
BILANCIO CONSUNTIVO 2022

ASP RODOLFO TANZI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Andrea Cantini (presidente)
Mauro Pinardi (vicepresidente)
Clara Levrieri (consigliere)

REVISORE UNICO

Maria Cristina Ramenzoni

DIRETTORE

Michela Pancaldi

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

- Relazione sulla gestione
 - Bilancio al 31/12/22
 - Nota integrativa.
-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signor Presidente, Signori Sindaci,

Il **Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2022** viene presentato nella stesura preliminare, per essere poi sottoposto all'approvazione definitiva da parte della Assemblea dei Soci.

E' opportuno illustrare i principali fattori gestionali e tecnici che influenzano il risultato, lasciando alla Nota Integrativa l'esame delle singole parti contabili.

L'ASP "Rodolfo Tanzi" è una realtà peculiare, senza dipendenti, ma con un'organizzazione che permette di svolgere, mettendo a disposizione il proprio patrimonio mobiliare e immobiliare, intereventi sociali a favore di:

- gestanti, donne e uomini soli con figli minori in situazioni di difficoltà sociale ed a sostegno della tutela della maternità e dell'infanzia;
- minori in situazione di disagio sociale e/o rischio sociale e di insufficienza economica (ancorché con entrambi i genitori) a sostegno della loro permanenza in famiglia o in inidonea formazione sociale e lavorativa al fine di superare le problematiche di emarginazione e favorire il processo di deistituzionalizzazione nel rispetto dei diritti di crescita dell'individuo e nel rispetto della legislazione vigente;
- donne con o senza figli che abbiano subito o che siano esposte a maltrattamenti o violenze fisiche e/o psichiche, anche mediante la promozione ed il sostegno dell'azione delle istituzioni pubbliche o private.

I membri del Consiglio di Amministrazione operano a titolo gratuito.

DATI DI SINTESI

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2022	31/12/2021
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.481.420	2.518.046
CREDITI	162.492	125.462
DISPONIBILITA' LIQUIDE	460.268	533.887
TOTALE ATTIVITA'	3.104.180	3.177.396
PATRIMONIO NETTO	2.846.612	2.828.658
DEBITI	257.658	348.738
TOTALE PASSIVITA'	3.104.180	3.177.396

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
Valore della produzione	100.189	100.189
Costi della produzione	- 79.706	- 86.370
Altri proventi finanziari	-	-
Proventi e oneri straordinari		87.098
IRES	- 2.529	- 2.463
23) Utile o (perdita) di esercizio	17.954	98.453
MODALITA' OPERATIVE		

L'Azienda, in qualità di proprietaria del patrimonio, opera prevalentemente attraverso lo strumento giuridico delle convenzioni con Enti, Associazioni e Istituzioni che perseguono le medesime finalità e si pone quale strumento tecnico operativo e amministrativo nel campo delle gestioni delle politiche assistenziali di minori e famiglie monogenitoriali in difficoltà abitative.

Alla data di chiusura dell'esercizio, che non ha visto altri investimenti o dismissioni, l'Azienda presenta il seguente patrimonio:

- nel distretto di Parma: diciassette appartamenti, una palazzina e una porzione di bifamiliare;
- nel distretto di Fidenza: tre appartamenti in San Secondo Parmense, una casa a schiera in Fidenza e un appartamento in Busseto;
- nel distretto Sud Est: due case a schiera in Langhirano e un appartamento in Traversetolo;
- nel distretto delle Valli Taro e Ceno: cinque appartamenti nei comuni di Bardi, Bedonia, Borgo Val di Taro, Fornovo e Medesano.

Le convenzioni d'uso delle unità immobiliari con gli enti e le istituzioni convenzionati con l'Azienda conferma le modalità di affidamento e gestione, mantenendo la quota annua a titolo di rimborso spese, calcolata sulla base degli effettivi costi di bilancio dell'ASP "Rodolfo Tanzi" e ripartita in rapporto alla superficie dei locali concessi a ciascun Ente o Associazione.

La convenzione con ACER Parma garantisce gli aspetti amministrativi della gestione delle convenzioni e della gestione tecnico-manutentiva del patrimonio e ha permesso, grazie ai rapidi interventi di manutenzione, di affrontare esigenze manutentive immediate.

ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE

Il sito internet aziendale è attivo e contiene la sezione "Amministrazione Trasparente" come disposto dal D.Lgs 33/2013.

PROSPETTIVE DI INTERVENTO

L'ASP Rodolfo Tanzi, mantiene un livello di consistenza di cassa che permetta di affrontare le spese fisse e correnti della gestione amministrativa e per le spese manutentive ordinarie e straordinarie che nel corso dell'anno si sono manifestate.

E' stato inoltre avviato il percorso di trasformazione dell'ente stesso come da mandato da parte dell'Assemblea dei Soci per il quale si ipotizza il coinvolgimento anche dei Distretti Socio Sanitari territoriali e della Regione Emilia Romagna per le sue funzioni normative a supporto.

Nel 2022 ASP "Rodolfo Tanzi" conferma la propria operatività a favore dei Distretti, Comuni ed Enti associati per consentire loro di affrontare le sempre più significative richieste di assistenza a minori e famiglie monogenitoriali.

Si ringraziano i membri del Consiglio di Amministrazione e il Direttore per la collaborazione prestata nel corso di tutta l'attività.

f.to Presidente Cantini Andrea
f.to Vice presidente Mauro Pinardi
f.to Consigliere Clara Levrieri

ASP RODOLFO TANZI

Sede legale Piazzale della Pace 1 c/o Provincia di Parma - 43121 Parma (PR)

Codice Fiscale 80009050347

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

31/12/2022

31/12/2021

ATTIVO

A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

- 1) per fondo di dotazione
- 2) per contributi in conto capitale
- 3) altri crediti

TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)

-	-
---	---

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

- 1) costi di impianto e di ampliamento
- 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno
- 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) migliorie su beni di terzi
- 6) immobilizzazioni in corso ed acconti
- 7) altre immobilizzazioni immateriali

162.054	250.054
86.680	9.569

TOTALE I

248.735	259.624
----------------	----------------

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

- 1) terreni del patrimonio indisponibile
 - 2) terreni del patrimonio disponibile
 - 3) fabbricati del patrimonio indisponibile
 - 4) fabbricati del patrimonio disponibile
 - 5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile
 - 6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile
 - 7) impianti e macchinari
 - 8) attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona
 - 9) mobili e arredi
 - 10) mobili e arredi di pregio artistico
 - 11) macchine d'ufficio elettromec. ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici
 - 12) automezzi
 - 13) altri beni
 - 14) immobilizzazioni in corso e acconti
- meno fondo ammortamento immobilizzazioni materiali

2.537.801	2.537.801
-----------	-----------

-	305.116	-	279.379
2.232.685			2.258.422

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1) partecipazioni in:

- a) società di capitali
- b) enti non-profit
- c) altri soggetti

2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)
verso:

esigibili entro l'esercizio successivo:

- -

a) società partecipate < es. succ.		
b) altri soggetti < es. succ.		
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
a) società partecipate > es. succ.		
b) altri soggetti > es. succ.		
3) altri titoli		
TOTALE III	-	-

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)

2.481.420	2.518.046
------------------	------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

I - RIMANENZE

- 1) beni socio-sanitari
- 2) beni tecnico economici
- 3) attività in corso
- 4) acconti

TOTALE I

-	-
---	---

II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.

esigibili entro l'esercizio successivo:

- 1) verso utenti < es. succ.
- 2) verso la Regione < es. succ.
- 3) verso la Provincia < es. succ.
- 4) verso Comuni dell'ambito distrettuale < es. succ.
- 5) verso Azienda Sanitaria < es. succ.
- 6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici < es. succ.
- 7) verso società partecipate < es. succ.
- 8) verso Erario < es. succ.
- 9) per imposte anticipate < es. succ.
- 10) verso altri soggetti privati < es. succ.
- 11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere < es. succ.

