

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
“OPERA PIA OSPEDALE S. GIOVANNI BATTISTA”

Torri in Sabina (Rieti)

PROPOSTA DELIBERA DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

N. 25 del 14-07-2022	OGGETTO: RETTIFICA/INTEGRAZIONE DELIBERA CdA n. 18 DEL 25-05-2002 RELATIVA A “APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12- 2021”.

L'anno duemilaventidue, il giorno quattordici del mese di luglio, alle ore 18,15 si è riunito in adunanza ordinaria ed in modalità videoconferenza, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, nominato con decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16-9-2021, pubblicato sul BURL n. 91 del 23 settembre 2021, così composto:

N.	Cognome	Nome	Carica	Presente	Ass. giust.	Assente
1	BERNOCCHI	SETTIMIO	Presidente	X		
2	SERENA	TIZIANA	Consigliere	X		
3	TEMPOBUONO	MICHELA	Consigliere	X		

Assistito dal Dott. Mauro Di Rocco, in qualità di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente deliberazione

Il Consiglio di Amministrazione

PREMESSO CHE:

- l'IPAB “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, con sede legale in Torri in Sabina (RI), è stata amministrata dal soppresso Ente Comunale di Assistenza (ECA), già Congregazione di Carità, del Comune di Torri in Sabina e successivamente da commissari di nomina comunale, ai sensi dell'art. 8 della l. r. n. 22/1978, oggi abrogata;
- in data 27 febbraio 2019 è entrata in vigore la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante “*Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)*”;
- in data 14 agosto 2019 è entrato in vigore il regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17;
- in data 17 gennaio 2020 è entrato in vigore il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5 di disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP), il cui art. 27 ha integrato e modificato l'art. 5 del r. r. 17/2019;
- con deliberazione del 4 agosto 2020, n. 520 la Giunta Regionale del Lazio:
 - a. ha dichiarato, ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell'art. 3 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, la trasformazione dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista nell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista”, con sede in Torri in Sabina (RI);

- b. ha approvato lo Statuto dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista";
- c. ha preso atto dell'inventario del patrimonio dell'ASP;
- d. ha stabilito che, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, l'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", subentra in tutti i rapporti giuridici, attivi e passivi, facenti capo all'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista, ivi compresa la titolarità delle autorizzazioni e degli accreditamenti già concessi;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio n. T00158 del 16 settembre 2021, di nomina del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) "Opera Pia Ospedale San Giovanni Battista", con sede in Torri in Sabina (RI);

VISTO il regolamento per il funzionamento del Consiglio di Amministrazione, approvato con deliberazione del CdA n. 10 del 30/12/2021;

VISTO l'art. 6 del Regolamento della Regione Lazio 15 gennaio 2020, n. 5, recante "*Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l'utilizzo, l'acquisto, l'alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (ASP)*", il quale disciplina contenuti, modalità e termini per l'approvazione del bilancio di esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona;

VISTI, in particolare:

- il comma 1, il quale stabilisce che il bilancio di esercizio, redatto secondo i principi del codice civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario;
- il comma 5, il quale prevede che al bilancio di esercizio è allegata la relazione sulla gestione dell'organo di governo dell'ASP e la relazione dell'organo di revisione ai sensi dell'articolo 12, comma 2, della l. r. 2/2019 e dell'articolo 9 regolamento

VISTA la propria deliberazione n. 18 del 25-05-2022 di approvazione del bilancio di esercizio 2021;

VISTA la nota prot. n. 2022.0627678 con la quale la Direzione regionale per l'inclusione sociale - Area affari generali, rapporti con le aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) e le istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB) ha rilevato che, in seguito di istruttoria, si è riscontrata la mancanza dei prospetti di raccordo di cui all'allegato B1 e B2 del r. r. 5/2020 ed ha evidenziato che la relazione dell'Organo di Revisione indica, quale risultato positivo della gestione, un utile di euro 97.684,00, mentre, gli schemi di bilancio riportano la diversa somma di euro 105.404,00;

