



ASPeF
Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

ASPeF

Informazioni | Statuto | Codice Etico | Consiglio di Servizio | Piano Programmatico | Bilancio | Deliberazioni | Cda | Cda

ASPeF

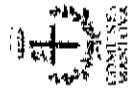
ASPeF

Il cuore della città

A.S.P. e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

A.S.P. e F.

Informazioni
Statuto
Codice Etico
Contratto di Servizio
Piano Programmatico
Bilanci
Deliberazioni Cda
Cda



BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2019

A.S.P. e F. | Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia | Bilancio d'Esercizio 2019 | Documento di Programmazione

Copyright © 2019 A.S.P. e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia. Tutti i diritti sono riservati. Montebelluna

P.IVA: 01437820206

Produzione Grafica



ASPeF

Il cuore della città

A.S. P. e F. - P.le Michelangelo, 1 - 46100 Mantova
Tel. (0376) 357811 / Fax (0376) 360608
Partita IVA 01837820206

INDICE

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

1. Delibera n. 33 del 7 maggio 2019: Approvazione del Bilancio d'Esercizio 2019	Pag. 1
2. Relazione sulla Gestione del Direttore Generale	Pag. 3
3. Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2019	
▪ Stato Patrimoniale	Pag. 37
▪ Conto Economico	Pag. 40
▪ Bilancio al 31 -12-2019 conforme alla tassonomia itcc-ci-2017-07-06	Pag. 43
▪ Nota Integrativa	Pag. 50
4. Relazione al Bilancio d'Esercizio 2019 del Revisore di ASPEF	Pag. 71



Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 3 del 07 maggio 2020

L'anno 2020 (duemilaventi) addì 07 (sette) maggio, alle ore 17.30, presso la sede legale in Mantova, Piazzale Michelangelo n. 1, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale del Comune di Mantova "A.S.P.eF. – Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia".

In apertura il Presidente Vinicio Fiorani constata la piena validità della riunione nella quale risultano:

Presenti

Consiglieri

Celada Paolo

Martelli Monica

Salemi Lucia

Torresani Cristiano

Direttore Generale pro tempore

Ascari Graziella Eugenia

Direttore Sanitario

Arvati Marco

Revisore Unico

Zeni Alessandro

- OMISSIS -

Odg.11. Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 ASPEF.

Visti lo Stato Patrimoniale, il Conto economico il Rendiconto finanziario, la Nota Integrativa e la Relazione di gestione sull'esercizio 2019;

Dato atto che a causa dell'emergenza COVID-19, l'art. 107 del D.L. "Cura Italia" è intervenuto portando al 30 giugno 2020 il termine ordinario di convocazione del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del Bilancio chiuso il 31/12/2019;

Sentito il parere favorevole del Direttore Generale pro – tempore;

Sentito il parere favorevole del Revisore Unico;

Il Consiglio di Amministrazione, dopo approfondita discussione, all'unanimità



Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 3 del 07 maggio 2020

DELIBERA

1. Di approvare, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 29 dello Statuto di ASPeF, il progetto di Bilancio d'Esercizio 2019, che evidenzia un utile di euro 1.467,73, corredato dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto economico il Rendiconto finanziario, Nota Integrativa e Relazione di gestione.
2. Di proporre al Consiglio Comunale che l'utile d'esercizio 2019 venga destinato come di seguito indicato: euro 1.467.73 a Riserva di Rivalutazione Partecipazioni (Organismo di Contabilità Internazionale O.I.C. n. 17).
3. Di trasmettere il Bilancio d'esercizio, completo in ogni sua parte, al Revisore Unico di ASPeF per la relazione di competenza.
4. Di dare mandato al settore economico patrimoniale di trasmettere al Consiglio Comunale, unitamente al Bilancio d'Esercizio 2019 e alla relazione del Revisore Unico, i seguenti documenti illustrativi: Prospetto Ammortamenti 2019 Confronti economici, Bilanci economici Sezionali 2019, SP, CE e nota Integrativa di Farmacie Mantovane Srl, partecipata al 100% da ASPeF.

NUMERO DELL'ATTO	OGGETTO	VOTI FAVOREVOLI	ESITO
33	Approvazione Bilancio d'Esercizio 2019 ASPEF	5	Approvata

- OMISSIS -

La riunione si chiude alle ore 19.30.

Il Segretario Verbalizzante
F.to Graziella Eugenia Ascari

Il Presidente
F.to Vinicio Fiorani



BILANCIO D'ESERCIZIO ASPeF
ANNO 2019

RELAZIONE
SULLA GESTIONE



ANALISI DELLA SITUAZIONE DI ASPEF : DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO DELLA GESTIONE 2019

L'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a **euro 1.467,73**.

Per l'analisi dell'andamento gestionale di ASPEF - anche per l'esercizio 2019 - è opportuna una breve premessa sull'impatto del risultato economico della società controllata: Farmacie Mantovane S.r.l. .

Il principio contabile OIC 21 (Partecipazioni), pubblicato il 13 giugno 2016, ha recepito le innovazioni introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015¹, eliminando la previsione che consentiva alla società controllante di rilevare anticipatamente i dividendi della società controllata nell'esercizio di maturazione degli stessi. La valutazione delle partecipazioni di controllo con il metodo del patrimonio netto, secondo quanto previsto nell'apposita sezione del principio contabile OIC 17 (Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto), permette di mettere a confronto il valore della partecipazione con la corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio della partecipata, per recepire gli utili e le perdite della controllata.

Di conseguenza nel Bilancio d'esercizio 2019 di ASPEF, come nel precedente, non risultano iscritti tra i proventi da partecipazione gli utili prodotti dalla controllata Farmacie Mantovane Srl nel corso del medesimo esercizio: i dividendi percepiti sono pertanto portati a riduzione della corrispondente voce "Partecipazioni" e viene iscritta alla voce D) "Rettifiche valori di attività finanziarie, punto 18) Rivalutazioni di Partecipazioni", la somma di **euro 212.664,47=**, così determinata:

Partecipazione di ASPEF in Farmacie Mantovane Srl al 01 gennaio 2019	
Capitale Sociale	240.000,00
Riserva Legale	48.000,00
Riserve Statutarie	120.000,00
Utile dell'esercizio	192.457
Totale	600.457
(meno) Dividendi percepiti	(192.457)
Utile dell'esercizio al 31 dicembre 2019	212.664
Partecipazione di ASPEF in Farmacie Mantovane Srl al 31 dicembre 2019	
Totale	620.664

L'articolo 2426, comma 1, C.C. prevede che le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente, siano iscritte in una apposita **riserva non distribuibile**.

¹ Decreto Legislativo n. 139/2015 : " Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge. (15G00153) .



RISULTATO ECONOMICO DI FARMACIE MANTOVANE SRL ANNO 2019.

	2019	2018	2017
Valore della Produzione	3.159.084	3.180.920	3.012.732
Costi della Produzione	2.860.743	2.909.127	2.767.910
Margine Operativo Lordo	299.341	271.793	244.822
Risultato prima delle imposte	297.555	271.815	245.953
Utile(perdita) d'esercizio	212.664	192.457	171.935

Il 2019 ha confermato una sostanziale inversione della tendenza dell'andamento economico della società, con un costante miglioramento nell'ultimo triennio.

Per un miglior dettaglio si rinvia al Bilancio d'esercizio 2019 di FM Srl: stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e relazione del Sindaco Unico e Revisore al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 della società.

Per completare il quadro economico degli apporti della società all'economia aziendale si ricorda che ASPEF ha percepito anche nell'esercizio in analisi da Farmacie Mantovane Srl l'importo di euro 147.500,00, a titolo di canone di locazione degli immobili e contratto di servizio. L'adozione del regime del Consolidato fiscale ha dato permesso ad ASPEF di iscrivere proventi di consolidamento per euro 60.365.



EVENTI RILEVANTI DELL'ESERCIZIO 2019

- Il Comune di Mantova nell'anno 2018 aveva messo a disposizione la somma di euro 1.274.836,00, per i seguenti interventi straordinari: a) realizzazione di nuovi 16 posti letto presso il piano terra della RSA I. Bianchi, b) realizzazione di un nuovo impianto elevatore (ascensore) a servizio della RSA I. D'Este, c) la ristrutturazione dei piani 2, 3, 4, 5 e 6 della RSA I. D'Este.

a) Nel corso del 2019 sono stati portati a compimento i lavori per la realizzazione dei nuovi posti letto. L'opera ha avuto un costo di complessivi 494.479 euro. Oltre agli arredi, la struttura è stata dotata di un moderno sistema di chiamata (+euro 58.733) e di sollevatori di ultima generazione (+24.212). Il 31 dicembre 2019 è stata inoltrata SCIA per l'accreditamento dei nuovi posti letto. Il 10 aprile è pervenuto il Decreto n. 196 del 9 aprile c.a. dell'ATS Val Padana di Mantova di attestazione del possesso dei requisiti di esercizio e di accreditamento per l'aumento dei posti letto della RSA L. Bianchi da 60 a 76 posti letto (Cudess 001955). Il nuovo reparto è stato intitolato alla Signora Carla Alberti, benefattrice del Comune di Mantova. Si coglie questa ulteriore occasione per manifestare la profonda riconoscenza all'Amministrazione Comunale per il supporto nella realizzazione di posti letto che nel tragico frangente dell'epidemia in corso ci hanno permesso di continuare a garantire gli ingressi nella massima sicurezza oggi possibile.

b) Realizzazione di un nuovo impianto elevatore (ascensore) a servizio della RSA I. D'Este: con delibera n. 113/2019 è stato approvato il progetto definitivo/esecutivo e il relativo quadro economico presentati dall'Ing. Davide Costanzi:

- Importo lavorazioni	euro 570.751,11
- IVA su lavorazioni	euro 22.830,04
- Prestazioni professionali	euro 30.000,00
- Oneri e Iva su Prestaz. Professionali	euro 8.064,00
- Somme a disposizione e imprevisti (iva inclusa)	euro 24.354,85

Le indagini geologiche effettuate hanno imposto una sostanziale modifica della progettazione relativa alle fondazioni, con conseguente lievitazione del costo di realizzazione. È stato già predisposto il bando di gara per l'affidamento dei lavori. L'emergenza coronavirus ha obbligato il differimento della sua pubblicazione: il divieto di mobilità tra regioni diverse e il divieto di accesso in RSA, sono le cause ostative all'attivazione della procedura.



- c) Ristrutturazione dei piani 2, 3, 4, 5 e 6 della RSA I. D'Este: per la sicurezza degli ospiti(120) e degli operatori, i lavori devono essere differiti ad avvenuto completamento delle opere per la realizzazione dell'ascensore. E' in corso lo studio di fattibilità relativo all'intervento di riqualificazione.
- È stato creato un tunnel riscaldato sulle terrazze di collegamento RSA Este/RSA Bianchi per consentire agli ospiti della RSA L. Bianchi, anche nel periodo invernale, un accesso confortevole al servizio bar ed alle terrazze del piano primo della RSA Este; nella RSA I. D'Este è stato sostituito l'impianto rilevazione fumi;
 - L'ATS Val Padana di Mantova, con nota del 27/09/2019, ha limitato la possibilità per i Medici di Medicina Generale di svolgere attività libero professionale presso le RSA, azzerandola per i medici a massimale (1.500 assistiti) e riducendola a poche ore settimanali per medici con un minor numero di assistiti. Il divieto ha gravemente penalizzato l'organizzazione della presenza del medico in guardia attiva nella fascia notturna, ed ha spostato il carico assistenziale sul medico reperibile, ma più spesso sul Servizio Sanitario di Urgenza ed Emergenza (118).
 - Sono stati completati i lavori di ristrutturazione dell'immobile di Viale Pompilio per la realizzazione degli spazi necessari ad ospitare il servizio di riabilitazione e di medicina specialistica, che, a seguito della realizzazione dei nuovi posti letto, necessitava di una diversa collocazione. L'opera ha avuto un costo complessivo di euro 149.359, sostenuto interamente dall'Azienda. Il Poliambulatorio è attivo dal 6 giugno 2019. Il nuovo Direttore Sanitario è la Dott.ssa Raffaella Sala.
 - L'iter burocratico del processo di bonifica e rigenerazione del suolo, conseguente alla rimozione della cisterna di idrocarburi rinvenuta nel cortile antistante l'ingresso principale della RSA I. D'Este, è proseguito nel corso del 2019 con l'approvazione del piano di caratterizzazione del sito potenzialmente inquinato, ai sensi del D.lgs. 152/2006, autorizzato dal Settore Ambiente del Comune di Mantova con determinazione n. 856 del 29/03/2019. Il costo ammonta ad euro 31.285,79 (IVA inclusa), finanziato nella misura del 50% dalla regione Lombardia con decreto n. 17123 del 22 novembre 2018, Direzione Generale Ambiente e Clima;