162.492 125.462

esigibili oltre l'esercizio successivo:

- 1) verso utenti > es. succ.
- 2) verso la Regione > es. succ.
- 3) verso la Provincia > es. succ.
- 4) verso Comuni dell'ambito distrettuale > es. succ.
- 5) verso Azienda Sanitaria > es. succ.
- 6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici > es. succ.
- 7) verso società partecipate > es. succ.
- 8) verso Erario > es. succ.
- 9) per imposte anticipate > es. succ.
- 10) verso altri soggetti privati > es. succ.
- 11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere > es. succ.

- -

TOTALE II

162.492	125.462
----------------	----------------

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:

- 1) partecipazioni in:
 - a) società di capitali
 - b) enti non-profit
 - c) altri soggetti
- 2) altri titoli

TOTALE III

-	-
---	---

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) cassa		
2) c/c bancari	460.268	533.887
3) c/c postale		
TOTALE IV	460.268	533.887

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)

622.760	659.350
----------------	----------------

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

- 1) ratei
- 2) risconti

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)

-	-
---	---

TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)

3.104.180	3.177.396
------------------	------------------

CONTI D'ORDINE

- 1) per beni di terzi
- 2) per beni nostri presso terzi
- 3) per impegni
- 4) per garanzie prestate
- 5) per garanzie ricevute

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO:

I Fondo di dotazione

- 1) all'1/1/2008 (o comunque iniziale)
- 2) variazioni

2.416.111 2.416.111

- 435.333 - 435.333

II contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)

III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

IV donazioni vincolate ad investimenti

V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

VI Riserve statutarie

694.503 694.503

VII Utili (Perdite) portati a nuovo

153.377 54.924

VIII Utile (Perdita) dell'esercizio

17.954 98.453

TOTALE A)

2.846.612 2.828.658

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

- 1) per imposte, anche differite
- 2) per rischi
- 3) altri

TOTALE B)

-	-
---	---

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

-	-
---	---

D) DEBITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio succ.

esigibili entro l'esercizio successivo:

257.568 348.738

- 1) verso soci per finanziamenti < es. succ.
- 2) per mutui e prestiti < es. succ.
- 3) verso istituto tesoriere < es. succ.
- 4) per acconti < es. succ.
- 5) verso fornitori < es. succ.
- 6) verso società partecipate < es. succ.

7) verso la Regione < es. succ.		
8) verso la Provincia < es. succ.		
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale < es. succ.		
10) verso Azienda Sanitaria < es. succ.		
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici < es. succ.		
12) tributari < es. succ.	-	-
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale < es. succ.		
14) verso personale dipendente < es. succ.		
15) altri debiti verso privati < es. succ.	257.568	348.738
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere < es. succ.		
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>	-	-
1) verso soci per finanziamenti > es. succ.		
2) per mutui e prestiti > es. succ.		
3) verso istituto tesoriere > es. succ.		
4) per acconti > es. succ.		
5) verso fornitori > es. succ.		
6) verso società partecipate > es. succ.		
7) verso la Regione > es. succ.		
8) verso la Provincia > es. succ.		
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale > es. succ.		
10) verso Azienda Sanitaria > es. succ.		
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici > es. succ.		
12) tributari > es. succ.		
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale > es. succ.		
14) verso personale dipendente > es. succ.		
15) altri debiti verso privati > es. succ.		
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere > es. succ.		
TOTALE D	257.568	348.738
E) RATEI E RISCOINTI		
1) ratei		
2) risciolti		
TOTALE E		
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	3.104.180	3.177.396
CONTI D'ORDINE		

CONTO ECONOMICO

31/12/2022

31/12/2021

A) Valore della produzione

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

a) rette		
b) oneri a rilievo sanitario		
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	100.189	100.189
d) altri ricavi	-	-

2) Costi capitalizzati

- a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

- a) da utilizzo del patrimonio immobiliare
- b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse
- c) plusvalenze ordinarie
- d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie
- e) altri ricavi istituzionali
- f) ricavi da attività commerciale

5) Contributi in conto esercizio

- a) contributi dalla Regione
- b) contributi dalla Provincia
- c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale
- d) contributi dall'Azienda Sanitaria
- e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici
- f) altri contributi da privati

TOTALE A)

100.189

100.189

B) Costi della produzione

6) Acquisti beni:

- a) beni socio sanitari
- b) beni tecnico-economici

7) Acquisti di servizi

a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale				
b) servizi esternalizzati				
c) trasporti				
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-	26.523	-	28.324
e) altre consulenze	-	-	-	-
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-	-	-
g) utenze	-	13.356	-	27.024
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-	3.050	-	3.050
i) costi per organi Istituzionali	-	-	-	-
j) assicurazioni	-	-	-	-
k) altri	-	151	-	147

8) Godimento di beni di terzi

- a) affitti
- b) canoni di locazione finanziaria
- c) service

9) Per il personale

- a) salari e stipendi
- b) oneri sociali
- c) trattamento di fine rapporto
- d) altri costi

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	10.889	-	2.089
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	25.737	-	25.737
c) svalutazione delle immobilizzazioni				

- d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
12) Accantonamenti ai fondi rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
a) costi amministrativi	-	-
b) imposte non sul reddito	-	-
c) tasse		
d) altri		
e) minusvalenze ordinarie		
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		
g) contributi erogati ad aziende non-profit		
TOTALE B)	- 79.706	- 86.370
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.483	13.819
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
a) in società partecipate		
b) da altri soggetti		
16) Altri proventi finanziari		
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-
b) interessi attivi bancari e postali	-	-
c) proventi finanziari diversi	-	-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		
a) su mutui		
b) bancari		
c) oneri finanziari diversi		
TOTALE C)	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di altri valori mobiliari		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di altri valori mobiliari		
TOTALE D)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:		
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
b) plusvalenze straordinarie	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	87.098
21) Oneri da:		
a) minusvalenze straordinarie	-	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	-	87.098
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	20.483	100.917
22) Imposte sul reddito		
a) irap	- 2.529	- 2.463
b) ires		
23) Utile o (perdita) di esercizio	17.954	98.453

ASP RODOLFO TANZI

Sede legale Piazzale della Pace 1 c/o Provincia di Parma - 43121 PARMA (PR)

Codice Fiscale 80009050347

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2022

Premessa

L'Azienda ha come finalità la messa a disposizione del proprio patrimonio mobiliare ed immobiliare al fine di concorrere, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dai Piani di zona e nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea dei soci, all'attuazione di interventi sociali a favore di:

- gestanti, donne e uomini soli con figli minori in situazioni di difficoltà sociale;
- minori in situazione di disagio sociale e/o rischio sociale e di insufficienza economica;
- donne con o senza figli che abbiano subito o che siano esposte a maltrattamenti o violenze fisiche e/o psichiche.

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 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 –).

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.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

Nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 è stato tenuto conto del regolamento di contabilità imposto dalla legge della Regione Emilia Romagna 12/03/2003, n.2 – articolo 25, comma 12.

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

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).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Nell'impossibilità di utilizzare altri criteri di valutazione, le immobilizzazioni materiali, rappresentate intermente da fabbricati civili, sono state iscritte in sede di stesura del primo bilancio dell'ASP al valore catastale rivalutato del 5%. Le immobilizzazioni acquistate successivamente a tale data sono iscritte al costo di acquisto.

Finanziarie

Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore di mercato al 31/12/2022 in base ai prospetti forniti dall' istituto bancario – Tesoriere gestore dei titoli.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; sono iscritti tra i crediti i residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2022.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione; sono iscritti tra i debiti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2022.

Ratei e risconti

Non sono presenti ratei e risconti.

Rimanenze magazzino

Non sono presenti rimanenze di magazzino

Titoli

I titoli in possesso dell'azienda sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati fondi per rischi e oneri per coprire le perdite o i debiti di esistenza certa o probabile.