FATTO presente quanto segue:

- a) relativamente al diverso importo dell'utile al 31-12-2021 di €. 97.784,00, risultante nella relazione dell'Organo di Revisione, e di €. 105.404,00, risultante dal prospetto allegato alla delibera n. 18 del 25-05-2022, si è trattato di un mero errore materiale dovuto all'errata allegazione alla delibera stessa di un prospetto non aggiornato;
- b) i prospetti di raccordo B1 e B2 sono stati regolarmente compilati e vengono allegati alla presente delibera;

RITENUTO di dover approvare la modifica / rettifica della citata deliberazione, in adesione a quanto richiesto dalla Direzione regionale per l'inclusione sociale - Area affari generali, rapporti con le aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) e le istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB);

ACQUISITI il parere favorevole di regolarità tecnica e quello di regolarità contabile, in calce al presente atto;

Con voti unanimi

DELIBERA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

1. di modificare/integrare la propria deliberazione n. 18 del 25-05-2022 come segue:
 - a) si approvano i seguenti prospetti, in sostituzione con quelli allegati alla stessa deliberazione n. 18/2022:
 - Stato Patrimoniale al 31-12-2021;
 - Conto economico al 31-12-2021;
 - Rendiconto finanziario al 31-12-2021;
 - b) si approvano gli allegati prospetti B1 e B2, di cui al regolamento regionale n. 5/2020, al fine di creare un raccordo fra il previgente sistema di contabilità finanziaria e lo Stato Patrimoniale iniziale del sistema di contabilità economico-patrimoniale e di determinare il Fondo di Dotazione aziendale all'atto del passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale (1/1/2021), pari ad €. 1.930.073,45;
2. La presente deliberazione sarà inviata alla Direzione regionale per l'inclusione sociale - Area affari generali, rapporti con le aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) e le istituzioni di assistenza e beneficenza (IPAB)", esercitante attività di vigilanza sulle ASP;
3. La presente deliberazione sarà inoltre pubblicata all'albo pretorio on line dell'ASP e nella Sezione "Amministrazione Trasparente".

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità tecnica ed amministrativa.

PARERE: favorevole in ordine alla regolarità contabile

Il Segretario: Dott. Mauro Di Rocco

IL PRESIDENTE
Settimio BERNOCCHI

IL SEGRETARIO
Mauro Di Rocco

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia del presente decreto viene pubblicato sul sito dell'ente ed all'Albo Pretorio del Comune di Torri in Sabina, per 15 giorni consecutivi a partire dal _____

Li _____

IL SEGRETARIO
Dr. Mauro Di Rocco

B.3. SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			Anno 2021	Anno 2020
		A) CREDITI PER INCREMENTO DA PATRIMONIO NETTO		
1		Per fondo di dotazione (crediti vs lo Stato o altre PP.AA. per partecipazione al fondo di dotazione)	0,00	0,00
2		Per contributi in conto capitale	0,00	0,00
3		Per altro	0,00	0,00
		TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	0,00	0,00
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	0,00	0,00
1		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2		Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00
3		Software e altri diritti di utilizzazione opere di ingegno	0,00	0,00
4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5		Avviamento		
6		Migliorie su beni di terzi	0,00	0,00
7		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
8		Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
		TOTALE I	0,00	0,00
II		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1		Terreni del patrimonio indisponibile	0,00	0,00
2		Terreni del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)	552.000,00	0,00
3		Fabbricati del patrimonio indisponibile		0,00
4		Fabbricati del patrimonio disponibile (distinguere quelli in leasing finanziario)	1.354.073,00	0,00
5		Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio indisponibile	0,00	0,00