- È stata rinnovata la Convenzione con le ACLI (Associazioni Cristiane Lavoratori Italiani) di Mantova, con sede in Via Solferino n. 36, con delibera n. 32 del 21 marzo 2019, che prevede, tra l'altro, il rinnovo del contratto di comodato d'uso gratuito tra ASPeF e Circolo ACLI della zona bar all'interno della RSA I. D'Este di Mantova, P.le Michelangelo n. 1, al piano primo. Grazie alla realizzazione del giardino Alzheimer sulle terrazze è stata ampliata la zona a disposizione degli ospiti e dei loro cari con l'allestimento del nuovo arredo esterno.
- Il Dormitorio pubblico è stato dotato di un sistema di videosorveglianza, con allarme perimetrale.
- Con Decreto del Sindaco n. 50/167/2019, pg 0042151 del 19/06/2019 è stato nominato Revisore Unico di ASPEF il Dr. Alessandro Zeni, con decorrenza 1° luglio 2019. Il Revisore dura in carica fino al 30 giugno del terzo anno successivo a quello di nomina (art.16, comma 1, lett. a) dello Statuto di Aspef).
- Con delibera n. 56/2019 il Consiglio di Amministrazione ha conferito l'incarico di Presidente dell'Organismo di Vigilanza al Dr. Luigi Pece. L'incarico ha la durata di tre anni.
- Sono state concluse le procedure di gara per l'affidamento dei servizi di assistenza sottoindicati:
 - Assistenza ASA presso la Comunità Socio Sanitaria di Viale Gorizia, ; ROSA COOPERATIVA SOCIALE (impresa capogruppo mandataria) sede legale in Rotonda dei mille 1 – 24122 Bergamo ATI EPORLUX SRL con socio unico (mandante) sede legale in Rotonda dei mille 1 – 24122 Bergamo.
 - Sorveglianza notturna presso il Dormitorio Pubblico: ALCE NERO Società Cooperativa Sociale Onlus con sede in Via Leopoldo Camillo Volta 9/A – 46100 MANTOVA
 - Assistenza socio assistenziale, infermieristica e pulizie per RRSSAA, SAD e ADI : CONSORZIO DI COOPERATIVE KURSANA COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA LIMITATA con sede legale in Via Verdi 25/B – 24121 , BERGAMO (BG)



- Progetti

Progetto "O.RSA M.A.R.A." per l'impiego razionale dei farmaci antimicrobici in Ospedale e in RSA.

Nel giugno 2019 la struttura complessa Malattie Infettive dell'ASST di Mantova ha proposto ad ASPEF l'adesione al progetto O.RSA. M.A.R.A., per l'impiego razionale dei farmaci antimicrobici in Ospedale e nelle RSA. L'uso inappropriato dei farmaci antimicrobici contribuisce in modo determinante alla selezione di ceppi microbici multi resistenti, con grave depauperamento della capacità di cura. Il Progetto ha come obbiettivo il miglioramento della gestione clinica della terapia antibatterica, mediante attività di controllo epidemiologico, di gestione delle prescrizioni, di studio per l'introduzione nelle terapie di nuove molecole, la stesura di linee guida, l'attivazione di consulenze dedicate. L'ASST di Mantova mette a disposizione un medico specialista in Malattie infettive. Al progetto partecipa anche la Fondazione Monsignor Mazzali di Mantova. I costi si limitano alle ore straordinarie del personale in organico per la partecipazione ai corsi e le attività di raccolta dati e stesura delle linee guida, nonché di monitoraggio degli esiti. Il progetto coinvolge tutti i medici delle RSA Este e L. Bianchi, il Direttore Sanitario e gli Infermieri Coordinatori.

Progetto "Trifoglio", partner ASSOCIAZIONE CUORE AMICO, ASST di Mantova, ASPEF.

Nell'ottobre 2019 ASPEF ha aderito al "Progetto Trifoglio" proposto dall'Associazione CUORE AMICO DI Mantova, un'iniziativa per facilitare l'espletamento a domicilio di indagini diagnostiche cardiovascolari di primo livello (elettrocardiogramma, elettrocardiogramma dinamico secondo Holter e l'esame ecocardiografico) per cittadini fragili che a causa di problemi di infermità e/o con difficoltà di trasporto (legato a problemi organizzativi famigliari) non possono accedere in modo convenzionale agli ambulatori dedicati all'espletamento di tali esami. La proposta prevede una collaborazione tra Cuore Amico, ASST-Mantova ed ASPEF;

Progetto Alzheimer, finanziato dal Comune di Mantova per il triennio 2018-2020.

Il progetto sperimentale di sostegno ai soggetti affetti da demenza Alzheimer - Città di Mantova - promosso dal Comune di Mantova (rif. Delibera di Giunta n. 194/2009), Assistenza domiciliare in assenza di rete familiare si era concluso il 31 dicembre 2016. Nell'ambito della programmazione per il triennio 2018-2020 il Comune ha disposto di ampliare le risorse a disposizione finalizzate all'assistenza dei malati di Alzheimer ad euro 113.000: l'organico dei servizi domiciliari è stato rafforzato con due unità, un infermiere ed un educatore professionale. L'organico delle RSA prevede la presenza costante della figura dell'educatore professionale nella fascia pomeridiana. La vigilanza sui disturbi alimentari connessi a questa patologia è monitorata dall'equipe costituita da logopedista, dietista e medico geriatra.



Progetto per la riqualificazione urbana e la sicurezza delle periferie della città di Mantova:
Progetto Mantova Hub - area di San Nicolò.

In attuazione dell'accordo di partenariato per la riqualificazione urbana e la sicurezza delle periferie delle città metropolitane, dei comuni capoluogo di provincia e della città di Aosta, di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 maggio 2016, sottoscritto con il Comune di Mantova nell'agosto 2016, ASPEF ha partecipato in modo attivo alla stesura del progetto definitivo/esecutivo della nuova Comunità Socio Sanitaria per persone diversamente abili e degli alloggi protetti destinati al Dopo di Noi. Il progetto prevede un insieme di azioni volte alla realizzazione di un polo socio educativo capace di prendersi carico della persona disabile non solo al momento in cui non ci sarà più la famiglia o nei momenti in cui questa non sia, anche temporaneamente, in grado di prestare assistenza, ma già nel momento di condivisione e pianificazione del percorso verso l'autonomia, percorso al quale la famiglia può ancora partecipare in forma attiva, con l'indubbio vantaggio di concorrere alla realizzazione di un piano di assistenza individuale meglio personalizzato e più aderente alle abitudini di vita. Destinatari: persone disabili tra i 18 ed i 55 anni. Nel corso del 2019 sono stati presi contatti con realtà che gestiscono appartamenti per il Dopo di Noi, per la messa a punto di linee guida e protocolli operativi efficaci per gestire la nuova struttura.

Progetto GIOVANI CO-GENERAZIONI CREATIVE

Prosegue la partnership di ASPEF nel progetto che raggruppa una rete di 12 diversi soggetti interessati ad attivare presso gli spazi del ex Centro di Aggregazione Giovanile di Lunetta un nuovo HUB per lo sviluppo della creatività, perseguendo l'obiettivo strategico di creare un laboratorio sperimentale e creativo denominato CREATIVELAB, che si basi sulla logica dell'economia collaborativa, per riattivare uno spazio strategico di Lunetta, inserito tra la sede dell'Università e i nuovi impianti sportivi del quartiere. Il contratto di comodato d'uso gratuito dell'immobile che ospitava il CAG, sito a Lunetta, in Mantova, Via Calabria n.13, ceduto al Comune inizialmente annuale, è stato esteso all'intera durata del progetto.

Rette in RSA.

Le rette non hanno subito alcuna variazione.



RAFFRONTO
TRA BILANCIO DI PREVISIONE E CONTO CONSUNTIVO 2019
RIFERITI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO
RICAVI



Valore della produzione.

	Previsionale	Consuntivo	Scostamento
Ricavi vendite e prestazioni	8.873.444	8.752.188	-121.256
Variazione rimanenze	0	-8.164	-8.164
Altri ricavi e proventi	284.208	709.044	424.836
Totale	9.157.652	9.453.068	295.416

Di cui rappresentano voci significative le seguenti:

	Previsionale	Consuntivo	Scostamento
Centri di Responsabilità			
RSA I. D'Este	4.384.423	4.406.933	+22.510
RSA L. Bianchi	2.145.095	2.164.181	+19.086
Ambulatori Fkt	202.400	135.964	-66.436
CDI	259.426	259.637	-211
SAD e Voucher	707.460	685.831	-21.629
Area Integrazione Sociale	674.908	646.651	-28.257
Area Minori	336.378	302.588	-33.790
Comunità Socio sanitaria per disabili	285.270	285.468	+198

Ricavi vendite e prestazioni: elementi di rilievo

- La riduzione dei proventi da prestazioni di riabilitazione è legata alla totale chiusura del servizio di mesi due, per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione dei locali ubicati in Viale Pompilio, sopra la farmacia Due Pini, e il concomitante inizio dei lavori per la realizzazione dei nuovi posti letto al piano terra della RSA L. Bianchi.
- La riduzione dei proventi del SAD è legata alla riduzione delle richieste di servizi alberghieri (pasti a domicilio, governo casa, commissioni)
- La riduzione dei proventi dell'area integrazione sociale deriva dalla riduzione del tasso di occupazione dei posti letto dell'Agenzia di Locazione temporanea, del Pensionato e dello Studentato, strettamente correlata alla crisi occupazionale.
- La riduzione dei proventi dell'area minori discende dalla riduzione delle attività in carico al servizio di assistenza domiciliare, grazie anche all'encomiabile lavoro svolto



dal Centro di Aggregazione Giovanile di Lunetta, in particolare con le attività del doposcuola e di sostegno genitoriale, che, con il supporto offerto alle famiglie ha, in parte, ridotto il bisogno di ricorrere ad interventi domiciliari.

- e) Altri ricavi e proventi: a partire dal Bilancio d'esercizio CEE 2016, le sopravvenienze attive vengono inserite al punto 5) della Lett. A), Valore della produzione.

Costi della produzione

Macro voci di costo	Previsionale	Consuntivo	Scostamento
Costi per materie prime	749.100	769.611	+20.511
Costi per servizi	5.087.747	5.382.673	+295.199
Costi godimento beni/terzi	44.900	27.091	-17.809
Costi personale dipendente	2.904.500	2.714.136	-190.364
Amm.ti e svalutazioni	430.000	435.348	+5.348
Accantonamenti	0	30.331	
Oneri di gestione	187.934	335.747	+147.813

Scostamenti:

Materie Prime

Il consumo di ossigeno per pazienti affetti da deficienze respiratorie ha fatto lievitare il costo passato da 35.000 euro (2018) a 46.973 euro nell'esercizio in esame. Legato alla complessità del quadro clinico degli ospiti è anche l'aumento dei costi per integratori alimentati (+ 8.000).

Costi per Servizi.

Il maggior costo per servizi di assistenza infermieristica e ausiliaria è bilanciato dal minor costo relativo al personale dipendente: il drenaggio di infermieri operato dalle aziende ospedaliere anche nel corso del 2019 ha costretto l'azienda a differire ancora l'assunzione a tempo indeterminato di Infermieri. Sul versante ausiliario, l'innalzamento dell'età per il pensionamento incide progressivamente e inesorabilmente sulla capacità fisica degli operatori over 60 di assorbire l'ordinario carico assistenziale e, quindi, sui costi per il conseguente, necessario reclutamento di ulteriori, nuove unità.

Oneri di gestione.

A partire dal Bilancio d'esercizio CEE 2016, le sopravvenienze passive vengono inserite al punto 14) della Lett. B) Costi della produzione.



