

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
Codice Fiscale 00382060507

Bilancio abbreviato al 31.12.2020

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo		31.12.2020	31.12.2019
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
B	Immobilizzazioni		
	I. Immateriali	10.273	8.952
	II. Materiali	2.558.337	2.566.785
	III. Finanziarie	--	--
	Totale immobilizzazioni	2.568.610	2.575.736
C	Attivo circolante		
	I. Rimanenze	24.311	10.418
	II. Crediti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	462.102	579.983
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
		462.102	579.983
	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	--	--
	IV. Disponibilità liquide	118.263	39.159
	Totale attivo circolante	604.677	629.759
D	Ratei e risconti	3.456	3.302
	TOTALE ATTIVO	3.176.744	3.208.798

Stato patrimoniale passivo		31.12.2020	31.12.2019
A	Patrimonio netto		
	I. Capitale	215.133	215.133
	II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
	III. Riserva di rivalutazione	--	--
	IV. Riserva legale	--	--
	V. Riserve statutarie	--	--
	VI. Altre riserve	1.711.654	1.711.654
	VII. Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari attesi	--	--
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-442.911	-545.595
	IX. Utile (perdita) dell'esercizio	54.364	102.684
	X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--
	Totale patrimonio netto	1.538.241	1.483.877
B	Fondi per rischi e oneri	219.823	289.140

C	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		--	--
D	Debiti			
	- esigibili entro l'esercizio successivo	842.331		872.293
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	556.303		556.353
			1.398.634	1.428.646
E	Ratei e risconti		20.046	7.135
	TOTALE PASSIVO		3.176.744	3.208.798

Conto Economico		31.12.2020	31.12.2019
------------------------	--	-------------------	-------------------

A	Valore della produzione			
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.787.994	2.818.019
	2) Variazione rim. prodotti in lavorazione, semilav e finiti		--	--
	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		--	--
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		--	--
	5) Altri ricavi e proventi:			
	- vari	186.793		20.767
	- contributi in conto esercizio	--		--
			186.793	20.767
	Totale valore della produzione		2.974.787	2.838.786
B	Costi della produzione			
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		101.959	49.965
	7) Per servizi		955.959	1.460.795
	8) Per godimento di beni di terzi		7.973	7.911
	9) Per il personale			
	a) Salari e stipendi	1.231.361		760.241
	b) Oneri sociali	323.854		199.471
	c) Trattamento di fine rapporto	42.464		21.816
	d) Trattamento di quiescenza e simili	--		--
	e) Altri costi	--		--
			1.597.679	981.528
	10) Ammortamenti e svalutazioni			
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.027		1.982
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.508		52.809
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--		--
	d) Svalutaz. dei crediti dell'attivo circ. e delle disp. liquide	10.977		9.061
			56.512	63.852
	11) Variaz. rimanenze di materie prime, suss, consumo e merci		-13.893	-1.288
	12) Accantonamento per rischi		87.441	75.555
	13) Altri accantonamenti		--	--
	14) Oneri diversi di gestione		7.567	25.841
	Totale costi della produzione		2.801.196	2.664.160
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		173.591	174.625
C	Proventi e oneri finanziari			
	15) Proventi da partecipazioni:			

- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
		--
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
		--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri proventi finanziari	14	10
		14
		10
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	
- da imprese collegate	--	
- da imprese controllanti	--	
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	
- altri	16.384	11.533
		16.384
		11.533
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari	-16.370	-11.523
D Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
		--
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie	--	--
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
		--
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	--	--
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	157.221	163.102
20) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	102.857	60.418
b) Imposte riferite ad esercizi precedenti	--	--

c) Imposte differite e anticipate	--	--
d) Proventi (oneri) adesione consolidato fiscale	--	--
	102.857	60.418
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	54.364	102.684

