediti Iva; è in attesa di risposta il ricorso presentato contro una cartella esattoriale di € 296.000 relativa ad IVA 2018, versata con codice iva split. Per fronteggiare un'eventuale disparità di risultato si è provveduto ad accantonare € 362.000 in fondi per accertamento imposte, con giroconto dai fondi per manutenzioni cicliche.

Non sono più presenti crediti verso lo Stato, riferiti al finanziamento.

III – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il valore delle disponibilità liquide sono date dal saldo attivo dei conti correnti bancari che al 31/12/2022 ammontava ad € 107.114.

| | |
|--------------------|----------|
| VALORE AL 31/12/21 | - 86.473 |
| VALORE AL 31/12/22 | 107.114 |
| VARIAZIONE | 193.587 |

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi, pari ad euro 9.314, sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

| | |
|--------------------|-------|
| VALORE AL 31/12/21 | 8.893 |
| VALORE AL 31/12/22 | 9.314 |
| VARIAZIONE | 421 |

RATEI ATTIVI

I ratei attivi pari ad euro 0.

| | |
|--------------------|---|
| VALORE AL 31/12/21 | 0 |
| VALORE AL 31/12/22 | 0 |
| VARIAZIONE | 0 |

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è dato dalla differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto-generati per effetto della gestione che sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 2.341.933 |
| VALORE AL 31/12/22 | 2.243.284 |
| VARIAZIONE | 198.868 |

Di seguito viene riportata la tabella riepilogativa delle variazioni intervenute nella voce "patrimonio netto":

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-----------|
| PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2021 | 2.341.933 |
| - STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI | 98.760 |
| - VARIAZIONE DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE | 0 |
| -/+ RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2021 | 111 |
| | |
| - RISERVE STATUTARIE PER ARROTONDAMENTO | |
| PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2022 | 2.243.284 |

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data della sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza e non si sono costituiti fondi e rischi generici privi di giustificazione economica.

1) FONDI PER IMPOSTE ANCHE DIFFERITE

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 36.320 |
| VALORE AL 31/12/22 | 386.910 |
| VARIAZIONE | 350.590 |

| DESCRIZIONE | FONDO INIZIALE | ACCANTONAMENTI/STORNI | UTILIZZI FONDI | FONDO FINALE |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| FONDO IMPOSTE PER ACCERTAMENTI | 36.320 | 35.840/4.348/362.000 | 51.599 | 386.910 |

2) FONDO RISCHI

| | |
|--------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 41.895 |
| VALORE AL 31/12/22 | 41.895 |
| VARIAZIONE | 0 |

I fondi rischi sono costituiti da accantonamenti per passività potenziali la cui esistenza, a fine esercizio, non è certa ma solo probabile.

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ciascuna categoria, le variazioni subite nel corso dell'esercizio:

| DESCRIZIONE | FONDO INIZIALE | ACCANTONAMENTI/STORNI | UTILIZZO/SVALUT.FONDO/STORNI | FONDO FINALE |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|--------------|
| F.DO PER CONTROVERSIE LEGALI | 4.600 | | | 4.600 |
| F.DO RISCHI NON COPERTI DA ASSIC. | 6.214 | | | 6.214 |
| F.DO RISCHI SU CREDITI | 31.081 | | | 31.081 |

3) ALTRI FONDI

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 1.591.085 |
| VALORE AL 31/12/22 | 1.197.750 |
| VARIAZIONE | 393.335 |

In tali fondi confluiscono le quote di debito per oneri di competenza dell'esercizio, già maturati, ma il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli altri fondi per oneri sono stati suddivisi nelle seguenti categorie:

| DESCRIZIONE | FONDO INIZIALE | ACCANT. | UTILIZZI/SVAL/GIROCONTI | FONDO FINALE |
|------------------------------------|----------------|---------|-------------------------|--------------|
| ONERI PATRIMONIO EDILIZIO | 537.683 | 10.500 | -26.378 | 521.804 |
| MANUTENZIONI CICLICHE | 970.295 | 7.000 | -14.956/-362.000 | 600.339 |
| INDENNITA' DI AVVIAMENTO | 57.391 | | -7.500 | 49.891 |
| FERIE E FESTIVITA' NON GODUTE | 15.565 | | | 15.565 |
| CONTRATTI INTEGR. PERS. DIP. | 5.901 | | | 5.901 |
| RINNOVI CONTRATT. PERS. DIPENDENTE | 4.250 | | 0 | 4.250 |

Gli oneri inerenti il patrimonio edilizio concernono le manutenzioni straordinarie.