RAFFRONTO
TRA I CONTI CONSUNTIVI 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014, 2013
RIFERITO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO



RICAVI

Valore della produzione.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Ricavi vendite e prestazioni	8.752.188	8.889.388	8.715.977	8.650.834	8.212.589	8.281.232	8.251.993
Variazioni Rimanenze	-8.164	12.045	3.559	-2062	661	4.218	-258
Altri ricavi e proventi	709.044	647.704	673.471	366.333	580.058	343.116	357.787
Totale	9.453.068	9.549.137	9.393.007	9.015.105	8.793.308²	8.628.566	8.609.522

Valore della produzione: voci significative:

Valore della Produzione	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Centri di responsabilità							
RSA I. D'Este	4.406.933	4.330.789	4.447.962	4.192.264	4.070.459	4.053.500	4.088.088
RSA L. Bianchi	2.164.181	2.160.442	2.124.651	2.103.558	1.975.075	2.000.503	2.004.392
Ambulatorio FKT	135.964	243.736	257.274	239.069	211.743	166.341	136.599
SAD/ADI/Alzheimer	685.831	722.126	751.892	808.345	632.689	606.632	741.959
CDI	259.637	263.580	257.087	236.268	186.597	208.653	184.367,00
Area Integrazione sociale	646.651	681.157	539.058	602.012	530.120	527.806	514.227,00
Area Minori	302.588	342.834	318.024	269.512	291.401	303.479	385.221,00
CSS	284.468	299.439	323.393	304.210	320.420	313.741	299.845,00

¹ N.B.

A partire dal Bilancio d'esercizio CEE 2016, le sopravvenienze attive e passive non trovano più collocazione alla lett. E) Proventi e oneri straordinari, ma, le prime, vengono inserite al punto 5) Lett. A) Valore della produzione, le passive alla voce 14) Lett. B) costi della produzione



COSTI

Costi della produzione.

Costi della produzione	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Fattori della produzione							
Materie prime	769.611	863.089	835.166	832.866	828.610	854.142	881.023
Servizi	5.382.673	5.308.811	5.400.187	5.028.661	4.752.998	4.694.253	4.459.341
Godimento beni terzi	27.09	21.959	29.934	13.632	15.113	17.248	12.832
Personale	2.714.136	2.796.572	2.686.204	2.720.679	2.718.015	2.717.590	2.718.114
Amm.ti e svalutaz. crediti	435.348	403.951	424.625	407.027	343.567	365.573	335.856
Accantonamenti	30.331	0	0	40.000	20.000	120.000	163.006
Oneri di gestione	335.747	386.851	234.888	193.943	201.586	156.963	151.217

a) Materie prime vs Servizi: con il nuovo appalto dei servizi di assistenza socio assistenziale, infermieristica e pulizie, affidato alla Coop. Kursana dal 1° marzo 2019, sono stati trasferiti anche i costi per l'acquisto dei materiali di consumo.

b) Personale: il drenaggio di infermieri operato dalle aziende ospedaliere anche nel corso del 2019 ha costretto l'azienda a differire ancora l'assunzione a tempo indeterminato di Infermieri. Nel corso del 2019 sono cessati: n.1 Coll. Amm.vo, alla cui assenza si è supplito con l'ampliamento dell'orario di due operatori assunti a part time, in attesa dell'espletamento del concorso pubblico; n. 1 ausiliario sociosanitario del centro diurno, Cristiana Magnani, al quale va la riconoscenza dell'azienda per 30 anni di prezioso servizio prestato a favore degli assistiti, prima nei servizi domiciliari, poi nel centro diurno; n. 1 educatore professionale, assunto dall'ASST, che verrà sostituito non appena le disposizioni per il contenimento dell'epidemia in corso consentiranno l'espletamento del concorso.

c) Ammortamenti: sono stati sostituiti arredi e implementata la dotazione di ausili elettromedicali.

d) Accantonamenti: sono stati accantonate le risorse economiche per il futuro rinnovo contrattuale del personale dipendente.

Costi per materie prime: voci significative:

Materie prime	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Generi alimentari	268.485	260.136	278.552	244.081	251.166	248.314	261.853
Presidi medico sanitari	58.927	86.266	65.070	67.253	48.406	58.438	38.290
Farmaci	94.185	128.048	112.202	103.536	90.632	116.972	105.694
Presidi per incontinenti	62.883	67.471	67.905	66.620	64.002	65.072	67.528
Materiali di Consumo	68.345	90.952	84.072	90.271	80.806	81.809	57.011
Carburante	12.542	14.945	13.122	10.664	12.402	13.226	13.935
Teleriscaldamento	152.329	154.234	164.165	203.841	224.682	213.510	291.386

- a) Farmacie e presidi medico sanitari: un profondo ringraziamento alla direzione sanitaria, alla farmacia interna, allo staff medico, ed ai coordinatori dei nuclei di assistenza per lo sforzo compiuto nella razionalizzazione degli acquisti e dei consumi del materiale sanitario, in particolare dei farmaci, grazie anche all'inserimento del farmaco generico, che richiede però un attento controllo dei principi attivi in uso.

Costo farmaci e presidi pro die e pro capite.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Giornate di degenza	65.289	65.146	65.114	65.096	64.399	64.490	64.824
Farmaci e presidi	153.112	214.314	177.272	170.789	129.212	175.410	143.984
Costo medio pro die pro capite	2,35	3,29	2,72	2,62	2,01	2,72	2,22

Presidi per incontinenti pro die e pro capite.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Giornate di degenza	65.289	65.146	65.114	65.096	64.399	64.490	64.824
Presidi per incontinenti	62.883	67.471	67.905	66.620	64.002	65.072	67.528
Costo medio pro die pro capite	0,96	1,04	1,04	1,02	0,99	1,01	1,04

Costi per servizi: voci significative.

Servizi	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Trasporto ospiti	25.376	30.201	32.000	32.219	32.310	37.114	39.804
Energia elettrica	226.162	214.450	183.793	209.291	199.346	190.539	212.016
Acqua e gas	57.765	59.546	63.085	56.044	59.594	32.748	44.914
Manutenzioni	276.316	263.282	265.830	266.265	207.243	252.015	162.990
Spese Telefoniche	49.802	44.402	32.425	31.964	23.632	24.764	28.347

Assicurazioni	58.7912	63.946	54.012	48.365	50.056	46.102	37.652
Lavanderia e Biancheria Piana	64.541	59.587	59.861	60.996	62.195	66.958	67.359
Pulizie	29.947	29.180	24.600	19.534	16.568	17.555	18.958
Assistenza Socio sanitaria	2.944.755	2.844.059	2.857.575	2.766.307	2.582.865	2.538.158	2.494.534
Assistenza ADI	49.907	42.506	46.419	49.677	40.369	47.744	37.658
Assistenza CAG	125.866	144.574	99.363	98.977	90.030	80.614	68.571
Assistenza SADM	108.915	109.815	96.426	102.675	117.778	118.596	151.996
Assistenza CSS	220.503	195.523	197.283	197.432	197.253	195.632	175.799
Assistenza dormitorio	82.252	78.134	67.848	67.372	67.451	67.108	66.474
Pasti a domicilio	84.911	99.262	82.671	96.449	95.641	94.940	93.556
Prestaz. prof. socio Sanitarie e animazione	559.990	568.726	595.463	477.280	405.193	356.425	346.146
Prestaz. Prof. non socio sanitarie	15.015	12.481	26.192	45.025	44.314	15.496	11.600
Contab, Uff. tecn., Paghe legali	77.943	93.518	75.445	117.378	86.427	69.665	70.451

Costi personale dipendente.

Personale	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Comparto	2.489.023	2.571.304	2.455.314	2.489.789	2.487.125	2.493.780	2.494.324
Dirigenza	225.112	225.268	230.890	230.890	230.890	223.790	223.790

Accantonamenti.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Accantonamento per rischi	30.331	-	-	40.000	20.000	120.000	50.000
Altri accantonamenti		-	-	-	-	-	-
Accantonamenti per imposte differite/recupero IRAP		-	-	-	-	-	113.000
Totale	30.331	-	-	40.000	20.000	120.000	163.000

L'accantonamento è stato effettuato in ottemperanza alla legge di bilancio 2019, che prevede specifiche risorse economiche per i rinnovi contrattuali del personale dipendente: 1,3% del monte salari 2015.



Costi Comuni

Corre l'obbligo di esplicitare la composizione della voce Costi Comuni, che compaiono nel Conto Economico del Bilancio CEE. In ossequio ai principi di redazione dei documenti contabili, queste voci devono essere evidenziate separatamente.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Materie prime	25.177	25.532	19.887	32.718	33.854	22.431	12.634
Servizi, di cui	288.603	314.355	273.947	287.889	319.704	266.300	258.545
Manutenzioni, assicurazioni, utenze e telefonia	118.153	109.034	98.484	92.290	106.990	99.466	72.930
Incarichi legali, Ufficio tecnico, Assistenza informatica, gestione personale, tributario e fiscale	105.362	134.560	118.334	122.619	119.277	74.930	77.816
Altre spese (bancarie, viaggi, rappresentanza, formazione, rilegatura bilanci, gare di appalto, pulizie, spese bancarie, spese postali, rimborso ospiti, pubblicità)	63.694	64.822	46.280	25.397	23.557	35.953	52.879
Voucher sociali		-	10.850	46.660	47.450	55.950	54.920
Lavoro accessorio, tirocini, Borse di studio	1.395	5.940	-	923	22.431	-	-
Godimento b/terzi		-	-	20	41	-	-
Oneri di gestione (tasse governative, ICI, costi indeducibili, abbonamenti, Sicurezza 81/08, tasse di circolazione)	49.305	23.540	20.238	48.291	22.431	25.319	37.030

- a) Tra gli oneri di gestione, hanno inciso in aumento i costi per la revisione delle mappe di rischio e delle procedure di movimentazione dei carichi, ex. D.lgs. 81/2008 (+12.552), e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (+13.109).

Si ricorda che tutti i premi corrisposti per polizze assicurative sono stati iscritti nei costi comuni, perché abbiamo ritenuto poco adeguato un unico indice di imputazione diretta ai Cdr per tutte le tipologie di polizze (auto, RCT, Incendi, Furto, ecc.): è stata valutata più congrua la ripartizione in base al volume di risorse assorbito (costi) e quindi del maggior/minor rischio sinistri.



Indicatori quali – quantitativi bilancio d'esercizio 2019.



AREA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE PER ANZIANI. RSA I. D'Este

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Posti letto Autor/Accreditati	120	120	120	120	120	120	120
Posti letto a contratto	119	119	119	119	119	119	119
Giornate a carico FSR	43.258	43.223	43.045	43.234	42.727	42.958	42.979
Giornate ricovero ospedaliero*	109	34	109	201	379	206	340
Giornate pl non a contratto	345	350	295	351	320	268	330
Aumento/diminuzione rette RSA	0	+2,00 St. doppie	+ 2,00 St. doppie -2,00 St. 4 pl	10 St. singole	0	0	0

La tariffazione regionale media che concorre alla copertura dei costi è stata calcolata in euro 40,65 (nel 2018 era di euro 40,44).

RSA L. Bianchi

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Posti letto Autor/Accreditati	60	60	60	60	60	60	60
Posti letto a contratto	55	55	55	55	55	55	55
Giornate a carico FSR	19.978	19.858	19.848	19.871	19.793	19.667	19.911
Giornate ricovero ospedaliero*	7	38	102	213	218	212	130
Giornate pl non a contratto	1.708	1.715	1.547	1.640	1.559	1.597	1.604
Aumento/diminuzione rette RSA	0	+2,00 St. doppie	+ 2,00 St. doppie -45,00 St. 4ple	10 St. sing.	0	0	0

La tariffazione regionale media è stata calcolata in euro 39,64, nel 2018 era di euro 39,22.

Centro Diurno Integrato A. Bertolini

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Posti accreditati	20	20	20	20	20	20	20
Posti a contratto	20	20	20	20	20	20	20
Giornate a carico del FSR	4.701	4.821	4.631	4.381	3.442	3.300	3.271
Aumento rette CDI	-	-	-	-	-	-	-

La tariffazione regionale è di 29,60 euro pro die.



