



COPIA

## AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA PICCOLOMINI SERENI

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

C.F. n.82002250536 – Partita Iva 00716700539

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N.. 25 del 31/05/2021

**Oggetto: Conto consuntivo dell'esercizio 2020 - Esame ed approvazione.-**

L'anno duemilaventuno addì trentuno del mese di maggio alle ore 18.30, presso la sede dell'Ente, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla legge, vennero per oggi convocati i componenti di questo Consiglio di Amministrazione.

All'appello risultano:

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Alessio Acerra	Presidente	s	
Don Antonio Minucci	Consigliere		s
Angelo Zagaglia	Consigliere	s	
Tutini Enzo	Consigliere	s	
Alberto Allegrini	Consigliere	s	

Presenti 4      Assenti 1

Con l'intervento del Segretario sig. Dott.ssa Luisa Franci incaricato della redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Presidente Alessio Acerra - Presidente assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

## Il Consiglio

Visto ed esaminato il conto consuntivo dell'Ente relativo all'esercizio 2020;

Visto che i pagamenti sono stati eseguiti con regolari mandati di pagamento debitamente quietanzati;

Viste le risultanze numeriche parziali e totali sia dell'entrata sia dell'uscita;

Vista la relazione al Conto consuntivo del Presidente dell'Azienda allegata al presente atto quale parte integrante;

Vista la relazione dell'Organo Revisore allegata al presente atto quale parte integrante;

Vista la nota integrativa allegata anche questa al presente atto quale parte integrante;

Visto l'art.14, secondo comma, lett. a) della Legge Regionale 3.8.2004, n.43;

Visto lo Statuto della ASP, ed in particolare gli artt.7 – 8 – 9, approvato con decreto del Presidente della Giunta regionale Toscana n.19 del 1° 2.2006;

Con voti unanimi espressi in forma palese per alzata di mano;

## DELIBERA

Di approvare il conto consuntivo dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Piccolomini-Sereni" relativo all'esercizio 2020 con le risultanze di cui al prospetto allegato al presente atto quale parte integrante del medesimo;

Di trasmettere copia del presente atto deliberativo e dei relativi allegati al Comune di Sorano (GR) per gli adempimenti di propria competenza;

Di pubblicare il presente atto, e relativi allegati, nell'Albo Pretorio del sito istituzionale dell'Azienda per almeno 15 giorni.

## Il Consiglio

Con voti unanimi espressi in forma palese per alzata di mano;

## DELIBERA

Di rendere il presente atto immediatamente esecutivo.

---

---

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

*Il Presidente*  
*F.to Alessio Acerra*

*Il Segretario*  
*F.to Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

**ATTESTAZIONE DI INIZIO PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale di questa ASP ai sensi dell'art.32 L.69/2009 e s.m. dal **01/06/2021** al **16/06/2021** al n. **29** del Registro delle Pubblicazioni

Sorano li 01/06/2021

**IL SEGRETARIO**  
*F.to Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data \_\_\_\_\_

essendo trascorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione all'albo Pretorio.

essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva.

Sorano li \_\_\_\_\_

*F.to Il Segretario*  
*Dott.ssa Luisa Franci*

---

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Il Segretario*  
*Dott.ssa Luisa Franci*

Li .....



# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## “PICCOLOMINI-SERENI”

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19 )

58010 SORANO (GR)

### ***PARERE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO ALLA DATA DEL 31/12/2020***

Il Revisore dei Conti dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Piccolomini-Sereni”, nella persona del dott. Antonio Gedeone, nominato dal Sindaco del Comune di Sorano (GR) con decreto del 26/09/2018,

Visto il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa Bilancio, nonché dalla Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, predisposti dall'Organo Amministrativo e trasmessi a questo Organo in data 25/05/2021;

Viste le risultanze contabili del Bilancio dell'esercizio 2020, il quale risulta essere il “terzo” redatto con il sistema della contabilità economico/patrimoniale, in osservanza al Regolamento di Contabilità dell'Azienda;

Visto la relativa documentazione a supporto nonché l'elenco dei cespiti patrimoniali;

Verificato che il contenuto della nota integrativa e degli altri documenti a corredo consentono di ottenere le necessarie informazioni per la comprensione dei dati numerici del Bilancio 2020;

Verificato, altresì, che il Bilancio dell'esercizio 2020 dell'Azienda è predisposto in base alla normativa vigente e, in particolare, alla L.R.T. 43/2004, alle disposizioni statutarie ed ai principi e criteri individuati nel Regolamento di Contabilità;

Il progetto di Bilancio che viene sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione per l'esame e, eventuale, approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

## STATO PATRIMONIALE

	2020	2019
TOTALE ATTIVO	1.542.313,57	1.532.779,58
TOTALE PASSIVO E FONDI	179.257,35	174.855,59
PATRIMONIO NETTO	1.357.923,99	1.222.643,22
RISULTATO D'ESERCIZIO	5.132,23	135.280,77

## CONTO ECONOMICO

	2020	2019
VALORE DELLA PRODUZ.	789.697,09	853.797,01
COSTI DELLA PRODUZ.	771.816,94	711.046,33
DIFFERENZA (A-B)	17.880,15	142.750,68
PROVENTI E ONERI FINANZ.	- 3.637,38	- 580,43
PROVENTI E ONERI STRAORD.	- 343,30	0
IMPOSTE	- 8.767,24	- 8.050,34
RISULTATO D'ESERCIZIO	5.132,23	135.280,77

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 dell'ASP "Piccolomini-Sereni" presenta, quindi, un risultato positivo d'esercizio di Euro 5.132,23.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dall'Organo amministrativo, si rileva che gli stessi sono generalmente conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e descritti nella Nota Integrativa.

In merito ai criteri di imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico, si riscontra che gli stessi sono generalmente conformi a quanto disposto dagli artt. 2423-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Si osserva, in particolare, quanto segue:

- i ricavi e i proventi sono stati iscritti al netto di sconti, abbuoni, sia per l'erogazione dei servizi istituzionali e sia per la gestione dei beni;
- i costi e i ricavi connessi all'acquisizione di servizi e all'acquisto di beni sono riconosciuti contabilmente secondo il criterio della competenza economica;
- i proventi e gli oneri, inclusi quelli di natura finanziaria, sono stati iscritti applicando il principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento.