Le manutenzioni cicliche si riferiscono agli interventi manutentivi che si ripetono nel tempo e che sono necessari per mantenere in efficienza il patrimonio immobiliare.

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è provveduto a girocontare l'importo pari ad € 362.000 dal Fondo manutenzioni cicliche al Fondo imposte accertamenti in atto o presunti, in attesa di verificare l'esito del ricorso avverso a cartella di pagamento relativa all'anno 2018.

L'indennità di avviamento si riferisce alla quota parte, maturata nell'anno, dell'indennità che spetta al conduttore, al termine della locazione commerciale, in caso di disdetta da parte del proprietario, normalmente pari a n. 18 mensilità del canone di affitto contrattualmente previsto; visti i debiti accumulati in questo anno dai conduttori, si è ritenuto non necessario procedere con l'accantonamento, mentre si è provveduto a stornare quanto accantonato per gli inquilini che hanno disdettato.

Gli oneri per ferie e festività non godute concernono la quota maturata da parte dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Gli altri oneri per personale dipendente concernono le retribuzioni integrative ed indennità relative ai contratti di 2° livello maturate dal personale dipendente alla data di chiusura dell'esercizio.

C) FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'Ente non accantona alcun TFR per i lavoratori dipendenti in quanto, questi ultimi, rientrando nel contratto del pubblico impiego, sono assoggettati a contribuzione Inpdap comprensiva della quota di trattamento di fine rapporto.

D) DEBITI

| | |
|--------------------|---------|
| VALORE AL 31/12/21 | 401.952 |
| VALORE AL 31/12/22 | 569.430 |
| VARIAZIONE | 167.482 |

I debiti sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

I debiti sono come di seguito composti:

- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, del mutuo ipotecario decennale di Euro 270.000 concesso da Credit Agricole s.p.a.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---------|
| MUTUO CONCESSO CARIPARMA DICEMBRE 2014 | 270.000 |
| QUOTA CAPITALE PAGATA AL 31/12/22 | 208.071 |
| DEBITO CAPITALE RESIDUO | 61.929 |

- Debiti verso Fornitori: questa voce ammonta ad € 132.210:

| DEBITI VS. FORNITORI | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE | VARIAZIONE |
|----------------------|-----------------|---------------|------------|
| | 102.268 | 132.210 | 29.942 |

- Debiti tributari:

-
- Erario c/ritenute lavoratori dipendenti € 7.812
- Debiti IRAP € 2.318

| DEBITI TRIBUTARI | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE | VARIAZIONE |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|------------|
| ERARIO C/RIT. LAVORATORI AUTONOMI | -50 | 0 | -50 |
| ERARIO C/RIT. LAVORATORI DIPENDENTI | 4.310 | 7.812 | |
| DEBITI PER IRAP | 1.771 | 2.318 | |

- Debiti verso Istituti previdenziali e di sicurezza sociale:

- Debiti v/ INPDAP € 11.515
- Debiti v/ INPS € 579

| DEBITI VS .IST. PREV. E SICUREZZA | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE | VARIAZIONE |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|------------|
| DEBITI VS. INPDAP | 6.808 | 11.515 | |
| DEBITI VS. INPS | 540 | 579 | 39 |

• Altri debiti :

- Depositi cauzionali € 195.806, da contratti locativi e contratti ospitalità degli studenti .
- Debiti verso Tesoriere per interessi anticipazione di cassa € 457;
- Debiti verso utenti €. 3.000, i premi all'eccellenza
- Debiti verso sindacati €. 380

| DEBITI VS. PRIVATI | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE | VARIAZIONE |
|--------------------------|-----------------|---------------|------------|
| DEPOSITI CAUZIONALI | 98.037 | 195.806 | 97.769 |
| DEBITI VS. COLLABORATORI | 0 | 0 | 0 |
| DEBITI V/TESORIERE | 3.226 | 457 | 2.769 |
| DEBITI V/UTENTI | 3.000 | 3.000 | 0 |
| DEBITI V/SINDACATI | 150 | 380 | 230 |

Fatture da ricevere € 153.419

| FATTURE DA RICEVERE | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE | VARIAZIONE |
|---------------------|-----------------|---------------|------------|
| | 91.376 | 153.419 | 62.043 |