RSA I. D'Este

ACCESSIBILITA'

Età media all'ingresso

Numeratore: Sommatoria dell'età anagrafica già compiuta di tutti gli ospiti entrati nell'anno

Denominatore: Numero di ospiti entrati nell'anno

Esito: 87,35

Media Gravità Classi SOSIA Presenti il 31-12-2019

Numeratore: Sommatoria pazienti presenti nelle RSA divisi per Classe SOSIA

Denominatore: Numero di ospiti entrati nell'anno

Esito: CL 1=26,42%, CL 3= 41,51%, CL 5= 10,38%, CL 7= 21,70%

Ingressi pazienti residenti Mantova su non residenti nel Comune

Numeratore: Pazienti Residenti a Mantova entrati nell'anno su posto a contratto

Denominatore: Pazienti Non Residenti a Mantova entrati nell'anno su posto a contratto

Esito: Residenti 86,2

Non Residenti 13,8

Pazienti paganti che passano a posto a contratto

Numeratore: Pazienti passati da posto non a contratto a posto a contratto

Denominatore: Pazienti nell'anno su posto non a contratto

Esito: 100%

EFFICIENZA

Tasso di saturazione dei posti letto accreditati

Numeratore: Numero giornate reali di presenza degli ospiti (presenti, dimessi, deceduti) per i soli posti letto accreditati

Denominatore: Numero giornate potenziali dell'anno per i soli posti letto accreditati

Esito: 99,6%

Minuti Giornalieri medi di assistenza/ giornate presenza ospiti - PERS. INFERM.

Numeratore: Numero minuti timbrati dal personale infermieristico nell'anno

Denominatore: Numero di giornate reali di presenza degli ospiti nell'anno

Esito: 40,28

Minuti Giornalieri medi di assistenza/ giornate presenza ospiti - PERS. MEDICO.

Numeratore: Numero minuti timbrati dal personale medico nell'anno

Denominatore: Numero di giornate reali di presenza degli ospiti nell'anno

Esito: 7,80

PAI non eseguiti nei tempi stabiliti dalla normativa per l'accreditamento.



(PAI: piano di assistenza individuale)

Numeratore: PAI eseguiti oltre i 6 mesi dal precedente (7 gg di tolleranza)

Denominatore: PAI totali eseguiti

Esito: 0

FASAS incompleti o non appropriati risultanti da verifica di vigilanza ATS

(FASAS: fascicolo sanitario assistenziale equivale alla cartella clinica ospedaliera)

Numeratore: Numero FASAS con prescrizioni verbalizzate dall'ASL in sede di vigilanza nell'anno

Denominatore: Numero FASAS controllati dalla vigilanza nell'anno

Esito: 0

Livello di accettabilità indic. di appropriatezza (EX DGR 1765/2014)

Numeratore: Numero totale indicatori soddisfatti

Denominatore: Numero totale indicatori applicabili

Esito: Non Eseguita vigilanza

EFFICACIA

Mortalità

Numeratore: Numero decessi nell'anno

Denominatore: Numero totale degli ospiti curati (presenti + dimessi + deceduti) nell'anno

Esito: 27,3%

Mortalità nei primi 30 giorni di ricovero

Numeratore: Numero dei decessi avvenuti entro 30 giorni dall'istituzionalizzazione

Denominatore: Numero totale ospiti entrati nell'anno

Esito: 10%

Numero dei farmaci mediamente assunti in una giornata

Esito: 6,50

Cadute

N° pazienti caduti nell'anno: 50

Lesioni da pressione (non dovute a ospedalizzazione)

N° pazienti con lesioni da decubito : 20

Lesioni da pressione guarite

N° pazienti con Lesioni guarite : 65%

Ospiti disfagici

N° pazienti con disfagia: 16



Ospiti con nutrizione artificiale
 Numero pazienti con nutrizione artificiale: 1

RSA L. BIANCHI

ACCESSIBILITA'

Età media all'ingresso
 Numeratore: Sommatoria dell'età anagrafica già compiuta di tutti gli ospiti entrati nell'anno
 Denominatore: Numero di ospiti entrati nell'anno
 Esito: 88,20

Media Gravità Classi SOSIA Presenti il 31-12-2019
 Numeratore: Sommatoria pazienti presenti nelle RSA divisi per Classe SOSIA
 Denominatore: Numero di ospiti entrati nell'anno
 Esito: CL 1=30,91%, CL 3= 47,27%, CL 5= 9,09%, CL 7= 12,73%

Ingressi pazienti residenti Mantova su non residenti nel Comune
 Numeratore: Pazienti Residenti a Mantova entrati nell'anno su posto a contratto
 Denominatore: Pazienti Non Residenti a Mantova entrati nell'anno su posto a contratto
 Esito: Residenti 75,5% Non Residenti 24,5

Pazienti paganti che passano a posto a contratto
 Numeratore: Pazienti passati da posto non a contratto a posto a contratto
 Denominatore: Pazienti nell'anno su posto non a contratto
 Esito: 70%

EFFICIENZA

Tasso di saturazione dei posti letto accreditati
 Numeratore: Numero giornate reali di presenza degli ospiti (presenti, dimessi, deceduti) per i soli posti letto accreditati
 Denominatore: Numero giornate potenziali dell'anno per i soli posti letto accreditati
 Esito: 99,6%

Minuti Giornalieri medi di assistenza/ giornate presenza ospiti - PERS. INFERM.
 Numeratore: Numero minuti timbrati dal personale infermieristico nell'anno
 Denominatore: Numero di giornate reali di presenza degli ospiti nell'anno
 Esito: 46,04



Minuti Giornalieri medi di assistenza/ giornate presenza ospiti – PERS. MEDICO.

Numeratore: Numero minuti timbrati dal personale medico nell'anno

Denominatore: Numero di giornate reali di presenza degli ospiti nell'anno

Esito: 6,40

PAI non eseguiti nei tempi stabiliti dalla normativa per l'accreditamento.

(PAI: piano di assistenza individuale)

Numeratore: PAI eseguiti oltre i 6 mesi dal precedente (7 gg di tolleranza)

Denominatore: PAI totali eseguiti

Esito: 0

FASAS incompleti o non appropriati risultanti da verifica di vigilanza ATS

(FASAS: fascicolo sanitario assistenziale equivale alla cartella clinica ospedaliera)

Numeratore: Numero FASAS con prescrizioni verbalizzate dall'ASL in sede di vigilanza nell'anno

Denominatore: Numero FASAS controllati dalla vigilanza nell'anno

Esito: 0

Livello di accettabilità indic. di appropriatezza (EX DGR 1765/2014)

Numeratore: Numero totale indicatori soddisfatti

Denominatore: Numero totale indicatori applicabili

Esito: Non eseguita vigilanza

EFFICACIA

Mortalità

Numeratore: Numero decessi nell'anno

Denominatore: Numero totale degli ospiti curati (presenti + dimessi + deceduti) nell'anno

Esito: 26%

Mortalità nei primi 30 giorni di ricovero

Numeratore: Numero dei decessi avvenuti entro 30 giorni dall'istituzionalizzazione

Denominatore: Numero totale ospiti entrati nell'anno

Esito: 35%

Numero dei farmaci mediamente assunti in una giornata

Esito: 6,50

Cadute

N° pazienti con cadute: 12

Lesioni da pressione (non dovute a ospedalizzazione)

N° pazienti con piaghe da decubito : 15



Lesioni da pressione guarite
N° pazienti con piaghe guarite: 40%

Ospiti disfagici
Numero pazienti disfagici: 33

Ospiti con nutrizione artificiale
Numero pazienti con nutrizione artificiale: 0
Esito: 1%

Alla RSA ESTE morti 50 pazienti alla (16 Maschi e 34 Femmine) e 184 persone transitate (presenti+ingressi+ dimissioni/decessi)

Alla RSA Bianchi morti 28 pazienti (12 maschi e 16 femmine) e 105 transitati.

GRADIMENTO

Le indagini di Customer Satisfaction delle RSA "Este", "Bianchi", CDI sono state eseguite nel mese di Giugno 2019 con le modalità di somministrazione, raccolta ed analisi standardizzate.

Sintesi dei risultati:

- Il giudizio sulla RSA Este è **buono-ottimo (65%)**. Le aree più gradite sono l'accoglimento, gli orari visita, l'assistenza Infermieristica; le meno gradite sono la lavanderia, l'igiene degli ambienti.
- Il giudizio sulla RSA Bianchi è **buono-ottimo (67 %)**. Le aree più gradite sono l'accoglimento, gli orari visita, l'assistenza medico-infermieristica; le aree meno gradite sono l'igiene degli ambienti e la riabilitazione.
- Il giudizio sul CDI "Bertolini" è **buono-ottimo (95%)**, con un ottimo gradimento di quasi tutti i servizi.

AREA DOMICILIARITA' (Servizio Assistenza Domiciliare e Assistenza Domiciliare Integrata)

Servizio Assistenza Domiciliare per Anziani e portatori di handicap (SAD).

Servizio di Assistenza Domiciliare	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Nuclei familiari assistiti	412	425	358	373	372	382	402
Prestazioni socio sanitarie	21.054	26.907	22.731	25.630	24.176	23.687	25.445
Pasti a domicilio	8.621	10.403	9050	10.457	10.327	10.675	11.092
% a carico comunale	29,15	29,32	28,49	37,50	37,20	38,39	37,91



Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)

Prestazioni Socio sanitarie ADI	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Voucher 1° profilo	79	87	130	115	93	90	64
Voucher 2° profilo	11	17	9	10	15	15	14
Voucher 3° profilo	5	9	9	7	5	10	6
Voucher 4° profilo/prof	0	0	4	2	0	25	0
Voucher Prestazionali	38	34	62	33	34	19	8
Prestazioni estemporanee	1.456	1.536	1.812	1.897	2092	2094	2.128
RSA Aperta	50	51	43	43	30	5	0

ACCESSIBILITA'

Tempo medio che intercorre tra domanda e presa in carico

SAD nuovi utenti presi in carico : 65

Utenti presi in carico entro 3 giorni dalla richiesta: 60 92,30%

Nb: la presa in carico con giorni intercorsi >3 era motivata da indicazioni dei servizi sociali/richieste della famiglia

ADI nuovi utenti presi in carico : 62

Utenti presi in carico entro i tempi prescritti: 60 96,77%

NB: i pazienti presi in carico oltre i tempi prescritti hanno preferito attendere la disponibilità degli operatori di questo Ente erogatore

RSA APERTA: nuovi utenti presi in carico : 15

Utenti presi in carico entro i tempi prescritti: 15 100%

Richieste di attivazione del servizio soddisfatte

Totale nuove richieste: 127

Richieste soddisfatte: 120 97,18%

Nb: le mancate attivazioni si devono a decessi o ricoveri immediatamente successivi alla richiesta

EFFICIENZA

N. assistiti/n. ore personale dedicato

n. assistiti: 412

n. ore personale dedicato: 15.909

n. accessi a domicilio

n. totale assistiti: 412

n. totale accessi a domicilio(comprese estemporanee e accessi voucher ADI figure sanitarie): 21058



EFFICACIA

n. residenti/n. assistiti a domicilio
 n. residenti comune di Mantova: 49.571
 n. cittadini assistiti a domicilio: 412

n. utenti/n. fascicoli individuali
 n. utenti: 412
 n. fascicoli individuali: 435

n. casi in carico/n. casi ad assistenza integrata ADI
 n. residenti comune di Mantova: 49.571
 n. casi ad assistenza integrata ADI: 69

GRADIMENTO

N. reclami formalizzati utenti: 0

Rapporto giudizi positivi/giudizi negativi da indagine customer satisfaction utenti 95% giudizi positivi

La diminuzione delle ore di assistenza erogate riguarda prestazioni alberghiere (governo casa, preparazione pasti, commissioni), che possono essere acquisite da competitor anche informali, e prestazioni dedotte nel servizio RSA APERTA: la DGR 7769 del 17/01/2018, ha rimodulato la tipologia di assistenza, privilegiando la cura degli aspetti sanitari e rieducativi, a scapito degli interventi di tipo tutelare, che non sono più finanziate dal FSR; sono perciò aumentate le prestazioni svolte da figure professionali quali educatori professionali, fisioterapisti, psicologi.

Sempre importante il numero assistiti in condizione di terminalità e/o in dimissione protetta dalle strutture ospedaliere, che, per la complessità assistenziale, non possono avvalersi di personale non qualificato.