Relativamente, invece, agli accantonamenti a "fondi rischi e oneri", si rileva:

- a) l'iscrizione del "fondo svalutazione crediti" per l'importo di Euro 13.437,29 determinato nella misura del 10% dei crediti verso clienti ed utenti al 31/12/2020. Il Revisore, nel condividere il carattere prudenziale di tale iscrizione, invita l'Organo preposto ad utilizzare, eventualmente, l'apposito "fondo" solo dopo aver esperito ogni attività sottesa al recupero del credito e previa emissione di idoneo provvedimento che certifichi l'eventuale inesigibilità del credito medesimo;

- b) l'iscrizione del "fondo ferie" per il personale dipendente, per l'importo complessivo di Euro 1.766,91.

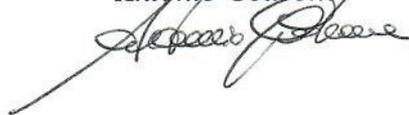
Il Revisore raccomanda, anche in considerazione della riduzione dei ricavi caratteristici, connessi, prevalentemente, all'attuazione delle misure nazionali di contenimento del rischio epidemiologico da Covid-19 (che hanno interessato quasi l'intero esercizio 2020 e che interesseranno, necessariamente, anche gran parte dell'esercizio 2021) e dell'allungamento dei tempi medi di turn-over (che non permettono una copertura tempestiva dei posti disponibili per gli ospiti), di monitorare costantemente l'evoluzione dei fatti gestionali e l'impatto degli stessi sugli equilibri di bilancio (considerando che il margine operativo della gestione caratteristica si è ridotto, rispetto all'esercizio precedente, di circa 125 mila euro) riferendo, tempestivamente, ogni elemento di potenziale criticità a questo Organo di controllo.

Il Revisore, sulla base di quanto precede, non rilevando motivi ostativi, esprime **parere favorevole** all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, che evidenzia – come detto - un risultato positivo d'esercizio di Euro 5.132,23.

Cortona (AR), 29 maggio 2021

*Il Revisore unico*

*Antonio Gedeone*



# ASP PICCOLOMINI SERENI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SORANO (GR) – VIA G. SELVI 6 - CAP 58010
<b>Codice Fiscale</b>	82002250536
<b>Numero Rea</b>	
<b>P.I.</b>	00716700539
<b>Fondo di dotazione</b>	Euro 1.185.989,89
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	617.060	457.361
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>617.060</b>	<b>457.361</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II – Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.575	277.055
<b>Totale crediti</b>	<b>140.575</b>	<b>277.055</b>
IV - Disponibilità liquide	784.679	798.364
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>925.254</b>	<b>1.075.419</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.542.314</b>	<b>1.532.780</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I – Fondo di dotazione	1.185.990	1.185.990
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	171.934	36.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.132	135.281
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.363.056</b>	<b>1.357.924</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
altri fondi	15.204	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>15.204</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	164.054	174.856
<b>Totali debiti</b>	<b>164.054</b>	<b>174.856</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.542.314</b>	<b>1.532.780</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	788.829	849.876
5) altri ricavi e proventi		
altri	868	3.921
Totale altri ricavi e proventi	868	3.921
Totale valore della produzione	789.697	853.797
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.304	70.709
7) per servizi	517.621	493.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi ed oneri connessi	115.177	115.807
Totale costi per il personale	115.177	115.807
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.152	15.494
d) svalutazione dei crediti	13.437	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.589	15.494
14) oneri diversi di gestione	39.127	15.431
Totale costi della produzione	771.818	711.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.879	142.751
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.201	623
Totale altri proventi finanziari	1.201	623
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.838	43
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.637)	580
E) Proventi e oneri straordinari		
20) proventi straordinari		
Totale proventi straordinari	0	0
21) oneri straordinari		
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	343	0
Totale proventi straordinari	343	0
Totale proventi e oneri finanziari (20 - 21)	(343)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - E)	13.899	143.331
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.767	8.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.767	8.050
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.132	135.281

A.S.P. “Piccolomini-Sereni”

## **Nota integrativa**

## **Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale toscana n. 43/2004 e dal regolamento di contabilità interno dell'Azienda, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili e, sottoposto, successivamente, all'esame dell'organo di revisione.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

La presente nota integrativa, in particolare, fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati predisposti in euro.

### **Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:**

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---

### **Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:**

L'esercizio 2020 è il terzo anno di applicazione dei criteri di formazione del bilancio di esercizio sanciti dal combinato disposto della normativa regionale e dal regolamento di contabilità interno dell'Azienda.
--

Le voci relative allo stato patrimoniale sono quindi comparabili nei vari esercizi a seguito dell'adozione dei nuovi schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico.
--

## **Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda per i Servizi alla Persona "Piccolomini – Sereni". Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e il risultato economico dell'esercizio, secondo le deroghe e limitazioni prima evidenziate.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e 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 costi che dovevano essere riconosciuti e ricavi da non riconoscere in quanto non, ancora, realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di natura finanziaria (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). L'ASP si avvale della facoltà di applicare l'aliquota del 50% per il primo anno di ammortamento, nonché di ammortizzare completamente, nel primo esercizio, i beni con valore inferiore ad Euro 516,46. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi

	natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non sono detenute immobilizzazioni materiali in base a contratti di leasing.
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	Le immobilizzazioni finanziarie, se presenti, sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato
<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti iscritto nel passivo dello stato patrimoniale. L'ammontare di questi fondi rettificativi, se presente, è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale ed iscritte per il loro effettivo importo.
<b>Ratei e risconti</b>	Ove presenti i ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.
<b>Patrimonio netto</b>	Viene esposto come valore iniziale pari alla differenza tra attivo e passivo.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.
<b>TFR</b>	Il debito per TFR, ove esistente, viene calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno dell'ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Ai sensi della riforma sulla previdenza complementare, il TFR può essere versato, in parte ai Fondi pensione scelti dai dipendenti e in parte al Fondo di Tesoreria presso l'INPS. Tuttavia le ASP, al momento, rientrano nell'elenco degli enti senza fini di lucro aventi personalità giuridica di diritto pubblico ed il personale, a fine rapporto, percepirà il trattamento previsto direttamente dall'INPS, gestione ex INPDAP, che incassa mensilmente la relativa contribuzione.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.
<b>Imposte sul reddito</b>	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. In particolare la voce Imposte comprende L'IRAP sul personale dipendente determinata secondo il metodo retributivo.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ove esistenti, vengono iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto si sono computati anche i costi accessori. Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Non esistono costi di impianto ed ampliamento immobilizzati