Fondo TFR

Non sono presenti dipendenti.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; non sono state accantonate imposte differite non essendovi poste di bilancio che richiedessero tale determinazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

Non sono presenti crediti per incrementi del patrimonio netto.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
248.735	259.624	-	10.889

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		MANUTENZIONI STRAORDINARIE	
Consistenza iniziale	250.054	Consistenza iniziale	20.890
Incrementi	-	Incrementi	88.000
Decrementi	- 88.000	Decrementi	- 22.209
Arrotondamenti (+/-)	-	Arrotondamenti (+/-)	-
Consistenza finale	162.054	Consistenza finale	86.680

L'incremento è dovuto alla rilevazione alla chiusura dell'esercizio delle spese per lavori di manutenzione straordinaria deliberati dal Consiglio di amministrazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio¹ 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 rettificate 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 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, il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle 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, così come recepite dal Regolamento interno di e più analiticamente di seguito evidenziate:

Fabbricati:	3,00%
Impianti e Macchinari	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento)	12,50%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,00%
Automezzi	25,00%
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

¹ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di servizi alla Persona di cui alla D GR n. 279 del 12 marzo 2007

soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo. Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce. Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico 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 DG.R. n., 279 del 12 marzo 2007.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
2.232.685	2.258.422	-	25.737

Fabbricati del patrimonio indisponibile: la voce rappresenta il valore degli immobili posseduti dall'Ente. Si tratta di fabbricati abitativi concessi in convenzione ad associazioni ed altri enti territoriali con vincolo di destinazione in base ai fini statutari della ASP.

Si è optato per la facoltà di valutare il patrimonio immobiliare in base al valore catastale rivalutato del 5%: tale valutazione è stata effettuata al 31/12/2007. Per gli acquisti successivi si applica il criterio del costo di acquisto.

In allegato alla presente nota viene fornito il prospetto con il dettaglio dei fabbricati posseduti dall'ente ed i rispettivi valori di mercato calcolati in base alle quotazioni immobiliari OMI dell'Agenzia del Territorio. Tale prospetto è stato trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi del DM 30/07/2010.

FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE

Disposizione	Importo
Costo storico (valutazione iniziale)	2.387.107
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2021	2.258.422
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Giroconti positivi_(riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi_(riclassificazione)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti nell'esercizio	25.737
Valore al 31/12/2022	2.232.685

Nel corso del 2022 non sono stati alienati fabbricati.
 Nel corso del 2022 non sono stati acquistati fabbricati.

III. Immobilizzazioni finanziarie

In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art, 2426 con il comma 1 dell'Art. 2424 bis del In particolare:

- Partecipazioni. Sono state valutate al costo di acquisizione incrementato degli oneri accessori di imputazione diretta (quali ad esempio oneri di intermediazione bancaria e/o costi fiscali).
- I Crediti immobilizzati sono esposti al loro valore di realizzo, L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali ed oggettive del debitore. Per ciascuna categoria di crediti, sono evidenziati gli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
- Per gli Altri titoli la valutazione è avvenuta con gli stessi criteri adottati

per le partecipazioni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
-	-	-

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.)

CREDITI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
162.492	125.462	37.030

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

CREDITI

Descrizione	Uffici	Regioni	Facoltà	Stato ed		
				Comuni Ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	altri enti pubblici
Valore nominale				125.462		
(-) Fondo Svalutazione crediti				-		
Valore di realizzo al 31/12/2021				125.462		
(+) Incrementi dell'esercizio				62.116		
(-) Decrementi dell'esercizio				- 25.086		
(+) Utilizzo del Fondo				-		
(-) Accantonamento al Fondo				-		
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)				-		
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)				-		
Valore al 31/12/2022				162.491		

Crediti < es. succ.: in base al disposto del regolamento di contabilità per le ASP emanato dalla Regione Emilia Romagna, in questa posta sono stati iscritti i residui attivi dell'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2022.

IV. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
460.268	533.887	- 73.619

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

D) Ratei e risconti

Non sono presenti ratei e risconti attivi.

Passività

A) Patrimonio netto

E' la 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 autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, 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 DG.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

PATRIMONIO NETTO		
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.846.612	2.828.658	17.954

PATRIMONIO NETTO

	Descrizione	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
I	Fondo di dotazione	-		
	1) iniziale	-		2.416.111
	2) Variazioni	-		- 435.333
VI	Riserve statutarie	-		694.503
VII	Utili portati a nuovo	-		190.591
VII	Perdite portate a nuovo	-		- 37.214
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	-		17.954
	Totale	-		2.846.612

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci).