Servizio Trasporto Protetto in partnership ONLUS Trasporto Protetto Città di Mantova/ ASPeF

Trasporto protetto	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Numero viaggi	3.710	4.043	3.397	4.043	3.394	3.246	3.084
Chilometri	47.800	50.000	73.197	57.245	53.668	56.984	74.606



Attività ambulatoriali

Servizio di Riabilitazione e Rieducazione Funzionale.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Visite	91	249	199	242	267	194	124
Trattamenti di terapia fisica	1.720	1988	2.677	3.169	4.064	4.218	4.492
Trattamenti in palestra	3.400	3.833	3.906	3.930	2.971	2.106	2.964
Trattamenti in acqua individuali	220	816	921	1.061	943	595	568
Trattamenti in acqua di gruppo	1.255	3.448	3.033	2.433	2.342	2.330	1.518
Trattamenti laser	580	681	797	828	1.292	632	831
Attività fisica adattata (AFA)	1.215	2.314	6.736	5.896	4.775	3.430	3.042
Taping neuromuscolare	10	5	34				
TECAR	420	402	418				
Gruppo Parkinson	225	221					
Motoria di gruppo	320	304					
Totale	10.221	14.261	18.721	17.559	16.654	13.505	13.539

Verificata l'impossibilità della società Saiseifun di Mantova di portare ad effetto, nei modi e nei termini concordati, l'allestimento di un nuovo centro di riabilitazione, e preso atto dell'inutile esperimento della procedura aperta bandita da ASPEF per l'acquisizione di spazi idonei da locare per il medesimo scopo, nel gennaio del 2019, l'Azienda ha optato per la ristrutturazione dell'immobile di proprietà, ubicato in Mantova, Viale Pompilio, 28/D, in un quartiere ad alta densità abitativa. È stato interamente ristrutturato il piano primo dell'immobile, sopra la Farmacia Due Pini. Il centro di riabilitazione collocato al piano terra della RSA L. Bianchi ha cessato la propria attività il 10 aprile 2019. Il nuovo Poliambulatorio è stato aperto il 6 giugno 2019.

Il trasferimento della sede del servizio in spazi più ridotti ed il rifiuto dell'ATS Val Padana di consentire un uso promiscuo dell'ampio salone al piano primo della RSA I. D'Este hanno costretto Aspef all'interruzione dei corsi AFA per il periodo settembre/ottobre. Le attività sono riprese grazie all'accordo raggiunto con l'ASST di Mantova, che ha messo a disposizione la palestra della palazzina n. 15 del Presidio ospedaliero C. Poma, sede universitaria del Corso per Terapisti della Riabilitazione a partire dal novembre 2019. Il COVID-19 ha impedito lo svolgimento di tutte le attività di gruppo a partire dal 22 febbraio 2020.



AREA HANDICAP

Comunità Socio Sanitaria

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
n° ospiti	5	6		6	6	6	6
n° giornate di presenza	1.953	1.977	2.134	2.196	2.190	2.190	2.190

ACCESSIBILITA'

Media gravità ospiti (classificazione regionale SIDI)

Classe 1 n.2 20%

Classe 2 n.1 40%

Classe 4 n.1 40%

Tempo che intercorre tra domanda ingresso ed ingresso

Max 6 giorni.

EFFICIENZA

Tasso di saturazione dei posti letto accreditati

Numeratore: Numero giornate reali di presenza degli ospiti (presenti, dimessi, deceduti) per i posti letto accreditati

Denominatore: Numero giornate potenziali dell'anno per i posti letto accreditati rapportato al 365/anno.

Esito: 89.17% (n. 1 posto è rimasto vacante per 237 gg. anche nel corso del 2019)

Livello di accettabilità indicatori di appropriatezza (check list ex DGR 1765/2014)

Numeratore: Numero totale indicatori soddisfatti

Denominatore: Numero totale indicatori applicabili 100

Nel corso dell'anno non è stata effettuata nessuna verifica da parte dell'ATS, nel 208 l'esito era stati del 96%

EFFICACIA

Numero dei farmaci mediamente assunti in una giornata

Numeratore: Numero dei farmaci complessivamente somministrati a tutti gli ospiti nella giornata del 26 aprile

Esito: 7.8

Cadute

Numeratore: Numero totale di cadute occorse nell'anno
n. 4

OSPITI DISFAGICI

Numeratore: Numero totale ospiti disfagici
n. 1



GRADIMENTO

Rapporto giudizi positivi/giudizi negativi da indagine customer satisfaction ospiti/caregivers

esito: 95% giudizi positivi.

AREA INTEGRAZIONE SOCIALE

L'organizzazione del sistema ha tre livelli di risposta:

- Prima accoglienza
- Locazione temporanea per lavoratrici e lavoratori intra ed extra comunitari
- Sostegno nella ricerca di stabile dimora e nei percorsi di diagnosi, cura e riabilitazione, in particolare per le dipendenze da alcool, stupefacenti, psicofarmaci, ecc.

Dormitorio

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Persone ospitate c/o Dormitorio	149	138	73	87	102	110	112
Periodo permanenza media gg.	77	95	74	79	56,1	44,1	51,03
Risultati positivi casa/lavoro	70	60	26	29	37	44	43
Casi inviati dai Servizi territoriali	32	26	9	24	19	18	25
Interventi delle forze dell'ordine	5	5	7	4	3	2	3

La capienza del Dormitorio Pubblico di Mantova, raggiunta nel corso del 2019, è di 34 posti + 4 d'emergenza, nel periodo estivo, a cui si aggiungono 12 posti, nel periodo invernale, per l'emergenza freddo, mediante l'allestimento di containers attrezzati.

Ospiti accolti 149: 36 italiani/113 stranieri (l'80% degli ospiti stranieri proviene da Paesi del Maghreb)

Età media 43.2 anni: italiani 52,9/ stranieri 40,1

Permanenza media : 95 giorni

Per far fronte all'emergenza coronavirus il Dormitorio Pubblico, dal 10 marzo u.s., è rimasto aperto anche di giorno, e sono stati garantiti DPI e disinfettanti. Importante si è rivelata la collaborazione di tutti gli ospiti nel mantenere sanificati gli ambienti di vita. I containers rimarranno disponibili, sino ad avvenuta cessazione dell'emergenza, per il distanziamento sociale.



Pensionato Sociale

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Persone ospitate	19	15	17	15	14	20	20
Periodo di permanenza media gg.	240	266	210	234	274	180	190
Risultati positivi casa/lavoro	16	12	13	13	11	12	17

Ospiti 19: 5 italiani/14 stranieri (l'80% degli ospiti stranieri proviene da Paesi del Maghreb)

Età media 46 anni: italiani 55,4/ stranieri 42,6

Permanenza media : 240 giorni

Agenzia di locazione

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
posti	26	32	32	32	32	32	32
persone ospitate: uomini	16	10	26	24	34	12	9
persone ospitate: donne	13	6	4	13	18	25	17
Totale	29	16	30	37	52	37	26
Periodo di permanenza media	Contratto	Contratto	Contratto	Contratto	Contratto	Contratto	Contratto

Gli alloggi di via Juvara, 46 e via Vesci, in Mantova ospitano lavoratori temporanei, 12 italiani e 4 stranieri. Le categorie più rappresentate sono quelle degli infermieri e degli insegnanti.

Gli alloggi di Viale Pompilio, via Rosselli a Mantova e di Borgovirgilio hanno accolto 13 stranieri profughi.

L'appartamento sopra la Farmacia 2 Pini è adesso sede del nuovo Poliambulatorio.

Studentato

Studentato	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
posti	104	104	104	104	104	104	104
ospiti transitati	196	204	196	189	196	200	215
di cui lavoratori/stagisti	84	50	68	72	62	40	94
di cui studenti	110	116	121	117	132	104	107
di cui parenti di persone in cura a MN/convegni/iniziative culturali	2	38	7	-	2	10	14



Tra gli studenti 60 sono iscritti alla facoltà di Architettura, 24 a corsi per professioni sanitarie. Tra gli iscritti alla facoltà di Architettura 57 sono stranieri.

AREA MINORI

Centro di aggregazione Giovanile

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Utenti abituali	240	230	200	147	197	197	120
Utenti occasionali	30	20	20	65	19	32	45
n° ore apertura settimanale	28	28	28	28	28	28	27,5
n° ore operatori	5.910	5.903	4.893	4.541	4.371	4.290	4.320

Centro di aggregazione giovanile (CAG).

Il CAG nel corso del 2019 ha svolto le seguenti attività:

SERVIZIO DOPO-SCUOLA

"Studiare insieme è meglio"

Gli iscritti al doposcuola delle scuole elementari sono 45, provengono principalmente dalla scuola di quartiere "Allende" Comprensivo 1, risultano però presenti anche bambini iscritti ad altri istituti. Per questo servizio mediamente c'è una lista d'attesa di circa 25 bambini.

Gli iscritti al "doposcuola medie" sono 35 e vengono principalmente dalla scuola "Leon Battista Alberti", anche se risultano esserci presenze anche di ragazzi dalla scuola media "Sacchi" e "Bertazzolo".

SERVIZI GENITORIALI

"Sportello Genitori" nei giorni di lunedì, mercoledì e venerdì dalle ore 11,30 alle ore 13,30.(con appuntamento è possibile programmare una giornata diversa)

Questo servizio è un importante sostegno alla genitorialità, grazie allo sportello, infatti, i genitori possono esprimere le loro necessità e i bisogni dei loro figli. Gli operatori dell'equipe continuano a distinguersi come importanti "traduttori" delle richieste che sono avanzate ai genitori dalla scuola e da altri servizi, favorendo un rapporto di collaborazione e fiducia tra le famiglie e le istituzioni.

Nel corso del 2019 si sono tenuti n.25 colloqui con 15 famiglie. Negli appuntamenti con le famiglie straniere il centro è supportato dalla presenza di Mediatori culturali che collaborano sia con il centro d'aggregazione che con la rete dei servizi presenti nel quartiere.

"Gruppi di confronto per genitori"

Il progetto si rivolge ai genitori che hanno bisogno di confronto, scambio di esperienze.

Gli argomenti trattati sono stati:

- "strategie di sopravvivenza ai compiti"
- "la gestione della routine quotidiana (spin off: come si cura l'alimentazione, incontro con il pediatra o la dietologa)"
- " come si gestisce il rapporto con la scuola (spin off: incontro con gli insegnanti)"
- " come accompagnare l'acquisizione di maggiori autonomie"
- " come definire le regole di comportamento condivise"



- "la gestione delle regole e punizioni"

- " la gestione del tempo libero, la qualità del tempo trascorso con i propri figli (spin off: incontri con referenti del territorio: biblioteca, servizi ricreativi, associazioni sportive)".

LAVORO DI RETE

Progetto SVE

Anche nel 2019 è proseguita l'importante esperienza di volontariato europeo all'interno del nostro centro d'aggregazione.

Collaborazione con Creative Lab e Rete Lunetta

Nell'ottica di favorire e implementare il lavoro di rete del CAG, all'interno della rete di quartiere, si sono attuati durante la stagione autunnale laboratori in collaborazione con Rete Lunetta e il Creative Lab..

I laboratori si sono svolti presso il Creative Lab e sono stati i seguenti:

"QUILLIN" con Ambra Cavicchioli, rivolto ai bambini e le bambine dai 7 ai 10 anni (numero utenti 35), 4 incontri;

"VIDEO GAME CREATOR" con Giuseppe Morici, rivolto ai preadolescenti (numero utenti 30), 6 incontri;

"ZOO-TEXTILE & BABY-DJ LAB" con Arci Fuzzy, rivolto ai preadolescenti e adolescenti (numero utenti 30), evento nel mese di Ottobre;

"DANCE ON DISTRICT" con Juvenis Danza, rivolto ai bambini e le bambine dai 9 ai 12 anni (numero utenti 28), 10 incontri,

"STENCIL ART" con Andrea Pilati, rivolto ai preadolescenti (numero utenti 20), 2 incontri.

Istituzione scolastica

Costante è il rapporto con la scuola Allende. Obiettivo principale del servizio è quello di essere d'aiuto sia ai genitori che agli alunni e favorire l'inclusione di nuovi utenti al servizio; per ottenere i migliori esiti, mensilmente ci sono incontri e scambi d'informazioni per un totale di 10 nel corso del 2019.

Colloqui con assistenti sociali del territorio e del servizio tutela minori.