6		Fabbricati di pregio storico/artistico del patrimonio disponibile	0,00	0,00
7		Infrastrutture		
8		Impianti e macchinari		0,00
9		Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie o comunque specifiche di servizi alla persona	0,00	0,00
10		Mobili e arredi	0,00	0,00
11		Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici		0,00
12		Automezzi	0,00	0,00
13		Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
14		Altri beni materiali	0,00	0,00
		TOTALE II	1.906.073,00	0,00
III		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1		Partecipazioni in:		
	a	<i>Società controllate</i>	0,00	0,00
	b	<i>Società partecipate</i>		
	c	<i>Enti non profit</i>	0,00	0,00
	d	<i>Altri soggetti</i>	0,00	0,00
2		Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio) verso:		
	a	<i>Società controllate</i>	0,00	0,00
	b	<i>Società partecipate</i>		
	c	<i>Altri soggetti</i>	0,00	0,00
3		Altri Titoli	0,00	0,00
		TOTALE III	0,00	0,00
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	0,00	0,00

		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		RIMANENZE		
	1	Beni socio – sanitari		
	2	Beni tecnico - economali		
	3	Attività in corso		
	4	Acconti		
		TOTALE I	0,00	0,00
II		CREDITI (con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	a	<i>verso la Regione</i>	0,00	0,00
	b	<i>verso la Città Metropolitana/Provincia</i>	0,00	0,00
	c	<i>verso Comuni dell'ambito distrettuale</i>	0,00	0,00
	d	<i>verso Azienda Sanitaria</i>	0,00	0,00
	e	<i>verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	0,00	0,00
	f	<i>verso società controllate</i>	0,00	0,00
	g	<i>verso società partecipate</i>	0,00	0,00
	3	Crediti verso Erario	5.989,00	0,00
	4	Crediti verso utenti e altri soggetti privati	144.091,00	0,00
	5	Crediti per attività svolte per c/terzi	0,00	0,00
		TOTALE II	150.080,00	0,00
II		ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
	1	partecipazioni in:		
	a	<i>società di capitali</i>	0,00	0,00

	b	Enti non - profit	0,00	0,00
	c	Altri soggetti	0,00	0,00
2		Altri titoli	0,00	0,00
		TOTALE III	0,00	0,00
IV		DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1		Conto di tesoreria	0,00	0,00
	a	Istituto tesorerie	0,00	0,00
	b	<i>Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	124.883,00	0,00
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria intestati all'ente		
		TOTALE IV	124.883,00	0,00
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	0,00	0,00
		<u>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		
1		Ratei	0,00	0,00
2		Risconti	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.181.036,00	0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			Anno 2021	Anno 2020
A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	1.930.073,00	0,00
	a	all'1/1/200_ (o comunque iniziale)	0,00	0,00
	b	variazioni	0,00	0,00
II		Contributi in c/capitale all'1/1/200_ (o comunque iniziali)	0,00	0,00
III		Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0,00	0,00
IV		Donazioni vincolate ad investimenti	0,00	0,00
V		Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0,00	0,00
VI		Riserve	0,00	0,00
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
	c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
VII		Utili (Perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
VIII		Utile (Perdita) dell'esercizio	97.684,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			2.027.757,00	0,00
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
	2	Per imposte	0,00	0,00
	3	Per imposte differite	0,00	0,00
	4	Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0,00	0,00

			TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
			<u>D) DEBITI (1)</u>		
	1	Debiti da finanziamento		0,00	0,00
		a <i>prestiti obbligazionari</i>		0,00	0,00
		b <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00
		c <i>verso banche</i>		0,00	0,00
		d <i>verso tesoriere</i>		0,00	0,00
		e <i>verso altri finanziatori</i>		0,00	0,00
	2	Debiti verso fornitori		52.915,00	0,00
	3	Acconti		23.733,00	0,00
	4	Debiti per trasferimenti e contributi		0,00	0,00
		a <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		0,00	0,00
		b <i>altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00
		c <i>imprese controllate</i>		0,00	0,00
		d <i>imprese partecipate</i>		0,00	0,00
		e <i>altri soggetti</i>		0,00	0,00
	5	Altri debiti		0,00	0,00
		a <i>tributari</i>		35.767,00	0,00
		b <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		2.099,00	0,00
		c <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		0,00	0,00
		d <i>per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</i>		0,00	0,00
		e <i>altri</i>		37.605,00	0,00
			TOTALE DEBITI (D)	152.119,00	0,00
			<u>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
I		Ratei passivi		1.160,00	0,00
II		Risconti passivi		0,00	0,00
	1	Contributi agli investimenti		0,00	0,00
		a <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		0,00	0,00
		b <i>da altri soggetti</i>		0,00	0,00