VIII. Utile di esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022 la gestione evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 17.953,97.

B) Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti a fondi per rischi ed oneri

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non sono presenti dipendenti.

D) 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.

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei

soci.

- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2022.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2022 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/22 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

DEBITI			
Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Valore al 31/12/2022
257.568	348.738	-	91.170

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

DEBITI				
Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Valore al 31/12/2022	257.568	0	0	257.568

Per il dettaglio dei debiti al 31/12/2022 si rimanda al prospetto relativo alla gestione residui – parte corrente – del rendiconto finanziario. Si rileva in particolare che l'importo si riferisce a somme impegnate negli esercizi precedenti per far fronte alle spese necessarie alla manutenzione straordinaria dei fabbricati per € 162.054,43 e per rischi ed oneri imprevisi per € 95.513,45.

E) Ratei e risconti

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Conto economico

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo. I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti 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 ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati alla fine dell'esercizio.

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

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta (se presenti)

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. In sede di redazione del Bilancio sono allineati al cambio medio corrente dell'ultimo mese dell'esercizio; le differenze negative di cambio vengono contabilizzate tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo, mentre quelle positive vengono rinviate all'atto dell'effettivo realizzo.

Impegni, Garanzie e rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la

manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
100.189	100.189	-

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

DETTAGLIO VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	100.189	100.189	-
2) Costi capitalizzati			-
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			-
4) Proventi e ricavi diversi			-
5) Contributi in conto esercizio			-

I ricavi da attività per servizi alla persona vengono così ripartiti:

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
a) rette			-
b) oneri a rilievo sanitario			-
c) concorsi rimborsi e recuperi per servizi alla persona	100.189	100.189	-
d) altri ricavi			-

B) Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
79.706	86.370	- 6.664

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

DETTAGLIO COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
6) Acquisti beni	-	-	-
7) Acquisti di servizi	43.080	58.545	- 15.465
8) Godimento di beni di terzi	-	-	-
9) Per il personale	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.626	27.826	8.800
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-	-	-
12) Accantonamenti ai fondi rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	-	-	-

I costi per l'acquisto di servizi sono così ripartiti:

COSTI PER SERVIZI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	-	-	-
servizi esternalizzati	-	-	-
trasporti	-	-	-
consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-	-	-
altre consulenze	26.523	28.324	- 1.801
lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	-	-	-
utenze	-	-	-
manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	13.356	27.024	- 13.668
costi per organi Istituzionali	3.050	3.050	-
assicurazioni	-	-	-
altri	151	147	4

Gli Oneri di gestione sono così ripartiti:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
costi amministrativi	-	-	-
imposte non sul reddito	-	-	-
tasse	-	-	-
altri	-	-	-
minusvalenze ordinarie	-	-	-
sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-
contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-

C) Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
-	-	-

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	-	-
interessi attivi bancari e postali	-	-	-
proventi finanziari diversi	-	-	-

I proventi finanziari diversi si riferiscono all'incasso di cedole relative a titoli di Stato accantonati iscritti a bilancio tra le immobilizzazioni finanziarie.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono intervenute svalutazioni o rivalutazioni delle attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
-	87.098	-	87.098

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi da:			
donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	-	-	-
plusvalenze straordinarie	-	-	-
sopravvenienze attive	-	87.098	- 87.098

Imposte sul reddito d'esercizio

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.529	2.463	66

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Si riporta di seguito il dettaglio tenendo in considerazione eventuali imposte anticipate/differite.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
IRES	2.529	2.463	66
IRAP	-	-	-
Imposte sostitutive	-	-	-
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2022.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di Euro 17.954. Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuarne la destinazione.

Rendiconto finanziario

Il risultato della gestione finanziaria evidenzia i seguenti risultati:

Fondo cassa al 31/12/21	533.887,39
Riscossioni 2022	63.160,01
Pagamenti 2022	136.779,07
Fondo cassa al 31/12/2022	460.268,33
Residui attivi	162.491,56
Residui passivi	469.537,28
Avanzo di amministrazione	153.222,61

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa ed integrato, a parte, dalla Relazione sulla gestione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Parma, 24 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società.