L'equipe del Centro d'Aggregazione Giovanile rimane in contatto costante con le assistenti sociali del servizio di base e della tutela minori per accogliere utenti che necessitano di percorsi individualizzati. Nel corso del 2019 sono stati effettuati numero 10 colloqui con assistenti sociali del servizio di base e numero 6 colloqui con assistenti sociali della tutela minori. Sono stati impiegati due ragazzi del penale minorile per svolgere attività di volontariato durante il servizio doposcuola, uno ragazzo del penale minorile per svolgere attività di volontariato durante il CRED estivo.

Tirocini universitari

Ogni anno il centro d'aggregazione giovanile è meta di studenti universitari che intendono svolgere il loro tirocinio formativo presso la sede del CAG, nel 2019 il numero dei tirocinanti è stato di 6 studenti del Corso di laurea in Educazione Professionale dell'Università degli Studi di Brescia

PROGETTI ANNUALI

Progetto alimentazione-cura dell'ambiente

"TUTTI A TAVOLA E...MANI IN PASTA"

Il progetto è stato pensato e realizzato per avvicinare i bambini al tema del mangiare sano, accompagnando i bambini in vari percorsi che hanno stimolato la scoperta dei cibi, dei sapori, degli odori e dei colori mediante attività ricreative; rivolto ai bambini e bambine dai 6 ai 9 (numero utenti 35) e dai 10 ai 12 anni (numero utenti 30).

" PRENDERSI CURA DEL NOSTRO ORTO"

Il progetto è stato ideato per responsabilizzare i ragazzi alla cura di uno spazio presente al centro d'aggregazione l'orto; rivolto ai preadolescenti e adolescenti, età dai 13 ai 18 anni (numero utenti 30).



Lettere Animate

Si è proposto ai bambini della scuola primaria attività di "lettura animata". L'attività si suddivide in tre momenti: lettura, visione d'immagini e discussione della storia appena letta con laboratorio di disegno conclusivo. Questo progetto ha riscosso notevole coinvolgimento ed interesse da parte di oltre 40 bambini con la collaborazione della biblioteca di quartiere e degli insegnanti della scuola primaria.

Sviluppo abilità fine e grosso-motorie

Progetto " PIACERE DI RI-CONOSCERTI"

Il progetto ha come obiettivo l'incoraggiare e sviluppare la consapevolezza di sé, così da aumentare la fiducia in sé stessi e negli altri e il pensiero autonomo e indipendente; rivolto ai bambini dai 6 ai 9 anni (numero utenti 35).

Progetto " EVVIVA I CARTONI ANIMATI"

Il progetto dà importanza ai colori dei cartoni animati come mezzi comunicativi, dal potere accattivante e stimolante per l'apprendimento e la curiosità dei più piccoli; rivolto ai bambini e le bambine dai 6 ai 12 anni (numero utenti 50).

Progetto "SEI SEMPRE TU"

Referenti: coordinatore ASPeF e Vanessa dalla Ricca per "TEATRO MAGRO"

Destinatari: 20\25 bambini dagli 8 ai 12 anni

Tempistiche: Gli incontri da un'ora ciascuno, di numero 12, si sono svolti presso il Creative Lab di Lunetta, ogni lunedì dalle 16,45 alle 17,45, a partire dal 14/10/2019.

Il 16/12 è stata messa in scena una rappresentazione di restituzione del percorso teatrale presso il Cag, aperta ai genitori e ospiti esterni.

Progetto "GIOCHI SENZA FRONTIERE C.A.G."

Apertura sul territorio

Partecipazione a manifestazioni, mostre ed eventi con gruppi di 10/15 ragazzi.

SEGN I D'INFANZIA

35 bambini di età compresa tra i 6 e 8 anni hanno partecipato all'evento "SFIDE CRÉATIVE"; 30 adolescenti hanno partecipato all'evento "CUCINARE: UN GIOCO DA RAGAZZI":

Progetto " STREET ART "

"WITHOUT FRONTIERS", il festival di riqualificazione urbana nel quartiere, che vede impiegati numerosi artisti che producono dei graffiti d'autore. Il centro d'aggregazione in questo festival è molto attivo e propone momenti con gli artisti, work shop a tema e accoglienza di progetti che vengono proposti e realizzati con gli utenti del CAG; per questo progetto, nel mese di giugno, tutti i bambini e ragazzi sono stati coinvolti a seconda dell'età e delle inclinazioni artistiche per un totale di 120/140 utenti.

Organizzazione di feste ed eventi a tema

La programmazione del centro d'aggregazione giovanile prevede feste a tema ed eventi speciali in occasione di periodi e date particolari dell'anno, carnevale, Pasqua, Natale, Halloween.

Il CRED estivo 2019

La ludoteca estiva "*Dal seme al piatto*", come ogni anno ha accolto bimbi d'età compresa tra i 6 e i 12 anni proponendo varie attività: giochi, laboratori, aiuto compiti e gite.

L'orario di servizio è stato il più possibile strutturato per favorire la conciliazione tempo-lavoro delle famiglie, dal lunedì al venerdì dalle 7,30 alle 17,30 con possibilità di pasto in loco fornito dalla C.I.R.

Servizio Assistenza Domiciliare Minori



Il Servizio di Assistenza Domiciliare Minori è un servizio che sostiene la famiglia in situazioni di difficoltà attraverso una relazione educativa con i minori e un supporto costante alla genitorialità. Nel progetto del Servizio di Assistenza Domiciliare Minori sono assicurati le seguenti prestazioni:

- Supporto nella vita quotidiana per garantire il sostegno al corretto sviluppo delle attività esistenziali e sociali fondamentali quali l'alimentazione, l'istruzione e il tempo libero del minore, qualora la famiglia sia in difficoltà nell'assolvimento di questi compiti;
- Agevolazione del rientro del minore nel nucleo familiare a seguito di una precedente dimissione da comunità o da chiusura di un progetto di affido;
- Osservazione e monitoraggio della situazione familiare.

Parte integrante del progetto educativo di assistenza domiciliare minori consiste nel lavorare in sinergia con il Centro di Aggregazione Giovanile. La stretta collaborazione tra gli educatori del CAG e quelli del SADM ha dato buoni risultati, concorrendo, positivamente, insieme al sostegno genitoriale, alla riduzione del ricorso ai servizi domiciliari.

SADM	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
n° medio utenti in carico	40	44	38	32	27	26	32
n° ore operatori	5.652	6.149	4.839	5.420	5.969	6.100	8.136
n° utenti presi in carico in corso d'anno	10	16	17	7	15	12	3
n° utenti dimessi in corso d'anno	5	3	11	16	8	8	12

* * * * *

Per gli approfondimenti economici si rinvia ai bilanci sezionali per centro di attività e alla nota integrativa.

Mantova, 30/04/2020

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Graziella Eugenia Ascari

A.S.P.e F. Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995

e conforme agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	PARZIALE	INTERMEDIO	2019	2018
A) Crediti verso Ente Pubblico di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare			0,00	0,00
B) Immobilizzazioni:			6.513.338,93	6.362.290,33
<u>I - Immobilizzazioni immateriali:</u>				
1) costi di impianto e di ampliamento;	0,00			
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno;	508,43			
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00			
5) avviamento;	0,00			
6) immobilizzazioni in corso e acconti;	0,00			
7) altre	1.510.520,68			
			1.511.029,11	1.363.345,78
<u>II - Immobilizzazioni materiali:</u>				
1) terreni e fabbricati;	4.776.304,33		3.631.717,85	3.707.603,05
terreni	13,43			
fabbricati	4.776.290,90			
costruzioni leggere	0,00			
meno: fondo ammortamento	-1.144.586,48			
fabbricati	-1.144.586,48			
altri	0,00			
2) impianti e macchinari;	580.215,75		89.905,75	81.708,95
impianti e macchinari specifici	580.215,75			
impianti e macchinari generici	0,00			
meno: fondo ammortamento	-490.310,00			
impianti e macchinari specifici	-490.310,00			
impianti e macchinari generici	0,00			
3) attrezzature industriali e commerciali;	857.564,52		225.903,32	205.483,06
attrezzature varie	857.564,52			
altre attrezzature	0,00			
meno: fondo ammortamento	-631.661,20			
attrezzature varie	-631.661,20			
altre attrezzature	0,00			
4) altri beni	1.467.142,22		434.118,43	403.691,19
automezzi e autovetture	203.346,45			
arredamento	1.053.884,53			
mobili e macchine ufficio	20.270,41			
macchine elettroniche	189.640,83			
altri beni	0,00			
meno: fondo ammortamento	-1.033.023,79			
automezzi e autovetture	-189.072,19			
arredamento	-678.524,51			
mobili e macchine ufficio	-20.270,41			
macchine elettroniche	-145.156,68			
altri beni	0,00			
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0,00		0,00	0,00
			4.381.645,35	4.398.486,25
<u>III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei importi esigibili entro l'esercizio</u>				
1) partecipazioni in:			620.664,47	600.457,30
a) imprese controllate;			0,00	0,00
b) imprese collegate;			0,00	0,00
c) ente pubblico di riferimento;			0,00	0,00
d) altre imprese;			0,00	0,00
meno fondo svalutazione partecipazioni			0,00	0,00
2) crediti:	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
a) verso imprese controllate;	0,00	0,00	0,00	0,00

b) verso imprese collegate;	0,00	0,00	0,00	0,00
c) ente pubblico di riferimento;	0,00	0,00	0,00	0,00
d) verso altri;	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri titoli;			0,00	0,00
4) azioni proprie;			0,00	0,00
			620.664,47	600.457,30
C) Attivo circolante:			3.603.636,64	4.194.773,08
I - Rimanenze:			23.718,83	31.882,70
1) materie prime, sussidiarie e consumo;	23.718,83			
* R.S.A.	16.757,41			
* Ristorazione	6.961,42			
2) prodotti in corso di lavoraz. e semilav.	0,00		0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione;	0,00		0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci;	0,00		0,00	0,00
5) acconti.	0,00		0,00	0,00
			23.718,83	31.882,70
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) verso clienti;	588.127,75	0,00	588.127,75	840.679,24
* clienti	657.542,53	0,00		
* fatture da emettere	15.730,35	0,00		
* note accredito da emettere	0,00			
meno fondo svalutazione crediti	-85.145,13	0,00		
2) verso imprese controllate;	71.640,00	0,00	71.640,00	48.192,00
3) verso imprese collegate;	0,00	0,00	0,00	0,00
4) verso ente pubblico di riferimento;	181.658,09	0,00	181.658,09	282.571,94
* crediti documentati da fatture	167.725,50	0,00		
* fatture da emettere	13.932,59	0,00		
- Prestazioni svolte da ASPEF per conto del Comune per servizio reso ex DGC 14/2012				
* note di accredito da emettere	0,00	0,00		
4bis) per crediti tributari	20.608,00	0,00	20.608,00	74.817,00
* Erario c/lres per ritenute subite	0,00	0,00		
* Erario c/credito Ires Personale	0,00	0,00		
* Erario c/lrap	3.414,00	0,00		
* Erario c/lva	0,00	0,00		
* Erario c/lres	17.194,00	0,00		
* Erario c/imposta sostitutiva T.f.r.	0,00	0,00		
4ter) per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
5) verso altri.	189.796,34	2.727,62	192.523,96	111.894,96
* ATS c/crediti documentati da fatture	0,00	0,00		
* ATS c/fatture da emettere	187.307,35	0,00		
* ATS c/note di accredito da emettere	0,00			
* Fondo Voucher	500,00			
* Inps c/pensione ospiti	0,00	0,00		
* credito v/inail	1.021,74	0,00		
* Cauzioni	0,00	2.727,62		
* Franchigia ospiti	0,00	0,00		
* Altri crediti diversi	967,25	0,00		
			1.054.557,80	1.358.155,14
III - Attività finanziarie che non sono immobilizz.				
1) partecipazioni in imprese controllate;			0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate;			0,00	0,00
3) partecipazioni in imprese controllanti;			0,00	0,00
4) altre partecipazioni;			0,00	0,00
5) azioni proprie			0,00	0,00
6) altri titoli.			0,00	0,00
			0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali presso:			2.521.232,08	2.798.593,09
* Tesoriere Monte dei paschi di Siena	1.692.752,86			
* Banco Posta	827.707,31			
* Carte di credito pos	771,91			
2) assegni;	0,00		0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa.			4.127,93	6.142,15
* cassa economale	1.218,12			
* cassa fisioterapia	786,81			
* cassa Studentato	1.656,00			
* valori bollati	467,00			
			2.525.360,01	2.804.735,24
D) Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti.			638.136,04	376.701,70