	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
	3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.160,00	0,00
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.181.036,00	0,00

CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
		2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		8) garanzie ricevute	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
		(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
		(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)		

B.4. SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da attività per servizi alla persona		
a) Rette	264.382,00	0,00
b) Oneri a rilievo sanitario	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	0,00
d) Altri ricavi	4,00	0,00
2. Costi capitalizzati		
a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti imputati all'esercizio	0,00	0,00
3. Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00
4. Variazioni dei lavori in corso di produzione		
5. Proventi e ricavi diversi		
a) Da utilizzo del patrimonio immobiliare	10.055,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0,00	0,00
d) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00
e) Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00
f) Proventi delle vendite e delle prestazioni di beni e servizi pubblici	0,00	0,00

g) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00
6. Contributi in conto esercizio		
a) Contributi dalla Regione	143.830,00	0,00
b) Contributi dalla Provincia/Città Metropolitana	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0,00	0,00
f) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	0,00
g) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0,00	0,00
h) Altri contributi da privati		
7. Altri ricavi e proventi	0,00	0,00
TOTALE A	418.271,00	0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
8. Acquisti di beni		
a) Beni per attività socio sanitaria	0,00	0,00
b) Beni per attività socio - assistenziale	20.933,00	0,00
c) Beni tecnico-economali		0,00
d) Altri beni		0,00
9. Acquisti di servizi		

a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	252.059,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	0,00	0,00
c) Trasporti	0,00	0,00
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0,00	0,00
e) Altre consulenze	5.949,00	0,00
f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0,00	0,00
g) Utenze	12.686,00	0,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.316,00	0,00
i) Costi per organi Istituzionali	6.960,00	0,00
j) Assicurazioni	5.992,00	
k) Altri	2.701,00	
10. Godimento di beni di terzi		
a) Affitti	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00
c) Service	496,00	0,00
11. Personale		
a) Salari e stipendi	7.800,00	0,00
b) Oneri sociali	1.952,00	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
d) Altri costi	0,00	0,00
12. Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	760,00	0,00

c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00
13. 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	0,00	0,00
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	0,00	0,00
14. Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	0,00
15. Oneri diversi di gestione		
a) Costi amministrativi	0,00	0,00
b) Imposte non sul reddito	0,00	0,00
c) Tasse	125,00	0,00
d) Altri	58,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00
f) Sopravvenienze ed insussistenze passive	85,00	0,00
g) Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00
TOTALE B	319.872,00	0,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.399,00	0,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Proventi da partecipazioni		

a) In società partecipate	0,00	0,00
b) Da altri soggetti	0,00	0,00
17. Altri proventi finanziari	13,00	
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	13,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00
18. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	120,00	
TOTALE C)	-107,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
19. Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
20. Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0,00	0,00
b) Di altri valori mobiliari	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D)	98.292,00	0,00
21. Imposte sul reddito		
a) Irap	608,00	0,00
b) Ires	0,00	0,00
UTILE O (PERDITA) DI ESERCIZIO	97.684,00	0,00

B.5. SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		CONSUNTIVO ANNO 2021	PREVISIONALE ANNO 2022	PREVISIONALE ANNO 2023
(+)	RISULTATO DI ESERCIZIO	97.684,00		
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni materiali			
(+/-)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
Ammortamenti				
(+/-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti			
(+/-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire			
+/- utilizzo contributi in c/capitale e fondi di riserva				
(+/-)	accantonamenti TFR			
(+/-)	pagamenti TFR			
+/- TFR				
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie			
(+/-)	accantonamenti a fondi svalutazioni			
(+/-)	utilizzo fondi svalutazioni			