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

| DESCRIZIONE | ENTRO 12 MESI | DA 12 MESI A 5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | TOTALE |
|---|---------------|---------------------|--------------|---------|
| DEBITI PER MUTUI E PRESTITI | | 61.929 | | 61.929 |
| DEBITI V/TESORIERE | 457 | | | 457 |
| DEBITI VS. FORNITORI | 132.210 | | | 132.210 |
| DEBITI TRIBUTARI | 10.131 | | | 10.131 |
| DEBITI VS. ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE | 12.094 | | | 12.094 |
| ALTRI DEBITI VS. PRIVATI | 50000 | 149.187 | | 199.187 |
| DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE | 153.419 | | | 153.419 |

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono calcolati secondo il principio della competenza economica.

Variazioni intervenute nei risconti passivi:

| | |
|---------------------|--------|
| VALORE AL 31/12/21 | 28.583 |
| 3VALORE AL 31/12/22 | 22.164 |
| VARIAZIONE | 6.419 |

I ratei passivi riguardano gli interessi su mutui e ammontano ad € : 271.

Variazioni intervenute nei ratei passivi:

| | |
|--------------------|-----|
| VALORE AL 31/12/21 | 384 |
| VALORE AL 31/12/22 | 271 |
| VARIAZIONE | 113 |

Non vi sono né ratei né risconti di durata superiore a 5 anni.

CONTI D'ORDINE

Per impegni:

€ 345.189

Si tratta di

- € 345.189 per impegni assunti per la realizzazione e cessione al Comune di Castelvetro Piacentino delle opere di urbanizzazione concordate in sede di stipula di Convenzione urbanistica per l'attuazione del piano particolareggiato di iniziativa privata per insediamento residenziale. Detta convenzione stipulata a garanzia dell'adempimento, scaduta nel 2018, è stata rinnovata con apposita fidejussione bancaria.

CONTO ECONOMICO

I ricavi caratteristici connessi all'erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio e del pagamento dello stesso.

Le voci dei proventi e ricavi diversi vengono riconosciuti e imputati a bilancio in base alla loro maturazione economica, in applicazione del principio di competenza temporale.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti e imputati in bilancio in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti e imputati in bilancio in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 1.113.477 |
| VALORE AL 31/12/22 | 1.148.491 |
| VARIAZIONE | 35.014 |

Di seguito vengono dettagliate le componenti più significative:

1. RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

a. RETTE : euro 663.912
Rappresenta l'ammontare complessivo delle rette imputate ai convittori nel periodo 01/01/2022 – 31/12/2022;

b. ALTRI RICAVI DIVERSI: euro 1.502
Importo uso macchine lavanderia

2. COSTI CAPITALIZZATI

a. QUOTA UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI: euro 98.760
Tale voce rappresenta il recupero delle quote di ammortamento dei beni ammortizzabili preesistenti alla data di costituzione dell'ASP ai fini della sterilizzazione degli stessi ammortamenti.

3. PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a. UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE: euro 278.308
Tale voce è rappresentata dagli affitti maturati nel periodo per la concessione in locazione di parte del patrimonio immobiliare dell'ASP;

b. CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' DIVERSE: euro 37.352.
Tale voce è rappresentata dalle quote di imposta di registro, di spese condominiali addebitate ai conduttori dei beni immobili di proprietà dell'Ente, per la parte di loro competenza.

c. SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO: euro 2.702

d. ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI: euro 15.000
Tale voce è rappresentata dal corrispettivo per il servizio di "Vicinato solidale" esercitato in convenzione con il Comune di Piacenza.

e. RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE: euro 48.865
Tale voce è rappresentata principalmente dal corrispettivo di competenza dell'esercizio per la concessione in affitto ad uso parcheggio dell'area cortilizia retrostante l'edificio del Collegio e dalle entrate per il Self service.

f) CONTRIBUTI DAL COMUNE euro 2.085

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | |
|--------------------|-----------|
| VALORE AL 31/12/21 | 1.068.843 |
| VALORE AL 31/12/22 | 1.103.410 |
| VARIAZIONE | 34.567 |