1) Ratei attivi	214.735,99		
2) Risconti attivi	423.400,05		
TOTALE DELLE ATTIVITA'		10.755.111,61	10.933.765,11
CONTI D'ORDINE			
Garanzie a terzi per fidejussioni concesse		0,00	0,00
Ente pubblico c/conferimento Capitale di		0,00	0,00
Altri		0	0
TOTALE GENERALE		10.755.111,61	10.933.765,11

PASSIVO	PARZIALE	INTERMEDIO	2018	2017
A) Patrimonio netto:			2.498.431,02	2.496.963,29
I - Capitale di dotazione:	2.107.754,95		2.107.754,95	2.107.754,95
II - Riserva di sovrapprezzo azioni	0,00		0,00	0,00
III - Riserva di rivalutazione:	0,00		0,00	0,00
IV - Riserva legale:	27.891,79		27.891,79	27.891,79
V - Riserve statutarie:	190.040,52		190.040,52	190.040,52
* fondo rinnovo impianti	27.891,79		0,00	0,00
* fondo sviluppo investimenti	162.148,73		0,00	0,00
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00		0,00	0,00
VII - Altre riserve, distintamente indicate:	171.276,03		171.276,03	170.089,88
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo:	0,00		0,00	0,00
perdite portate a nuovo	0,00		0,00	0,00
utili portati a nuovo	0,00		0,00	0,00
XI - Utile (perdita) d'esercizio	1.467,73		1.467,73	1.186,15
			2.498.431,02	2.496.963,29
B) Fondi per rischi e oneri:			432.829,00	606.997,06
1) trattamento di quiescenza e obblighi simili:	0,00		0,00	0,00
2) per imposte, anche differite;	0,00		0,00	45.866,00
3) altri.	432.829,00		432.829,00	561.131,06
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			2.026.083,12	1.924.482,09
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:			4.645.106,91	4.707.243,35
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) obbligazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00	0,00
3) debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4) debiti verso banche;	161.823,74	1.831.628,35	1.993.452,09	2.155.275,83
* conti correnti passivi	0,00	0,00		
* mutui passivi	161.823,74	1.831.628,35		
5) debiti verso altri finanziatori;	0,00	0,00	0,00	0,00
6) acconti;	0,00	0,00	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori;	1.660.815,29	0,00	1.660.815,29	1.454.540,71
* fatture da ricevere	644.649,38	0,00		
* fornitori	1.023.153,62	0,00		
* note accredito da ricevere	-6.987,71	0,00		
8) debiti rappresentati da titoli di credito;	0,00	0,00	0,00	0,00
9) debiti verso imprese controllate;	0,00	0,00	0,00	0,00
10) debiti verso imprese collegate;	0,00	0,00	0,00	0,00
11) debiti verso ente pubblico di riferimento;	0,00	0,00	0,00	0,00
12) debiti tributari;	65.573,10	0,00	65.573,10	112.708,03
erario c/ritenute lavoro dipendente	53.876,78	0,00		
erario c/ritenute lavoro co.co.pro.	489,55	0,00		
erario c/iva	2.470,97	0,00		
erario c/ritenute	3.061,88	0,00		
erario c/irap	0,00	0,00		
erario c/lres	0,00	0,00		
erario c/imposta sostitutiva T.f.r.	5.673,92	0,00		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;	96.133,76	0,00	96.133,76	102.295,91
inps v/istituti previdenziali	95.588,48	0,00		
debiti v/inps c/gest. sep.	545,28	0,00		
14) altri debiti.	342.198,40	486.934,27	829.132,67	882.422,87
depositi cauzionali	0,00	405.295,50		
trattenute su retribuzioni	4.227,72	0,00		
debito v/dipendente da liquidare	294.259,95	0,00		
debito v/rail	0,00	0,00		
dipendenti c/retribuzioni	21.076,16	0,00		

debiti verso soci per dividendi	0,00	0,00		
co.co.pro c/retribuzioni	0,00	0,00		
debito c/ agenzia di locazione	0,00	81.214,77		
debito v/piano di zona	0,00	424,00		
altri debiti	22.634,57	0,00		
			4.645.106,91	4.707.243,35
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti.			1.152.661,56	1.198.079,32
1) Ratei passivi	601.863,98			
2) Risconti passivi	550.797,58			
TOTALE DELLE PASSIVITA'			10.755.111,61	10.933.765,11
CONTI D'ORDINE				
Garanzie a terzi per fidejussioni concesse		0,00	0,00	
Ente pubblico c/conferimento Capitale di dotazione		0,00	0,00	
Altri		0	0	
TOTALE GENERALE			10.755.111,61	10.933.765,11

CONTO ECONOMICO

DESCRIZIONE	2019		2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) Valore della produzione:		9.453.067,74		9.549.137,00
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni;	8.752.187,93		8.889.388,04	
* R.S.A. Isabella d'Este	2.336.813,85		2.345.964,50	
Fondo Sanitario Regionale So.SIA	1.758.578,19		1.748.000,00	
Premio qualità ASL	0,00		0,00	
* R.S.A. Luigi Bianchi	1.289.039,01		1.298.421,71	
Fondo Sanitario Regionale So.SIA	791.833,07		778.900,00	
Premio qualità ASL	0,00		0,00	
* Integrazione Ricavi per Prestaz.	200.000,00		200.000,00	
* Prestazioni svolte da ASPEF per conto del Comune per servizio reso ex DGC 14/2012	112.998,00		53.000,00	
* Prestazioni sanitarie ambulatoriali	134.759,01		241.448,29	
* S.A.D. - Voucher	534.627,68		583.716,23	
Fondo Sociale Regionale ex circolare 4	75.000,00		75.000,00	
Premio qualità ASL	0,00		0,00	
* Centro Diurno Integrato	119.521,60		120.982,00	
Fondo Sanitario Regionale So.SIA	139.119,20		141.996,00	
Premio qualità ASL	0,00		0,00	
* Area Integrazione Sociale	531.079,32		595.840,85	
Quota proventi Dormitorio a carico del Piano di Zona	110.000,00		80.000,00	
* Servizio Trasporto Protetto	13.536,50		11.830,00	
* Area Minori	276.990,55		299.963,60	
Fondo Sociale Regionale ex circolare 4	6.500,00		6.353,00	
* R.S.A. Isabella d'Este - Ristorazione	7.010,64		6.619,71	
* R.S.A. Isabella d'Este - Alloggi Protetti	30.600,00		2.072,90	
* Comunità Alloggio Handicap	245.961,42		240.000,50	
Fondo Sanitario Regionale Si.Di	38.219,89		37.278,75	
Fondo Sociale ex circolare 4	0,00		22.000,00	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;	-8.163,87		12.045,42	
* R.S.A.	-8.163,87		12.045,42	
* Ristorazione	0,00		0,00	
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione;				
4) incrementi di immobilizz. per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei ricavi in conto esercizio.	709.043,68		647.703,54	
* R.S.A. "Isabella d'Este"	78.760,66		78.760,66	
di cui: ricavi in conto esercizio	78.760,66		78.760,66	
Fondo Sanitario Regionale So.SIA	0,00		0,00	
Premio qualità ASL	0,00		0,00	
Fondo Regionale per lavori	78.760,66		78.760,66	

* R.S.A. "Luigi Bianchi"	8.812,50	8.812,50	8.812,50
di cui: ricavi in conto esercizio	8.812,50	8.812,50	8.812,50
Fondo Sanitario Regionale So.SIA	0,00	0,00	0,00
Premio qualità ASL	0,00	0,00	0,00
Fondo per lavori Bianchi	8.812,50	8.812,50	8.812,50
* Proventi diversi	2,20	6.954,09	6.954,09
* Proventi immobiliari	147.500,00	147.500,00	147.500,00
* Altri ricavi progetti attività socio assistenziali	13.524,59	27.868,85	27.868,85
* Altri ricavi e proventi	358.148,33	266.217,29	266.217,29
* Ricavi comuni	102.295,40	111.590,15	111.590,15
B) Costi della produzione:	-9.694.936,06		-9.781.233,66
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	769.611,04	863.089,13	
* R.S.A. "Isabella d'Este"	388.658,81	437.095,51	
* R.S.A. "Luigi Bianchi"	221.705,77	248.403,88	
* Prestazioni sanitarie ambulatoriali	11.318,39	10.279,32	
* S.A.D. - Voucher	5.901,85	10.225,96	
* Centro Diurno Integrato	22.796,33	26.508,73	
* Area Integrazione Sociale	65.912,93	71.894,40	
* Servizio Trasporto Protetto	5.160,56	8.269,36	
* Area Minori	14.022,59	15.623,63	
* Comunità Alloggio Handicap	8.956,71	9.256,29	
* Costi comuni	25.177,10	25.532,05	
7) per servizi;	5.382.672,54	5.308.810,77	
* R.S.A. "Isabella d'Este"	2.451.186,59	2.194.604,01	
* R.S.A. "Luigi Bianchi"	1.161.972,42	1.171.269,49	
* Prestazioni sanitarie ambulatoriali	98.052,00	148.247,41	
* S.A.D. - Voucher	490.712,39	559.666,83	
* Centro Diurno Integrato	46.312,00	35.395,52	
* Area integrazione sociale	260.354,31	292.899,17	
* Servizio Trasporto Protetto	8.220,03	8.002,37	
* Area Minori	282.310,93	316.677,67	
* C.S.S. Comunità Socio Sanitaria	235.929,35	209.007,70	
* Costi comuni	288.603,20	310.606,03	
* Compensi C.d.A.	44.311,08	48.060,48	
* Compensi Collegio revisori	14.708,24	14.374,09	
8) per godimento di beni di terzi;	27.090,96	21.959,30	
* R.S.A. "Isabella d'Este"	312,64	578,46	
* R.S.A. "Luigi Bianchi"	312,63	0,00	
* S.A.D. - Voucher	0,00	0,00	
* Centro Diurno Integrato	970,00	0,00	
* Area Integrazione Sociale	25.128,86	17.126,18	
* Studentato	0,00	0,00	
* Area Minori	90,93	213,15	
* C.S.S. Comunità Socio Sanitaria	0,00	3.427,00	
* Comuni	275,90	614,51	
9) per il personale:	2.714.135,96	2.796.572,11	
a - salari e stipendi;	2.038.544,95	2.095.409,45	
b - oneri sociali; (al netto fiscalizzazione)	504.759,47	524.115,89	
c - trattamento di fine rapporto;	170.831,54	177.046,77	
d - trattamento di quiescenza e simili;	0,00	0,00	
e - altri costi per il personale	0,00	0,00	
di cui ferie residue			
di cui oneri su ferie residue			
10) ammortamenti e svalutazioni:	435.347,66	403.951,18	
a - ammortamento delle Immobilizz. immateriali	142.513,86	141.401,18	
b - ammortamento delle Immobilizzazioni mater	255.427,31	255.158,24	
c - altre svalutazioni delle Immobilizzazioni;	0,00	0,00	
d - svalutazione dei crediti compresi nello attivo circolante e disponibilità liquide;	37.406,49	7.391,76	
11) variazioni delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie di consumo e merci;	0,00	0,00	
12) accantonamenti per rischio;	30.331,00	0,00	
13) altri accantonamenti;	0,00	0,00	
14) oneri di gestione.	335.746,90	386.851,17	
* R.S.A. "Isabella d'Este"	91.401,26	76.952,04	