Centro Residenziale Matteo Remaggi

Sede in Via Tosco Romagnola 2280 - 56021 Cascina (PI)
Codice Fiscale 00382060507

Nota integrativa al 31.12.2020

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, comunque, si è provveduto a redigere la relazione del direttore.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, si segnala che non si è resa necessaria alcuna rettifica a patrimonio netto.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Attività svolta

L'azienda opera nell'ambito dei servizi sociali, in particolare nel settore dell'assistenza a persone non autosufficienti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'anno 2021 continua ad essere fortemente condizionato dall'emergenza COVID 19 che impatta sull'organizzazione del lavoro, sui costi di gestione, sul numero delle presenze di Ospiti.

Il 5 gennaio 2021 si è concluso l'accordo con l'Azienda USL Toscana Nord Ovest, sottoscritto in data 28 novembre 2020, per la trasformazione temporanea dell'Edificio A in setting di cure intermedie a gestione sanitaria ASL per pazienti COVID positivi, come previsto dalle Ordinanze della Regione Toscana n. 89 e 93 del 2020 in base alle quali l'Ospite di RSA positivo al COVID deve essere preso in carico dal Servizio Sanitario Regionale che individuerà il percorso assistenziale più appropriato.

Da Agosto 2020 a fine gennaio 2021 non si sono potuti effettuare ingressi di nuovi Ospiti al fine di contenere i possibili contagi da COVID. I nuovi ingressi quindi da Febbraio 2021 possono essere effettuati seguendo iter e procedure che impongono, tra le altre, l'effettuazione di tamponi con esito negativo nelle 48 ore precedenti l'ingresso in struttura. Tale procedura, sicuramente importante al fine del monitoraggio dei contagi e volta ad impedire l'ingresso di nuovi Ospiti positivi, di fatto rallenta molto le procedure di ingresso, per cause indipendenti dalla volontà dell'Azienda. Le presenze medie nei primi quattro mesi dell'anno 2021 risultano pari a n. 53,24 contro i 72.62 dei primi quattro mesi del 2020 e i 71,54 di pari periodo nel 2019. Si è quindi ritenuto, in relazione al numero di presenze, di chiudere temporaneamente il piano terra dell'edificio A e di non inserire in organico il personale di assistenza per tale nucleo. Si deve tuttavia tenere di conto che, data la logistica degli edifici, anche in presenza di un Nucleo temporaneamente chiuso la dislocazione su due edifici non permette una significativa economia di personale sanitario e di assistenza. Si deve infine evidenziare che le indicazioni della Asl prevedono che l'Azienda non occupi tutti i posti accreditati, ma ne lasci a disposizione per casi di sospetto o conclamato contagio da COVID-19.

La Regione Toscana con Delibera n. 332 del 29/03/2021 ha previsto misure in favore delle RSA dal 1° gennaio 2021 e fino al termine dell'emergenza in relazione ai maggiori costi sostenuti per l'acquisito di DPI oltre ad una quota giornaliera per i posti vuoti per motivi sanitari.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, competenza, rilevanza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In ottemperanza al principio della rilevanza, il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

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

In base al principio della sostanza economica, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto

all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature generiche: 25%
- attrezzature specifiche: 20%
- attrezzature elettromedicali: 8,5%
- attrezzature non elettromedicali: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%
- Mobili e arredi: 15%

Rimanenze finali

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato,

Il valore così ottenuto potrà essere poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Per le rimanenze, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, tenendo conto anche del fattore temporale.

Crediti tributari

L'articolo 2424 del Codice Civile, come modificato dal D.Lgs. 6/2003 prevede la separata indicazione in bilancio dei crediti tributari. In tale voce sono indicati tutti i crediti che l'Azienda vanta nei confronti dell'Erario.