+/- Fondi svalutazione di attività				
(+/-)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri			
(+/-)	utilizzo fondi per rischi e oneri			
+/- Fondo per rischi ed oneri futuri				
TOTALE Flusso della gestione corrente		97.684,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	31.940,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	11.119,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.942,00		
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	33.831,00		
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (esclusi fornitori di immobilizzazioni e c/c bancari e istituto tesoriere)	78.832,00		
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	1.160,00		

(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-5.989,00		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-55.149,00		
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-61.138,00		
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino			
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino			
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze			
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi			
A - Totale operazioni di gestione reddituale		116.538,00		

ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
(+/-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento			
(+/-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo			
(+/-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso			
(+/-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali			
(+/-)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			
(+/-)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse			
(+/-)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse			
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse			
(+/-)	Acquisto terreni			

(+/-)	Acquisto fabbricati	-12.073,00		
(+/-)	Acquisto impianti e macchinari			
(+/-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche			
(+/-)	Acquisto mobili e arredi			
(+/-)	Acquisto automezzi			
(+/-)	Acquisto altri beni materiali			
(+/-)	Immobilizzazioni materiali in corso			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali			
(+/-)	Valore netto contabile terreni dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile fabbricati dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse			
(+/-)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile automezzi dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi			

(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse			
(+/-)	Acquisto crediti finanziari			
(+/-)	Acquisto titoli			
(+/-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie			
(+/-)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile titoli dismessi			
(+/-)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse			
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni			
B - Totale attività di investimento		-12.073,00		
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)			

(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura IRAP)			
(+/-)	aumento fondo di dotazione			
(+/-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri			
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto			
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto			
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere			
(+/-)	assunzione nuovi mutui			
(+/-)	mutui quota capitale rimborsata			
<i>C - Totale attività di finanziamento</i>				
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		104.465,00		
DIFFERENZA LIQUIDITA' TRA INIZIO E FINE ESERCIZIO		104.465,00		

ALLEGATO B

Residui Attivi (1)	Anno di Riferimento (2)	Valori del rendiconto finanziario o bilancio consuntivo al 31/12/2020 (3)	Annotazioni (4)	Conti elementari di riferimento della contabilità economica (5)	Riferimento allo schema di Stato Patrimoniale iniziale all'1-1-2021 (6)	Valori di Contabilizzazione (7)
TITOLO III - SEZ.I		209.207,46				
CATEGORIA II		35.464,63				
Capitolo 870	2019 e precedenti	32.738,63	Fitto terreni	18/45/512	Crediti da locazione terreni	32.738,63
Capitolo 870	2020	2.726,00	Fitto terreni	18/45/512	Crediti da locazione terreni	2.726,00
CATEGORIA V		173.742,83				
Capitolo 940	2019 e precedenti	105.267,00	Rette ricovero	15/05/030	Crediti insoluti verso clienti	50.393,20
Capitolo 940	2020	68.475,83	Rette ricovero	18/45/507	Crediti verso clienti	1.050,00
PARTITE DI GIRO		995,63				
Cap. 6.01.0000	2019 e precedenti	392,32	Ritenute previdenziali			
Cap. 6.02.0000	2019 e precedenti	103,31	Ritenute erariali			
Cap. 6.04.0000	2019 e precedenti	500,00	Depositi cauzionali			
TOTALI		210.203,09				86.907,83
Residui passivi (1)	Anno di riferimento (2)	Valori del rendiconto finanziario o bilancio consuntivo al 31/12/2020 (3)	Annotazioni (4)	Conti elementari di riferimento della contabilità economica (5)	Riferimento allo schema di Stato Patrimoniale iniziale al 01/01/2021 (6)	Valori di Contabilizzazione (7)
TITOLO I - Funz. 01		77.304,38				
SERVIZIO 02		307,37				
Intervento 1.01.02.03	2019 e preced.	0,09	Spese postali, telefoniche			
Intervento 1.01.02.07	2020	307,28	Imposte e tasse	48/05/190	Altri debiti tributari	307,28
SERVIZIO 03		1.000,00				
Intervento 1.01.03.03	2019 e preced.	500,00	Spese servizio tesoreria			
Intervento 1.01.03.03	2020	500,00	Spese servizio tesoreria			
SERVIZIO 05		62.885,86				
Intervento 1.01.05.02	2020	6.100,00	Acquisto di beni x manutenzione ordinaria Casa di Riposo	40/00/000	Debiti verso fornitori	6.100,00
Intervento 1.01.05.03	2019 e preced.	815,81	Spese varie Casa di Riposo			
Intervento 1.01.05.03	2020	55.970,05	Servizi assistenza, pulizia e manutenzione Casa di Riposo	40/00/000	Debiti verso fornitori	5.211,54
SERVIZIO 06		13.111,15				
Intervento 1.01.06.03	2019 e preced.	9.663,15	Incarichi professionali progettazioni, dir. Lavori	40/00/000	Debiti verso fornitori	5.015,60
Intervento 1.01.06.03	2020	3.448,00	Incarichi professionali progettazioni, dir. Lavori			
TITOLO I - Funz. 10		5.792,15				
SERVIZIO 03		5.032,15				
Intervento 1.10.03.02	2019 e preced.	192,15	Acquisto generi alimentari e vari Casa Riposo	40/00/000	Debiti verso fornitori	2.614,40
Intervento 1.10.03.02	2020	4.840,00	Acquisto generi alimentari e vari Casa Riposo			