Non esistono costi di ricerca e sviluppo immobilizzati

Non esistono costi di pubblicità immobilizzati.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono distinte in beni demaniali e beni patrimoniali disponibili e indisponibili.

Alla fine dell'esercizio, le immobilizzazioni materiali sono fisicamente esistenti presso l'ASP nelle varie sedi ed assegnate ai soggetti utilizzatori sulla base di provvedimenti assunti.

Le immobilizzazioni sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisizione dei beni o di produzione, al netto delle quote di ammortamento.



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA " PICCOLOMINI-SERENI"

(Esercizio 2020)

**Stampa dei beni immobili**

Modello **C** BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI  
 Categoria **01** TERRENI E PROPRIETA' SENZA USO SPECIFICO

Progressivo Anno acq. Rapporto	Ubicazione del bene		Descrizione del bene Provenienza proprietà	Stato di conservazione Fatture	Valore acq. Val Dis./Ven. Valore attuale
	Sup. Mq.	N. Vani			
21 2000			TERRENI(BOSCO MISTO)		110,25 0,00 110,25
22 2000			TERRENI ( VIGNETO)		372,00 0,00 372,00
23 2000			TERRENI (SEMIN. ARBOR.)		339,00 0,00 339,00
24 2000			TERRENI (SEMIN. ARBOR.)		411,00 0,00 411,00
28 2000			TERRENO		96,00 0,00 96,00
<b>Totale per modello categoria .</b>					1.328,25 0,00 1.328,25

**BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI - TERRENI E PROPRIETA' SENZA USO SPECIFICO**

Codice	Descrizione	Ccsto storico	Variazioni anni F precedenti	Fondo Amm.to iniziale	Consistenza al 01/01/2020	Variazioni anno 2020	Minusvalenza/ Plusvalenza	Ammortament anno 2020	%	Fondo Amm.to al 31/12/2020	Consistenza al 31/12/2020
22	TERRENI ( VIGNETO)	372,00	0,00	0,00	372,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	372,00
23	TERRENI (SEMIN. ARBOR.)	339,00	0,00	0,00	339,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	339,00
24	TERRENI (SEMIN. ARBOR.)	411,00	0,00	0,00	411,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	411,00
28	TERRENO	96,00	0,00	0,00	96,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	96,00
21	TERRENI(BOSCO MISTO)	110,25	0,00	0,00	110,25	0,00	0,00	0,00	0	0,00	110,25
<b>Totale</b>	<b>TERRENI E PROPRIETA' SENZA USO SPECI FICO</b>	<b>1.328,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.328,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.328,25</b>



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA " PICCOLOMINI-SERENI"

(Esercizio 2020)

**Stampa dei beni immobili**

Modello **C** BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI  
Categoria **02** FABBRICATI NON DI USO PUBBLICO

Progressivo Anno acq. Rapporto	Ubicazione del bene		Descrizione del bene	Stato di conservazione	Valore acq. Val Dis./Ven.
	Sup. Mq.	N. Vani	Provenienza proprietà	Fatture	Valore attuale
1 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
2 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
3 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
4 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
5 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
6 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
7 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		5.423,00 0,00 2.548,81
8 2002			FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1		6.507,00 0,00 3.058,29
9 2002			FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 4		17.663,00 0,00 8.301,61
10 2002			FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 8		6.795,58 0,00 3.193,89
11 2002			FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 10		6.798,98 0,00 3.195,51
12 2002			FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI		12.992,42 0,00 6.106,47
13 2002			FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 13		52.499,40 0,00 24.674,74
14 2011			FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 1A		23.241,00 0,00 17.198,34
15 2011			FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 1A		18.592,00 0,00 13.758,08



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA " PICCOLOMINI-SERENI"

(Esercizio 2020)

**Stampa dei beni immobili**

Modello **C** BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI  
Categoria **02** FABBRICATI NON DI USO PUBBLICO

Progressivo Anno acq. Rapporto	Ubicazione del bene		Descrizione del bene	Stato di conservazione	Valore acq. Val Dis./Ven. Valore attuale
	Sup. Mq.	N. Vani	Provenienza proprietà	Fatture	
<b>16</b> 2006			CASA PICCOLOMINI SERENI PIAZZA P. BUSATTI		404.075,00 0,00 238.404,25
<b>17</b> 2010			FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI 18		44.945,28 0,00 31.911,12
<b>18</b> 2010			FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI SNC		76.938,00 0,00 54.625,98
<b>25</b> 1987			FABBRICATO VIA G. FINETTI 4		11.672,00 0,00 233,44
<b>26</b> 2002			FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI		17.043,00 0,00 8.010,21
<b>27</b> 2013			NEGOZIO VIA ROMA		8.484,70 0,00 6.787,78
<b>16.01</b> 2020	LAVORI E SPESE TECNICHE 2020 DA CAPITALIZZARE SU		CASA PICCOLOMINI SERENI PIAZZA P. BUSATTI		176.851,13 0,00 175.082,62
<b>Totale per modello categoria .</b>					923.059,49 0,00 612.384,00
<b>Totale modello .</b>					924.387,74 0,00 613.712,25
<b>Totale generale.</b>					924.387,74 0,00 613.712,25