Crediti imposte anticipate

In ossequio a quanto disposto dall'articolo 2424 del Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. 6/2003, viene data separata indicazione in bilancio delle imposte anticipate (al netto delle imposte differite compensabili). Le imposte sul reddito anticipate e differite, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità anche in funzione dell'esistenza, negli esercizi futuri in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate se riferite ad imposte legalmente compensabili.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Attivo e relative variazioni

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2020	Euro	10.273
Saldo al 31.12.2019	Euro	8.951
Variazioni	Euro	1.322

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Riclassifiche</i>	<i>Ammortam.</i>	<i>31.12.2020</i>
Impianto e ampliamento	--	--	--	--	--
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	--	--	--	--	--
Concessioni, licenze, marchi	278	268	--	-303	243
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizz. in corso e acconti	--	--	--	--	--
Altre	8.673	2.080	--	-723	10.030
	8.951				10.273

Il valore riferito alla voce “Concessioni, licenze e marchi”, fa riferimento ai costi sostenuti per l’acquisizione di un software gestionale ad utilità pluriennale. La voce altre immobilizzazioni immateriali è riferita alla capitalizzazione degli oneri sostenuti per la sottoscrizione del nuovo mutuo con il Banco Popolare, che ha permesso di estinguere tutti gli altri finanziamenti in essere.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il valore delle immobilizzazioni immateriali all’inizio dell’anno era così composto.

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Concessioni, licenze, marchi	6.293	-6.015		--	278
Altre	10.843	-2.170		--	8.673
	17.136	-8.185		--	8.951

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2020	Euro	2.558.337
Saldo al 31.12.2019	Euro	2.566.785
Variazioni	Euro	-8.448

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
--------------------	----------------

Costo storico	2.743.890
Ammortamenti esercizi precedenti	(303.543)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	2.440.347
Acquisizione dell'esercizio	6.674
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(19.558)
Saldo al 31.12.2020	2.427.463

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per il costo dei lavori di ristrutturazione per incremento di n. 4 posti letto e decurtata della quota di ammortamento dell'anno.

Impianto e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	124.193
Ammortamenti esercizi precedenti	(76.114)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	48.079
Acquisizione dell'esercizio	10.732
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(10.500)
Saldo al 31.12.2020	48.311

Nel corso dell'esercizio la variazione in aumento è da ricondursi all'acquisto del nuovo defibrillatore e dei climatizzatori installati negli uffici amministrativi decurtata dalla quota di ammortamento dell'anno.

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	108.926
Ammortamenti esercizi precedenti	(97.789)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	11.137
Acquisizione dell'esercizio	1.440
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(4.098)
Saldo al 31.12.2020	8.479

Nel corso dell'esercizio sono state acquistate attrezzature generiche per l'attività. La posta risulta movimentata anche per effetto della quota di ammortamento dell'anno.

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	236.880
Ammortamenti esercizi precedenti	(169.659)
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	67.221
Acquisizione dell'esercizio	17.217
Decrementi dell'esercizio	--
Ammortamenti dell'esercizio	(10.353)
Saldo al 31.12.2020	74.085

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per l'acquisto di macchine elettroniche da ufficio e per l'acquisto di nuovo arredamento e decurtata della quota di ammortamento dell'anno.

C) Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze	10.418	24.311	13.893
Crediti verso clienti	463.428	372.650	-90.778
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	2.090	5.447	3.357
Imposte anticipate	--	--	--
Crediti verso altri	114.466	84.007	-30.459
Disponibilità Liquide	39.358	118.263	78.904
	629.759	580.366	-38.975

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2020	Euro	24.311
Saldo al 31.12.2019	Euro	10.418
Variazioni	Euro	13.893

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

Il valore delle rimanenze al 31.12 risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per effetto di maggiori acquisti effettuati per fronteggiare l'emergenza COVID 19.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2020	Euro	462.104
Saldo al 31.12.2019	Euro	579.983
Variazioni	Euro	-117.879

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	372.650	--		372.650
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	--	--		--
Crediti tributari	5.447	--		5.447
Imposte anticipate	--			--
Verso altri	84.007	--		84.007
	462.104	--		462.104

L'importo più significativo per la categoria in oggetto è rappresentato dai crediti v/clienti.