SERVIZIO 04		760,00				
Intervento 1.10.04.01	2019 e preced.	760,00	Rimborso spese personale			
TOTALE TITOLO I		83.096,53				
TITOLO II - Funz. 01		62.341,50				
SERVIZIO 05		62.341,50				
Intervento 2.01.05.01	2019 e preced.	62.341,50	Manutenzione straordinaria fabbricati			
TITOLO II - Funz. 10		2.190,43				
SERVIZIO 03		2.190,43				
Intervento 2.10.03.01	2019 e preced.	2.190,43	Manutenzione straordinaria Casa Riposo Finanz. Regione			
TOTALE TITOLO II		64.531,93				
PARTITE DI GIRO		50.858,94				
Intervento 4.00.0002	2019 e preced.	23.887,34	Versamento Iva da Split Payment	48/05/514	Debiti verso Erario per Iva Split Payment	23.887,34
Intervento 4.00.0004	2019 e preced.	25.054,60	Restituzione depositi cauzionali	09/10/501	Depositi cauzionali su rette	25.054,60
Intervento 4.00.0005	2019 e preced.	67,00	Spese conto terzi			
Intervento 4.00.0007	2019 e preced.	1.850,00	Restituzione depositi spese contrattuali			
TOTALI		198.487,40				68.190,76

B.2. PROSPETTO PER LA DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE ALL'1/1/200...

Di seguito il prospetto che indica le modalità di determinazione del Fondo di Dotazione aziendale all'atto del passaggio al sistema di contabilità economico-patrimoniale (1/1/...).

Il prospetto partendo dal saldo di colonna 7 di cui all'Allegato B.1., è integrato di quei valori che nel previgente sistema di contabilità finanziaria non trovavano collocazione ma, nel rispetto dei nuovi criteri valutativi adottati, dovranno essere contabilizzati in sede di avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

+/- Saldo Residui attivi e passivi riclassificati (totale colonna 7 allegato A)	18.717,07
+/- Liquidità	20.417,96
+ Giacenze (scorte/rimanenze)	/
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento)	1.894.000,00
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	/
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	3.061,58
- Debiti per T.F.R	/
- Contributi in conto capitale	/
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	/
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE ALL'1/1/200...	1.930.013,45