Di seguito vengono dettagliate le componenti più significative :

| | | |
|--|------------------|-------------|
| <u>4. ACQUISTI DI BENI</u> | pari a euro | 8.944 |
| a. BENI SOCIO-SANITARI: | pari a euro | 5.100 |
| b. BENI TECNICO – ECONOMICI | pari a euro | 3.843 |
| Tra gli acquisti di beni tecnico - economici le voci principali sono | | |
| - acquisto cancelleria | pari a euro | 1.516 |
| - articoli per manutenzione | pari a euro | 2.307 |
| - acquisto materiale di pulizia | pari a euro | |
| <u>5. ACQUISTI DI SERVIZI</u> | paria a euro | 485.441 |
| a. SERVIZI ESTERNALIZZATI | pari a euro | 114.699 |
| Tra le spese per servizi esternalizzati le voci principali sono: | | |
| - servizio smaltimento rifiuti | pari a euro | 5.465 |
| - servizio di ristorazione | pari a euro | 39.825 |
| - servizio vigilanza antincendio | pari a euro | 9.120 |
| - servizio di pulizia | pari a euro | 58.531 |
| - servizio lavanderia | pari a euro | 850 |
| - RSPP | pari a euro | 907 |
| b. ALTRE CONSULENZE | pari a euro | 16.911 |
| Tra le spese per consulenze le voci principali sono: | | |
| - consulenze amministrative | pari a euro | 4.362 |
| - consulenze legali | pari a euro | 10.571 |
| - consulenze tecniche | pari a euro | 1.978 |
| c. ALTRE FORME DI COLLAB | pari a euro | 36.347 |
| d. UTENZE | pari a euro | 217.582 |
| Tra le spese per utenze le voci principali sono: | | |
| - spese telefoniche e internet | pari a euro | 3.282 |
| - energia elettrica | pari a euro | 45.716 |
| - gas e riscaldamento | pari a euro | 163.628 |
| - acqua | pari a euro | 4.955 |
| e. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ORDINARIE | pari a euro | 74.337 |
| f. COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI | pari a euro | 11.600 |
| g. ASSICURAZIONI | pari a euro | 9.361 |
| h. ALTRI SERVIZI | pari a euro | 4.602 |
| Tra gli altri costi le voci principali sono: | | |
| borse di studio | | 3.350 |
| attività formative | | 203 |
| <u>6. GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u> | pari a euro | 2.443 |

Si tratta del noleggio stampanti e telecamere san vincenzo

| | | |
|--|-------------|---------|
| <u>7. COSTI PER IL PERSONALE</u> | pari a euro | 145.130 |
| a. SALARI E STIPENDI | pari a euro | 111.708 |
| b. ONERI SOCIALI | pari a euro | 33.422 |
| Le voci principali sono: | | |
| - Inail dipendenti | pari a euro | 505 |
| - contributi dipendenti | pari a euro | 32.917 |
| c. ALTRI COSTI DEL PERSONALE | pari a euro | |
| - rimborsi spese trasferte | pari a euro | |
| <u>8. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</u> | pari a euro | 221.669 |
| a. AMMORTAMENTO IMM. IMMATERIALI | pari a euro | 24.967 |
| - software | pari a euro | 3.050 |
| - migliorie su beni di terzi | pari a euro | 21.916 |
| b. AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI | pari a euro | 196.701 |
| Le voci principali sono: | | |
| - fabbricati patrimonio indisponibile | pari a euro | 105.390 |
| - fabbricati patrimonio disponibile | pari a euro | 14.927 |
| - attrezzature | pari a euro | 1.664 |
| - impianti e macchinari | pari a euro | 13.751 |
| - mobili e arredi | pari a euro | 56.010 |
| - macchine ufficio elettroniche | pari a euro | 4.250 |
| - altri beni | pari a euro | 158 |
| <u>9. RIMANENZE</u> | | |
| Non vi sono valori da commentare. | | |
| <u>10. ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</u> | pari a euro | 35.840 |
| - accantonamento imposte | pari a euro | 35.840 |
| - accantonamento rischi su crediti | pari a euro | 0 |
| <u>11. ALTRI ACCANTONAMENTI</u> | pari a euro | 17.500 |
| - accantonamento fondo manutenzioni cicliche | pari a euro | 7.000 |
| - accantonamento fondo manutenzioni patr.ed. | pari a euro | 10.500 |
| <u>12. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</u> | pari a euro | 186.439 |
| a. COSTI AMMINISTRATIVI | pari a euro | 74.218 |
| Le voci principali sono: | | |
| - spese postali e valori bollati | pari a euro | 128 |
| - spese condominiali | pari a euro | 53.637 |
| - quote associative | pari a euro | 339 |