I crediti verso altri fanno riferimento soprattutto a crediti verso dipendenti iscritti in bilancio già nell'esercizio precedente relativamente a retribuzioni riconosciute ai dipendenti relative la fondo incentivante di categoria che per errore nel calcolo dell'accantonamento al fondo non dovevano essere erogate. Gli amministratori hanno ritenuto prudentiale mantenere un fondo rischi di pari importo riclassificato nel passivo tra i fondi rischi. Si segnala che nel corso del 2019, è stato stipulato un accordo con i sindacati il quale prevedeva che, al raggiungimento di risparmi di costi nel corso dell'esercizio, tali risparmi fossero riconosciuti come fondo incentivante variabile a favore dei dipendenti e che lo stesso fosse in parte utilizzato a parziale copertura del credito verso dipendenti. Il direttore ha quindi ridotto l'importo del fondo rischi di pari importo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2020	Euro	118.263
Saldo al 31.12.2019	Euro	39.358
Variazioni	Euro	78.904

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
Depositi bancari e postali	117.360	39.159
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	902	200
	118.263	39.358

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31.12.2020	Euro	3.456
	Saldo al 31.12.2019	Euro	3.302
	Variazioni	Euro	154

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31 dicembre 2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale Passivo e relative variazioni

A) Patrimonio netto

	Saldo al 31.12.2020	Euro	1.538.241
	Saldo al 31.12.2019	Euro	1.483.877
	Variazioni	Euro	54.364

Descrizione	31.12.2017	<i>Incrementi al</i>			<i>Decrementi al</i>			31.12.2020
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	
Fondo di dotazione	215.133	--	--	--	--	--	--	215.133
Riserva legale	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
Altre riserve	1.711.654	--	--	--	--	--	--	1.711.654
Utili (perdite) a nuovo	-598.384	--	--	--	11.607	41.182	102.684	-442.911
Utile (perdita) eser.	11.607	41.182	102.684	54.364	-41.182	-102.684	--	54.364
	1.340.010							1.538.241

Per maggior chiarezza abbiamo ritenuto di lasciare separata l'iscrizione delle perdite derivanti dagli anni precedenti, a cui il Cda ha comunque deciso di dare copertura mediante gli utili prodotti negli anni successivi.

B) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31.12.2020	Euro	219.823
	Saldo al 31.12.2019	Euro	289.140
	Variazioni	Euro	-69.317

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.2020</i>
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	--	--	--	--
Altri	289.140	100.375	169.692	219.823
	289.140			219.823

I fondi rischi sono così composti:

- Euro 11.155 Fondo ripristino ambientale costituito dalla quota di ammortamento effettuata sul terreno sottostante il fabbricato come previsto dall'OIC 16.
- Euro 81.681 Fondo a copertura del rischio di insolvenza per il credito verso dipendenti relativo all'errata erogazione di parte di fondo incentivante. Il fondo è stato ridotto di euro 16.000 per l'utilizzo del fondo incentivante per la parte variabile delle retribuzioni e per euro 14.000 per il risparmio di gestione riconosciuto dall'azienda come previsto dall'accordo sindacale sottoscritto in data 14.04.2020
- Euro 30.178 Fondo rischi relativo agli interessi di mora per la mancata restituzione del debito verso l'ASL, incrementato con l'importo del 2020.
- Euro 50.000 Fondo rischi relativo a eventuali richieste dell'azienda fornitrice del gas per consumi relativi ad anni precedenti per anomalia nel funzionamento del contatore.
- Euro 36.091 Fondo rischi accantonato per gli eventuali arretrati dovuti al rinnovo del contratto di lavoro per gli anni 2019-2020 scaduto oramai dal dicembre 2018.
- Euro 9.122 Fondo rischi per interessi sul mutuo, per il quale l'azienda ha sospeso le rate per l'esercizio 2020 a causa del COVID 19, ma che dovrà versare alla fine del piano di ammortamento.
- Euro 1.596 Fondo rischi per ravvedimenti operosi da versare nel corso del 2021