*Il totale generale pari ad Euro 613.712,25, ricomprende il valore dei terreni per Euro 1.328,25 e quello dei fabbricati per Euro 612.384,00*



## AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA " PICCOLOMINI-SERENI"

(Esercizio 2020)

### Stampa dei beni immobili

Modello **C** BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI  
Categoria **02** FABBRICATI NON DI USO PUBBLICO

#### BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI - FABBRICATI NON DI USO PUBBLICO

Codice	Descrizione	Costo storico	Variazioni anni precedenti	Fondo Amm.to iniziale	Consistenza al 01/01/2020	Variazioni Anno 2020	Minusvalenza/ Plusvalenza	Ammortament o anno 2020	%	Fondo Amm.to al 31/12/2020	Consistenza al 31/12/2020
16	CASA PICCOLOMINI SERENI PIAZZA P. BUSATTI	404.075,00	0,00	157.589,25	246.485,75	0,00	0,00	8.081,50	2	165.670,75	238.404,25
13	FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 13	52.499,40	0,00	26.774,67	25.724,73	0,00	0,00	1.049,99	2	27.824,66	24.674,74
14	FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 1A	23.241,00	0,00	5.577,84	17.663,16	0,00	0,00	464,82	2	6.042,66	17.198,34
15	FABBRICATO PIAZZA TRIESTE 1A	18.592,00	0,00	4.462,08	14.129,92	0,00	0,00	371,84	2	4.833,92	13.758,08
12	FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI	12.992,42	0,00	6.626,10	6.366,32	0,00	0,00	259,85	2	6.885,95	6.106,47
17	FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI 18	44.945,28	0,00	12.135,25	32.810,03	0,00	0,00	898,91	2	13.034,16	31.911,12
18	FABBRICATO PIAZZA P. BUSATTI SNC	76.938,00	0,00	20.773,26	56.164,74	0,00	0,00	1.538,76	2	22.312,02	54.625,98
25	FABBRICATO VIA G. FINETTI 4	11.672,00	0,00	11.205,12	466,88	0,00	0,00	233,44	2	11.438,56	233,44
26	FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI	17.043,00	0,00	8.691,93	8.351,07	0,00	0,00	340,86	2	9.032,79	8.010,21
27	NEGOZIO VIA ROMA	8.484,70	0,00	1.527,23	6.957,47	0,00	0,00	169,69	2	1.696,92	6.787,78
9	FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 4	17.663,00	0,00	9.008,13	8.654,87	0,00	0,00	353,26	2	9.361,39	8.301,61
5	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
1	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
2	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
3	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
4	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
11	FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 10	6.798,98	0,00	3.467,49	3.331,49	0,00	0,00	135,98	2	3.603,47	3.195,51
6	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
7	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	5.423,00	0,00	2.765,73	2.657,27	0,00	0,00	108,46	2	2.874,19	2.548,81
8	FABBRICATO PIAZZA DEL POGGIO 1	6.507,00	0,00	3.318,57	3.188,43	0,00	0,00	130,14	2	3.448,71	3.058,29
10	FABBRICATO VIA GIOVANNI SELVI 8	6.795,58	0,00	3.465,78	3.329,80	0,00	0,00	135,91	2	3.601,69	3.193,89
16.1	LAVORI E SPESE TECNICHE 2020 DA CAPITALIZZARE SU CASA PICCOLOMINI	176.851,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.768,51	1	1.768,51	175.082,62
<b>Totale</b>	<b>FABBRICATI NON DI USO PUBBLICO</b>	<b>923.059,49</b>	<b>0,00</b>	<b>293.982,81</b>	<b>452.225,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.692,68</b>		<b>310.675,49</b>	<b>612.384,00</b>
<b>Totale</b>	<b>BENI IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI</b>	<b>924.387,74</b>	<b>0,00</b>	<b>293.982,81</b>	<b>453.553,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.692,68</b>		<b>310.675,49</b>	<b>613.712,25</b>

**Il valore complessivo, al 31/12/2020, dei beni immobili patrimoniali pari ad Euro 613.712,25, ricomprende il valore dei terreni per Euro 1.328,25 e quello dei fabbricati per Euro 612.384,00**

*Dettagli e movimentazioni dei Beni Mobili*

	Costo Storico	Variazioni anni precedenti	Fondo Amm.to iniziale	Consistenza all'01/01/2020	Variazione anno 2020	Minusvalenza / Plusvalenza	Ammortamento anno 2020	Fondo Amm.to al 31/12/2020	Consistenza al 31/12/2020
<b>Macchinari Attrezzature e Impianti</b>	24.793,72	0,00	21.274,79	3.518,93	0,00	0,00	313,50	21.588,29	3.205,43
<b>Attrezzature e sistemi informatici</b>	1.860,00	0,00	1.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860,00	0,00
<b>Automezzi</b>	11.600,00	0,00	11.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	0,00
<b>Arredi</b>	60.900,41	0,00	60.612,07	288,34	0,00	0,00	145,94	60.758,01	142,40
<b>Macchine di ufficio</b>	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00

Il totale complessivo degli ammortamenti, per l'anno 2020, è stato pari ad Euro 17.152,12 di cui Euro 459,44 per ammortamento di beni mobili (di cui al presente prospetto) ed Euro 16.692,68 per ammortamento dei fabbricati e lavori/spese tecniche da capitalizzare su immobile.

**Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali e immateriali.**

	Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).
--	--

**Eventuale ammortamento integrale.**

	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,45 ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
--	---

**Svalutazioni.**

	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
--	--

**Rivalutazioni.**

	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
--	---

**Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
--	--

**Oneri finanziari capitalizzati.**

	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari relativamente a mutui contratti per la realizzazione di alcune immobilizzazioni in corso
--	--

La determinazione dei Fondi di Ammortamento al 31/12/2020 è stata operata sulla base delle registrazioni contabili annotate sull'inventario dell'Azienda, in essere alla relativa data.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Non presenti

## **Rimanenze**

Non sono presenti rilevazioni di giacenze di magazzino (materie prime, secondarie e di consumo; semilavorati; prodotti in corso di lavorazione; prodotti finiti; lavori in corso su ordinazione)

## Crediti

Sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti iscritto nel passivo dello stato patrimoniale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione + nell'esercizio	Variazione - nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Verso clienti ed utenti</b>	274.953,72	0,00	140.580,82	134.372,90
<b>Altri crediti</b>	2.100,65	4.100,79	0,00	6.201,44

Gli altri crediti, per l'ammontare di Euro 6.201,44, sono riferiti per Euro 3.786,20 ad Edilizia F.Ili De Angelis Srl, per Euro 433,60 a Inail (regolazione premio 2020) ed Euro 1.981,26 al valore di acquisto della partecipazione F.A.R. Maremma s.c.a.r.l.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

## Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

### *Movimentazioni delle disponibilità liquide*

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
C-IV-1	Conto di tesoreria	0	0	0	0
C-IV-1-a	Istituto di credito che svolge funzioni di servizio di cassa	798.364,14	0	24.316,63	774.047,51
C-IV-1-c	Poste Italiane Spa, conto corrente postale	0	10.393,41	0	10.393,41
C-IV-2	Denaro e valori in cassa	0	238,23	0	238,23
	<b>Totale</b>	<b>798.364,14</b>	<b>10.631,64</b>	<b>24.316,63</b>	<b>784.679,15</b>

## Fondi vincolati.

Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
---

## Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi, ove esistenti, vengono valorizzati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi, ai sensi dell'art. 2424 bis, ultimo comma del Codice Civile.

Si precisa che nell'esercizio 2020, non sono stati rilevati Ratei e Risconti Attivi.

## Patrimonio netto

### *Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto*

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclass.	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
A-I	<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>1.185.989,89</b>					<b>1.185.989,89</b>
A-II	<b>RISERVE</b>						
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	36.653,33	0,00	0,00	135.280,77		171.934,10
A-II-b	da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A-II-c	da permessi da costruire	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A-II-d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
A-II-e	Altre riserve indisponibili		0,00	0,00			
A-III	<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>135.280,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.280,77</b>	<b>5.132,23</b>	<b>5.132,23</b>
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.357.923,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.132,23</b>	<b>1.363.056,22</b>

### *Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.*

#### **Fondo di dotazione**

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

- a) fondo di dotazione;
- b) riserve;
- c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ASP Piccolomini - Sereni.

## **Fondi per rischi e oneri**

Il fondo rischi ed oneri, per l'importo complessivo di Euro 15.204,20, è costituito dal fondo svalutazione crediti per Euro 13.437,29 e dal fondo ferie dipendenti (comprensivi dei relativi oneri a carico Azienda, per i due dipendenti in forza al 31/12/2020, per Euro 1.766,91.

## **Trattamento di fine rapporto**

Il T.F.R. viene costituito presso l'Istituto previdenziale di riferimento

<b>Fondo</b>	<b>Criteri di determinazione</b>
Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	Il TFR è pari a zero, in quanto l'ASP in base alle disposizioni legislative vigenti, versa mensilmente all'INPDAP /INPS, insieme agli oneri sociali, la quota destinata a finanziare le indennità di fine servizio del personale dipendente.

## Debiti

### Debiti verso fornitori.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale in quanto corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate, esigibili e per le quali il servizio, la fornitura o il lavoro sono stati resi.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	170.512,24	(12.852,49)	157.659,75
<b>Altri Debiti</b>	4.310,10	2.083,30	6.393,40

I debiti verso fornitori, alla data del 31/12/2020, ammontano complessivamente ad Euro 157.659,75, di cui Euro 76.025,13 relativi ai lavori eseguiti sul cespite di proprietà (comprese le spese tecniche capitalizzate), mentre l'importo di Euro 46.812,99 verso il fornitore principale dell'Azienda (Quadrifoglio Cooperativa Sociale Onlus) ed il residuo importo di Euro 34.821,63 relativo a fornitori generici/professionisti ed altre fatture da ricevere.

Gli altri debiti, invece, ammontanti complessivamente ad Euro 6.393,40, sono per Euro 2.974,40 verso l'Erario, per Euro 819,00 verso istituti previdenziali e per Euro 2.600,00 verso il dipendente dell'Azienda per risultato anno 2020.

### Ratei e risconti passivi

I Ratei e i Risconti, ove esistenti, vengono valorizzati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi, ai sensi dell'art. 2424 bis, ultimo comma del Codice Civile.

Si precisa che nell'esercizio 2020, non sono stati rilevati Ratei e Risconti Passivi.

## **Analisi e valutazione delle componenti economiche**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Azienda secondo criteri di competenza economica.

Il conto economico è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale. I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in corrispondenza dell'accertamento di entrata.

### ***Proventi da trasferimenti e contributi***

La voce comprende, ove esistente, tutti i proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ASP dallo Stato, dalla Regione, da Organismi comunitari e internazionali e da altri Enti del settore pubblico accertate nell'esercizio. Gli eventuali trasferimenti a destinazione vincolata correnti vengono imputati all'esercizio di competenza degli oneri alla cui copertura sono destinati.

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di esercizio</b>
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 0,00</b>

## Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi

La voce ricomprende i proventi derivanti dall'erogazione dei vari servizi, siano essi istituzionali e/o, eventualmente, assimilati, di competenza economica dell'esercizio.

Gli accertamenti dei ricavi e proventi da servizi registrati nell'esercizio nella contabilità costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare i ricavi relativi a servizi erogati (o beni ceduti) nell'esercizio considerato per i quali non si è ancora verificato l'accertamento o di rettificare i ricavi rilevati attraverso accertamenti di ricavi relativi a prestazioni non ancora erogate (o beni non ancora ceduti).

Si evidenzia che il minor valore dei ricavi 2020, rispetto a quelli dell'esercizio 2019, è direttamente connesso agli effetti delle misure di contenimento del rischio epidemiologico da Covid-19 (nell'esercizio, infatti, si è ridotto il numero di ingressi degli ospiti e allungati i tempi medi del turn over).