D) Debiti

Saldo al 31.12.2020	Euro	1.398.634
Saldo al 31.12.2019	Euro	1.428.646
Variazioni	Euro	-30.012

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	600.203	598.179	-2.024
Debiti verso altri finanziatori	159.747	159.747	--
Acconti	12.608	29.577	16.969
Debiti verso fornitori	554.906	406.532	-148.374
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--
Debiti tributari	20.917	45.709	24.792
Debiti verso istituti di previdenza	40.418	63.412	22.994
Altri debiti	39.847	95.477	55.630
	1.428.646	1.398.634	-30.012

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Oltre 5 anni</i>	<i>Totale</i>
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--	--
Debiti verso banche	41.877	556.303		598.179
Debiti verso altri finanziatori	159.747	--		159.747
Acconti	29.577	--		29.577
Debiti verso fornitori	406.532	--		406.532
Debiti verso imprese controllate	--	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--	--
Debiti verso controllanti	--	--	--	--
Debiti tributari	45.709	--		45.709
Debiti verso istituti di previdenza	63.412	--		63.412
Altri debiti	95.477	--		95.477
	872.343	556.303		1.398.634

I debiti verso banche a breve sono riferiti a conti correnti passivi e alla quota a breve del mutuo sottoscritto nel corso del 2017. L'azienda ha acceso un mutuo per un importo nominale di euro 680.000, tale importo ha consentito all'azienda di estinguere i finanziamenti in essere, garantendo anche un risparmio in termini di interessi. Nel corso del 2020, per l'emergenza COVID, l'azienda ha sospeso il pagamento delle rate del mutuo, che verranno saldate a fine periodo di ammortamento.

I debiti verso fornitori si riferiscono prevalentemente allo stanziamento di costi di competenza dell'esercizio.

I debiti tributari sono relativi al versamento delle ritenute irpef dipendenti e all'iva da versare per effetto dello Split payment.

I debiti verso istituti previdenziali fanno invece riferimento ai contributi maturati sulle retribuzioni dei dipendenti e versati successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Tra gli altri debiti sono state contabilizzati i ratei del personale relativi alle ferie non godute e la quota parte di fondo incentivante ancora non erogato.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2020	Euro	20.046
Saldo al 31.12.2019	Euro	7.135
Variazioni	Euro	12.911

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle voci del Conto Economico e relative variazioni

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro	2.974.787
---------------------	------	-----------

Saldo al 31.12.2019	Euro	2.838.786
Variazioni	Euro	136.001

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Ricavi vendite e prestazioni	2.818.019	2.787.994	-30.026
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	20.767	186.793	166.027
	2.838.786	2.974.787	136.001

I ricavi delle prestazioni sono stati iscritti in bilancio in base al principio della competenza e fanno riferimento quindi alle attività poste in essere dall'azienda nel corso dell'esercizio. I ricavi delle prestazioni risultano decrementati rispetto al precedente esercizio a causa dell'emergenza COVID, mentre sono incrementati gli altri ricavi, sia per il rilascio dei fondi rischi accantonati per la causa intentata da un ex dipendente, che si è risolta a favore dell'azienda, sia per la richiesta di interessi di mora avanzata dalla società EnneUno, che è stata transata. Negli altri ricavi sono stati iscritti anche i ricavi relativi al riconoscimento da parte dell'USL dei costi sostenuti per il COVID.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro	2.801.196
Saldo al 31.12.2019	Euro	2.664.160
Variazioni	Euro	137.036