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>1.2.2.01.08.001</b>	Ricavi da mense	€ 48.400,00	€ 59.593,20
<b>1.2.2.01.17.001</b>	Ricavi da strutture residenziali per anziani	€ 726.685,69	€ 776.487,32
<b>1.2.4.02.02.001</b>	Locazioni di altri beni immobili	€ 13.743,80	€ 13.795,76
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 788.829,49</b>	<b>€ 849.876,28</b>

## Proventi e ricavi diversi

Si tratta di una voce avente natura residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario. Gli accertamenti dei ricavi derivanti dalla vendita di beni e servizi registrati nell'esercizio nella contabilità costituiscono ricavi di competenza dell'esercizio fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>1.4.3.02.01.001</b>	Incassi per azioni di regresso/ rivalsa nei confronti di terzi	€ 262,60	€ 1.558,23
<b>1.4.9.99.01.001</b>	Altri proventi n.a.c.	€ 605,00	€ 2.362,50
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 867,60</b>	<b>€ 3.920,73</b>

## Acquisti di beni

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Azienda. Con riferimento all'attività non rilevante ai fini IVA, svolta dall'ASP "Piccolomini-Sereni", la relativa imposta sul valore aggiunto costituisce un costo aggiuntivo per l'Azienda. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese impegnate per acquisto di materie prime e/o beni di consumo rilevate nella contabilità dell'esercizio in esame.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.1.01.02.004</b>	Vestiario	€ 1.499,92	€ 701,10
<b>2.1.1.01.02.011</b>	Generi alimentari	€ 67.803,75	€ 70.007,49
	<b>Totale complessivo</b>	<b>69.303,67</b>	<b>70.708,59</b>

## Acquisti di servizi

Rientrano in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per prestazioni di servizi rilevate nella contabilità dell'Azienda rettificata ed integrate nel rispetto del principio della competenza economica.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.2.01.02.002</b>	Indennità di missione e di trasferta	€ 1.178,88	€ 468,16
<b>2.1.2.01.02.999</b>	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre	€ 700,00	€ 0,00
<b>2.1.2.01.05.001</b> <b>2.1.2.01.05.002</b>	Utenze telefoniche	€ 3.087,01	€ 2.424,50
<b>2.1.2.01.05.004</b> <b>2.1.2.01.05.005</b> <b>2.1.2.01.05.006</b>	Energia elettrica, utenza idrica e gas combustibile	€ 37.000,34	€ 45.289,10
<b>2.1.2.01.05.999</b>	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	€ 16.776,07	€ 3.383,26
<b>2.1.2.01.07.008</b>	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	€ 8.760,65	€ 4.771,42
<b>2.1.2.01.07.011</b>	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	€ 0,00	€ 1.988,62
<b>2.1.2.01.08.001</b>	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	€ 4.939,06	€ 2.920,40
<b>2.1.2.01.11.002</b> <b>2.3.1.01.06.002</b> <b>2.1.2.01.01.008</b>	Servizi di pulizia e lavanderia, licenze d'uso e altri costi per servizi	€ 16.472,77	€ 16.903,72
<b>2.1.2.01.15.001</b>	Commissioni per servizi finanziari	€ 600,00	€ 505,00
<b>2.1.2.01.99.004</b>	Spese per servizi esternalizzati	€ 343.648,79	€ 343.519,32
<b>2.1.2.01.99.999</b> <b>2.1.2.01.02.001</b>	Altri servizi diversi e non altrimenti classificati ed acquisti economici	€ 27.182,57	€ 18.808,03
<b>2.1.2.02.01.002</b>	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	€ 34.396,88	€ 32.681,47
<b>2.1.2.02.01.005</b>	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	€ 22.878,42	€ 19.942,00
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 517.621,44</b>	<b>€ 493.605,00</b>

## Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce, ove presenti, i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi materiali ed immateriali, quali a titolo esemplificativo: canoni di locazione ed oneri accessori, canoni per l'utilizzo di software, concessioni, canoni per il leasing operativo ecc.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 0,00</b>

## Trasferimenti e contributi

Rientrano in tale voce i costi, classificati tra gli altri costi di gestione, per trasferimenti altrimenti classificabili, donazioni, elargizioni.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.9.99.99.001</b> <b>2.3.1.01.08.003</b>	Trasferimenti ad Istituzioni Sociali, fondi perequativi ed altri trasferimenti non altrimenti classificati	€ 22.310,36	€ 2.164,27
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 22.310,36</b>	<b>€ 2.164,27</b>

## Personale

In questo aggregato vengono riclassificate le spese sostenute per il personale dipendente ed assimilati.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.4.01.01.001</b>	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	€ 70.035,68	€ 69.149,85
<b>2.1.4.01.01.002</b>	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	€ 13.178,06	€ 16.372,14
<b>2.1.4.02.01.001</b>	Contributi obbligatori per il personale	€ 31.963,05	€ 30.285,32
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 115.176,79</b>	<b>€ 115.807,31</b>

## Ammortamenti e svalutazioni

Sono inclusi in questa voce tutti gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nello stato patrimoniale. Trova allocazione in tale voce, ove esistente, anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su più esercizi.

Il registro dei beni ammortizzabili è lo strumento adottato per consentire la corretta procedura di ammortamento, per seguire il valore del singolo bene in ogni momento e determinare all'atto della dismissione la plusvalenza o la minusvalenza. Nel registro sono indicati per ciascun bene l'anno, il costo, il coefficiente di ammortamento, la quota annuale di ammortamento, il fondo di ammortamento nella misura raggiunta al termine del precedente esercizio, il valore residuo e l'eventuale dismissione del bene.

Nel corrente esercizio è stato effettuato, prudenzialmente, un accantonamento per svalutazioni crediti pari al 10% dei crediti verso clienti, risultanti alla fine dell'esercizio 2020

L'importo complessivo per ammortamenti e svalutazioni è pari ad Euro 30.589,41, di cui Euro 17.152,12 per ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed Euro 13.437,29 per svalutazione del crediti verso clienti. Nell'esercizio precedente, il valore complessivo era pari ad Euro 15.493,97, tutto riferito all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

## Oneri diversi di gestione

E' una voce di costo residuale nella quale vanno rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.9.01.01.999</b>	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	€ 8.385,00	€ 5.212,26
<b>2.1.9.03.01.004</b>	Altri premi di assicurazione contro i danni	€ 8.430,27	€ 1.088,05
<b>2.1.9.99.08.004</b>	Costi per rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 0,00	€ 960,00
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 16.815,27</b>	<b>€ 7.260,31</b>

## **Accantonamenti per rischi**

La voce accantonamenti per rischi, ove esistente, accoglie le rettifiche per allineare il valore dei fondi rischi per contenzioso e del fondo per far fronte a spese impreviste ai valori indicati nel quadro del risultato d'esercizio: non sono presenti rettifiche per l'esercizio 2020.

## **Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Nell'esercizio 2020 non sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie.

## **Proventi e oneri finanziari**

La sezione riporta i proventi e gli oneri avente natura finanziaria, relativi alla gestione del conto per il servizio di cassa, del conto corrente postale, altri proventi finanziari, interessi attivi, nonché al pagamento di interessi passivi, con un saldo per l'anno 2020 di € - 3.637,38.

## **Proventi e oneri straordinari**

Il punto E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI comprende

fra i PROVENTI:

- insussistenze del passivo: relative alla eliminazione di debiti; le insussistenze del passivo corrispondono alla diminuzione dei valori iscritti nel passivo dello stato patrimoniale e sono una componente straordinaria di reddito. Per l'esercizio 2020 sono pari a 0,00;
- sopravvenienze attive: relative a maggiori ricavi accertati e variazioni operate sui valori patrimoniali che, per l'esercizio 2020, sono pari a 0,00

Fra gli ONERI sono riportati:

- insussistenze dell'attivo: relative alla eliminazione di di attività presenti nell'attivo dello stato patrimoniale che, per l'esercizio 2020, sono pari a € 343,30

## Imposte

Nella voce imposte viene contabilizzata l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive di competenza dell'esercizio 2020.

L'IRAP 2020, per l'importo complessivo Euro 8.767,24 è stata determinata secondo il metodo retributivo.

Codice	Descrizione	Valore di esercizio	2019
<b>2.1.9.01.01.001</b>	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 8.767,24	€ 8.050,34
	<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 8.767,24</b>	<b>€ 8.050,34</b>

Il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sorano (GR), 25 Maggio 2021

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

**Dott. Alessio Acerra**



# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “PICCOLOMINI-SERENI”

(Decreto Giunta Regionale Toscana 1.2.2006 n.19)

58010 SORANO (GR)

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2020

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, dell'Azienda Pubblica di servizi alla Persona “Piccolomini-Sereni”, è stato predisposto in conformità alla normativa regionale di riferimento, al regolamento di contabilità dell'Azienda e, per quanto applicabile, alla normativa prevista, in tema di redazione dei bilanci delle società, dal codice civile.

La proposta di bilancio, completa della documentazione prevista, viene sottoposta all'esame dell'organo controllo interno, al fine di ottenere il previsto parere, e poi sottoposta al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda per la successiva e formale approvazione.

Il bilancio dell'esercizio 2020 è in linea, per la maggior parte delle poste del conto economico, con quelle del bilancio economico di previsione 2020 (deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 39 dell'11/12/2019) e successiva variazione al bilancio economico stesso (deliberazione n. 3 del 2/03/2020 del Consiglio di Amministrazione) ed ispirato al mantenimento dell'equilibrio economico nel corso dell'intero esercizio.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, dall'esame dei vari aggregati di ricavi e costi, la cui competenza temporale ha interessato l'esercizio 2020, presenta le seguenti risultanze:

- i ricavi complessivi (comprensivi, anche, dei proventi finanziari) ammontano ad **€ 790.898,13**;

Si evidenzia che, la quasi totalità dei ricavi deriva dalla prestazione dei servizi istituzionali dell'Azienda (per € 775.085,69), mentre la parte residuale è data dai proventi della gestione dei beni (per € 13.743,80), da altri ricavi e proventi (per € 867,60) e dai proventi finanziari (per € 1.201,04).

- i costi complessivi (comprensivi, anche, degli oneri finanziari, degli oneri straordinari, nonché dalle imposte dell'esercizio) ammontano a **€ 785.765,90**;

Si evidenzia che, la quasi totalità dei costi deriva dall'acquisto di servizi (per € 517.621,44), mentre la parte residuale è data dai costi per acquisto di materie prime e beni di consumo (per € 69.303,67), dal costo del lavoro (per € 115.176,79), da ammortamenti e svalutazioni (per € 30.589,41), da oneri diversi di gestione (per € 39.125,63), dagli oneri finanziari (per € 4.838,42), dagli oneri straordinari (per € 343,30) e dalle imposte dell'esercizio (per € 8.767,24).

La situazione economica, pertanto, alla fine dell'esercizio, riporta un risultato positivo dell'esercizio di **€ 5.132,23**

**Per quanto attiene, invece, alle manifestazioni di carattere finanziario dell'esercizio 2020, si attesta:**

- che gli ordinati di incasso corrispondono all'ammontare dei documenti trasmessi al gestore del servizio di cassa;
- che gli ordinativi di pagamento sono stati eseguiti con regolari documenti di pagamento, debitamente quietanzati, che risultano emessi a favore dei diretti beneficiari/fornitori;

- che l'ammontare dei pagamenti, per ogni attività, è contenuto nei limiti degli stanziamenti economici del bilancio di previsione dell'esercizio;
- che i documenti contabili dei fornitori risultano essere regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment (per quanto applicabile) delle ritenute d'acconto Irpef, , del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016 e dell'imposta bollo;
- che le fatture e i giustificativi dei pagamenti eseguiti sono custoditi presso l'ufficio amministrativo e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio 2020;

### **PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI**

Nel corso dell'esercizio 2020, sono stati eseguiti i previsti lavori di manutenzione straordinaria del tetto dell'immobile che ha comportato investimenti complessivi per € 176.851,13 (che saranno capitalizzati sul cespite "codice 16, casa Piccolomini-Sereni"), con un aumento del costo storico dei fabbricati, da € 746.208,36 ad Euro 923.059,49 e, quindi, un aumento del valore netto contabile dei fabbricati (al netto degli ammortamenti) da € 452.225,55 ad € 612.384,00, così come rappresentati nell'apposita sezione della nota integrativa.