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussidiarie e merci	49.965	101.959	51.993
Servizi	1.460.795	955.959	-504.836
Godimento di beni di terzi	7.911	7.973	61
Salari e stipendi	760.241	1.231.361	471.120
Oneri sociali	199.471	323.854	124.383
Trattamento di fine rapporto	21.816	42.464	20.648
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.982	1.027	-955
Ammortamento immobilizzazioni materiali	52.809	44.508	-8.301
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.061	10.977	-1.916
Variazione rimanenze materie prime	-1.288	-13.893	-12.605
Accantonamento per rischi	75.555	87.441	11.886
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	29.441	7.567	-18.274

2.664.160	2.801.196	137.036
-----------	-----------	---------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'acquisto di materiale socio sanitario, e cioè beni necessari per al normale svolgimento dell'attività e quindi finalizzate all'erogazione del servizio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Per tipologia di contratto collettivo nazionale, il TFR maturato su base mensile viene versato in tesoreria all'INPS, per cui al 31.12.2020 non risulta in bilancio alcun accantonamento al fondo TFR.

Il costo del personale risulta aumentato rispetto al 2019 a seguito dell'internalizzazione del servizio di assistenza agli ospiti e per l'inserimento in organico 3 nuove figure, una amministrativa e due animatori.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2020	Euro	-16.370
Saldo al 31.12.2019	Euro	-11.523
Variazioni	Euro	-4.847

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni</i>
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	10	14	4
(Interessi e altri oneri finanziari)	11.533	16.384	-4.851
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-11.523	-16.370	-4.847

Gli interessi passivi si riferiscono al costo finanziario dell'utilizzo delle linee di credito concesse all'azienda dal sistema bancario.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2020	Euro	102.857
Saldo al 31.12.2019	Euro	60.418
Variazioni	Euro	42.439

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Si ricorda che l'Azienda ha calcolato e versato l'imposta IRAP su base retributiva. L'incremento registrato è da ricondursi all'aumento del costo del personale.

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte anticipate e differite non sono state rilevate.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3)

A norma del c. 3 dell'Art. 2428 del Codice Civile si precisa infine che:

1. L'azienda non ha svolto nell'anno attività di ricerca e sviluppo e pertanto non ha sostenuto costi di tale natura.
2. L'azienda non ha in portafoglio né azioni proprie né azioni dell'azienda controllante e non ha effettuato durante l'esercizio operazioni d'acquisto o vendita d'azioni di tale tipo.
3. L'azienda non ha fatto uso di strumenti finanziari di nessun tipo, per cui non ha necessità di coperture contro il rischio degli stessi.
4. L'azienda non ha sedi secondarie

Informazioni su ambiente e personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 c. 2 c.c., si precisa che l'azienda svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene e sicurezza sul posto di lavoro.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, c.c.)

L'azienda non ha emesso alcuno strumento finanziario.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, c.c.)

In ossequio a quanto previsto dall'articolo 2427, primo comma, numero 22 ter del Codice Civile, si precisa che non si segnalano accordi presi dall'azienda e non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22-bis, c.c.)

L'azienda intrattiene rapporti con la controllante. Nei commenti alle voci di bilancio della presente nota integrativa sono specificate, laddove significative, la tipologia delle operazioni con le parti correlate con indicazione degli importi e la natura dei rapporti.

In merito all'evidenza delle operazioni intrattenute dall'Azienda con "parti correlate", per le quali valga il duplice requisito della "rilevanza" e dell'esecuzione a "non normali condizioni di mercato", si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono rilevate operazioni di tali fattispecie.

Proposta di destinazione dell'utile o della perdita d'esercizio

Signori consiglieri,

Il bilancio al 31.12.2020 si chiude con un utile di euro 54.364 che si propone di destinare a copertura delle perdite dei periodi precedenti.

Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il Bilancio e le proposte di destinazione del suo utile, restiamo a disposizione per fornire i chiarimenti e le informazioni necessarie.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore
Dott.ssa Elisabetta Epifori