### **PERSONALE**

Si segnala l'assunzione della Dott.ssa Luisa Franci, con utilizzo della graduatoria di altro Ente in seguito a concorso pubblico già espletato, entrata in servizio in data 01/08/2020, in sostituzione del Segretario Sig. Gabriele Di Blasi, con periodo di prova regolarmente superato.

### **EMERGENZA COVID -19**

Occorre a tal proposito evidenziare che, a causa dell'evento pandemico da COVID-19, la capacità ricettiva della struttura non è riuscita a mantenere l'occupazione media degli anni precedenti in quanto, l'ASL per il periodo marzo-dicembre 2020, non ha consentito alcun turn-over dei posti risultati disponibili. Tale tendenza, purtroppo, si sta confermando anche nel corso della prima parte dell'esercizio corrente, avendo l'Azienda soltanto 24 posti occupati (9 autosufficienti e 15 posti RSA). La pandemia ha comportato inoltre un aumento dei costi dovuti all'acquisto di DPI, materiali e prodotti per la sanificazione, al fine di salvaguardare e tutelare la salute degli ospiti e dei lavoratori.

### **TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI**

Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 7 del 02/03/2020, dopo opportuna variazione al bilancio di previsione, ha disposto la concessione di un contributo di € 20.000,00 alla Parrocchia San Nicola di Bari, finalizzato alla realizzazione del nuovo altare maggiore della Chiesa Collegiata di Sorano (GR).

### **GARA APPALTO SERVIZI SOCIO SANITARI**

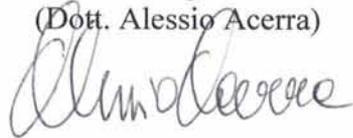
L'appalto relativo ai servizi socio-sanitari, affidati – in seguito ad espletamento di apposita procedura di gara - alla Società Cooperativa "Il Quadrifoglio" con atto deliberativo n. 58 del 28.11.2014, prorogato con atto deliberativo n. 36 del 08/11/2017, è scaduto in data 31.12.2020; Considerata la situazione di emergenza sanitaria, che ha richiesto il massimo impegno nella creazione e espletamento di tutte le procedure operative volte a evitare situazioni di contagio all'interno della struttura e la tempistica necessaria al turn-over del personale amministrativo contabile, non ha consentito di attivare le procedure per l'espletamento della nuova gara per i predetti servizi. Il Consiglio di Amministrazione ha approvato, pertanto, con atto deliberativo n. 36 del 21/12/2020, di prorogare il servizio così come previsto dall'art.3 dell'attuale contratto di appalto che così recita "*l'impresa è comunque tenuta a garantire il servizio affidato oltre la data di scadenza alle stesse condizioni e modalità, senza eccezione alcuna fino, all'individuazione del nuovo contraente e comunque per un periodo non superiore a 6 mesi*".

Tutto quanto sopra esposto ed evidenziato, considerati i risultati raggiunti in relazione agli obiettivi programmati, si può affermare che gli stessi obiettivi, per l'anno in riferimento, sono stati raggiunti con esiti mediamente positivi.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti esistenti presso l'ufficio ragioneria di questa Azienda, si presenta la presente relazione per i successivi adempimenti connessi all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020 dell'ASP Piccolomini-Sereni.

Sorano (GR), li 25 Maggio 2021

Il Presidente del consiglio di Amministrazione  
(Dott. Alessio Acerra)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessio Acerra', written in a cursive style.

# ASP PICCOLOMINI SERENI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	SORANO (GR) – VIA G. SELVI 6 - CAP 58010
<b>Codice Fiscale</b>	82002250536
<b>Numero Rea</b>	
<b>P.I.</b>	00716700539
<b>Fondo di dotazione</b>	Euro 1.185.989,89
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA PUBBLICA SERVIZI ALLA PERSONA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	617.060	457.361
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>617.060</b>	<b>457.361</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II – Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.575	277.055
<b>Totale crediti</b>	<b>140.575</b>	<b>277.055</b>
IV - Disponibilità liquide	784.679	798.364
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>925.254</b>	<b>1.075.419</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.542.314</b>	<b>1.532.780</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I – Fondo di dotazione</b>		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	171.934	36.653
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.132	135.281
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.363.056</b>	<b>1.357.924</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
altri fondi	15.204	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>15.204</b>	<b>0</b>
<b>D) Debiti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	164.054	174.856
<b>Totali debiti</b>	<b>164.054</b>	<b>174.856</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.542.314</b>	<b>1.532.780</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	788.829	849.876
5) altri ricavi e proventi		
altri	868	3.921
Totale altri ricavi e proventi	868	3.921
Totale valore della produzione	789.697	853.797
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.304	70.709
7) per servizi	517.621	493.605
9) per il personale		
a) salari e stipendi ed oneri connessi	115.177	115.807
Totale costi per il personale	115.177	115.807
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.152	15.494
d) svalutazione dei crediti	13.437	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.589	15.494
14) oneri diversi di gestione	39.127	15.431
Totale costi della produzione	771.818	711.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.879	142.751
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.201	623
Totale altri proventi finanziari	1.201	623
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.838	43
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.637)	580
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) proventi straordinari		
Totale proventi straordinari	0	0
21) oneri straordinari		
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	343	0
Totale proventi straordinari	343	0
Totale proventi e oneri finanziari (20 - 21)	(343)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - E)	13.899	143.331
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	8.767	8.050
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.767	8.050
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.132	135.281