* R.S.A. "Luigi Bianchi"	45.335,24		37.535,51	
* Prestazioni sanitarie ambulatoriali	3.871,27		4.404,48	
* S.A.D. - Voucher	3.659,40		3.118,99	
* Centro Diurno Integrato	7.654,63		4.552,47	
* Area Integrazione Sociale	48.860,16		43.414,70	
* Servizio Trasporto Protetto	129,90		440,83	
* Area Minori	4.190,61		3.552,17	
* C.S.S. Comunità Socio Sanitaria	1.434,28		1.615,47	
* Sopravvenienze passive	79.905,35		187.726,31	
* Costi comuni	49.304,80		23.540,20	
MARGINE OPERATIVO LORDO		-241.868,32		-232.096,66
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)				
C) Proventi e oneri finanziari:		-29.693,42		-3.640,49
15) proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
- da imprese controllate	0,00		0,00	
- da imprese collegate	0,00		0,00	
- da altri	0,00		0,00	
16) altri proventi finanziari:	5.962,58		0,00	
a - da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
- da imprese controllate	0,00		0,00	
- da imprese collegate	0,00		0,00	
- da altri	0,00		0,00	
b - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c - da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d - proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate;	0,00		0,00	
- da imprese controllate				
- da imprese collegate				
- da Ente pubblico di riferimento				
- da altri	5.962,58		0,00	
- interessi attivi su conti correnti banca	0,00		0,00	
- interessi attivi su titoli circolante	0,00		0,00	
- altri proventi finanziari	5.962,58		0,00	
17) interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate	-35.656,00		-3.640,49	
- da imprese controllate	0,00		0,00	
- da imprese collegate	0,00		0,00	
- da Ente pubblico di riferimento	0,00		0,00	
- da altri	-35.656,00		-3.640,49	
- interessi passivi su mutui	-35.656,00		-3.640,49	
- interessi passivi su c/c	0,00		0,00	
- altri interessi passivi	0,00		0,00	
17bis) utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
D) Rettificative valori di attività finanziarie		212.664,47		192.457,30
18) rivalutazioni:	212.664,47		192.457,30	
a - di partecipazioni;	212.664,47		192.457,30	
b - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c - di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
19) svalutazioni:	0,00		0,00	
a - di partecipazioni;				
b - di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c - di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-58.897,27		-43.279,85
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-60.365,00		-44.466,00
* IRAP	0,00		3.726,00	
* IRES	0,00		0,00	
* Proventi da consolidamento	-60.365,00		-48.192,00	
21) utile (perdita) dell'esercizio		1.467,73		1.186,15

A.S.P.E F. AZIENDA SERVIZI PERSONA E FAMIGLIA**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede In	46100 MANTOVA (MN) P.LE MICHELANGELO 1
Codice Fiscale	01837820206
Numero Rea	MN 202702
P.I.	01837820206
Capitale Sociale Euro	2.107.755 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE (AL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	STRUTTURE DI ASSISTENZA INFERMIERISTICA RESIDENZIALE PER ANZIANI (871000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2019 31-12-2018

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

508 1.017

6) immobilizzazioni in corso e acconti

- 56.461

7) altre

1.510.521 1.305.869

Totale immobilizzazioni immateriali

1.511.029 1.363.347

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

3.631.718 3.707.603

2) impianti e macchinario

89.906 81.709

3) attrezzature industriali e commerciali

225.903 205.483

4) altri beni

434.118 403.691

Totale immobilizzazioni materiali

4.381.645 4.398.486

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

a) imprese controllate

620.664 600.457

Totale partecipazioni

620.664 600.457

Totale immobilizzazioni finanziarie

620.664 600.457

Totale immobilizzazioni (B)

6.513.338 6.362.290

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

1) materie prime, sussidiarie e di consumo

23.719 31.883

Totale rimanenze

23.719 31.883

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo

588.128 840.679

Totale crediti verso clienti

588.128 840.679

2) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

71.640 48.192

Totale crediti verso imprese controllate

71.640 48.192

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo

181.658 282.572

Totale crediti verso controllanti

181.658 282.572

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo

20.608 28.951

esigibili oltre l'esercizio successivo

- 45.866

Totale crediti tributari

20.608 74.817

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo

189.796 110.067

esigibili oltre l'esercizio successivo

2.728 1.828

Totale crediti verso altri

192.524 111.895

Totale crediti

1.054.558 1.358.155

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali

2.521.232 2.798.593

3) danaro e valori in cassa

4.128 6.142

Totale disponibilità liquide

2.525.360 2.804.735

Totale attivo circolante (C)	3.603.637	4.194.773
D) Ratei e risconti	638.136	376.702
Totale attivo	10.755.111	10.933.765
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.107.755	2.107.755
IV - Riserva legale	27.892	27.892
V - Riserve statutarie	190.041	190.041
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	171.276	170.090
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	171.275	170.089
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.468	1.186
Totale patrimonio netto	2.498.431	2.496.963
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	45.866
4) altri	432.829	561.131
Totale fondi per rischi ed oneri	432.829	606.997
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.026.083	1.924.482
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.824	141.451
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.831.628	2.013.825
Totale debiti verso banche	1.993.452	2.155.276
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.660.815	1.454.541
Totale debiti verso fornitori	1.660.815	1.454.541
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.573	112.708
Totale debiti tributari	65.573	112.708
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.134	102.296
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.134	102.296
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.198	411.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	486.934	470.501
Totale altri debiti	829.132	882.423
Totale debiti	4.645.106	4.707.244
E) Ratei e risconti	1.152.662	1.198.079
Totale passivo	10.755.111	10.933.765

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.752.188	8.889.388
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(8.164)	12.045
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	87.573	87.573
altri	621.471	560.130
Totale altri ricavi e proventi	709.044	647.703
Totale valore della produzione	9.453.068	9.549.136

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	769.611	863.089
7) per servizi	5.382.673	5.308.811
8) per godimento di beni di terzi	27.091	21.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.038.545	2.095.409
b) oneri sociali	504.759	524.116
c) trattamento di fine rapporto	170.832	177.047
Totale costi per il personale	2.714.136	2.796.572
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	142.514	141.401
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255.427	255.158
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	37.406	7.392
Totale ammortamenti e svalutazioni	435.347	403.951
12) accantonamenti per rischi	30.331	-
14) oneri diversi di gestione	335.747	386.851
Totale costi della produzione	9.694.936	9.781.233

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

(241.868) (232.097)

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.963	-
Totale proventi diversi dai precedenti	5.963	-
Totale altri proventi finanziari	5.963	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.656	3.640
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.656	3.640
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.693)	(3.640)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	212.664	192.457
Totale rivalutazioni	212.664	192.457
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	212.664	192.457

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

(58.897) (43.280)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	-	3.726
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	60.365	48.192
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(60.365)	(44.466)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.468	1.186
------------------------------------	-------	-------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	1.468	1.186
Imposte sul reddito	(60.365)	(44.466)
Interessi passivi/(attivi)	29.693	3.640
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(29.204)	(39.640)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	201.163	177.046
Ammortamenti delle immobilizzazioni	397.941	396.559
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	23.179	48.192
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	622.283	621.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	593.079	582.157

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.164	(12.046)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	252.551	(291.122)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	206.274	(23.733)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(261.434)	(36.948)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.417)	(31.979)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(276.549)	66.344
Totale variazioni del capitale circolante netto	(116.411)	(329.484)

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(29.693)	(3.640)
(Imposte sul reddito pagate)	8.343	(484)
Dividendi incassati	192.457	171.935
(Utilizzo dei fondi)	(193.730)	(284.301)
Totale altre rettifiche	(22.623)	(116.490)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

454.045 136.183

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(240.289)	(190.053)
Disinvestimenti	14.404	-

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(345.711)	(340.956)
----------------	-----------	-----------

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)

(571.596) (531.009)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	20.373	-
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(182.197)	(141.451)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)

(161.824) 858.549

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)

(279.375) 463.723

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	2.798.593	2.330.491
Danaro e valori in cassa	6.142	10.521

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.804.735	2.341.012
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.521.232	2.798.593
Danaro e valori in cassa	4.128	6.142
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.525.360	2.804.735

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.468=.

Attività svolte

L'oggetto della attività è la gestione dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia, specificamente indicati all'art.2 dello Statuto, articolata come segue:

- Area residenziale e semiresidenziale per anziani (RSA L. D'Este e L. Bianchi, Centro Diurno)
- Area domiciliarità (S.A.D. per anziani e portatori di handicap, assistenza domiciliare integrata)
- Servizio Trasporto Protetto
- Area handicap (Comunità sociosanitaria)
- Servizio ambulatoriale di riabilitazione e rieducazione
- Area Integrazione Sociale (Dormitorio, Pensionato, Agenzia di locazione, Studentato)
- Area minori (Centro di aggregazione giovanile, assistenza domiciliare)

Rapporto con l'Ente Pubblico di riferimento

Il capitale di dotazione è stato conferito dal Comune di Mantova con delibera del Consiglio Comunale n. 110 del 28 /07/1998 ed incrementi successivi ed ammonta complessivamente ad Euro 2.107.755=, come oltre specificato.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia al contenuto della Relazione sulla gestione per il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, che ha dato attuazione alla Direttiva UE 2013/34 e modificato i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione delle voci sono stati rispettati i raggruppamenti previsti dall'art. 2423 e seguenti del C.c. e le principali convenzioni di classificazione, confermandosi che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci dei prospetti di bilancio.

Lo Stato Patrimoniale, sezione attiva, è stato classificato con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono ricomprese, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica - negoziale o di legge - che prescinde da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione: quello della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge; quello del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione; ed infine quello della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

A completamento dello stato patrimoniale e del conto economico è stato predisposto il rendiconto finanziario, che espone l'andamento dei flussi da cui traggono origine le variazioni delle disponibilità liquide intervenute nel corso dell'esercizio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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 incassi e pagamenti.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Tra le immobilizzazioni immateriali - alla voce B I 7) - sono iscritte le spese incrementative su beni di terzi, ammortizzate per quote costanti annuali. Trattasi di oneri per lavori e manutenzioni straordinarie sostenute nell'esercizio e nei precedenti, ed ammortizzati in quote costanti annuali. Tali oneri sono riferiti ai lavori di ultimazione del 5° e 6° piano della R.S.A. Este ed alloggi, rifacimento facciate e sicurezza, adeguamento strutturale R.S.A. Este e L. Bianchi.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni immateriali iscritte all'attivo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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 aliquote applicate, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

In sede di chiusura di bilancio, ai fini della valutazione della recuperabilità degli investimenti, la società non ha identificato indicatori di perdita durevole di valore, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, che abbiano reso necessaria una corrispondentemente svalutazione dell'immobilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle immobilizzazioni materiali iscritte all'attivo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono presenti operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, generalmente in presenza di crediti a breve termine con scadenza entro l'esercizio. Pertanto, gli stessi sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, generalmente in presenza di debiti a breve termine.

I debiti sono pertanto esposti al valore nominale, salva l'applicazione del processo di attualizzazione.

I debiti con scadenza oltre dodici mesi, iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, sono riferiti a debiti verso banche per mutui passivi contratti in esercizi precedenti: avvalendosi della facoltà concessa dal principio contabile OIC 19, si è mantenuta l'iscrizione al valore nominale e non sono stati applicati il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato e/o il costo specifico.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Titoli

La società non detiene titoli iscritti tra le immobilizzazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Non sono presenti altre partecipazioni.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17. Rispetto alla valutazione al costo, il metodo del patrimonio netto consente di rilevare per competenza, e quindi contestualmente alla loro formazione, i risultati della partecipata. Il costo originario della partecipazione si modifica pertanto nei periodi successivi per tener conto delle quote di pertinenza degli utili o delle perdite della partecipata. Con tale metodo si prescinde dal fatto che gli utili vengano o meno distribuiti, rettificando periodicamente la valutazione (in senso positivo

o negativo) al fine di riflettere, nel conto economico della società partecipante, sia la quota ad essa spettante degli utili o delle perdite, sia le altre variazioni del patrimonio netto della partecipata.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha realizzato operazioni mediante strumenti finanziari derivati o incorporati in altri strumenti finanziari.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari.

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.

A decorrere dall'esercizio 2013 ASPEF e la controllata Farmacie Mantovane S.r.l. hanno esercitato e rinnovato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel regolamento di consolidato.

Il debito o credito per IRES è rilevato alla corrispondente voce dei Debiti o Crediti tributari, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite. L'imposta è calcolata sulla base della sommatoria degli imponibili positivi e negativi delle società aderenti al Consolidato fiscale nazionale.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidata deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi ed i proventi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.511.029	1.363.347	147.682

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.017	56.461	1.305.869	1.363.347
Valore di bilancio	1.017	56.461	1.305.869	1.363.347
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	345.711	345.711
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1)	(56.461)	947	(55.515)
Ammortamento dell'esercizio	508	-	142.006	142.514
Totale variazioni	(509)	(56.461)	204.662	147.682
Valore di fine esercizio				
Costo	508	-	1.510.521	1.511.029
Valore di bilancio	508	-	1.510.521	1.511.029

Gli incrementi per acquisizioni sono riferiti a manutenzioni su beni di terzi, riclassificate dalle immobilizzazioni in corso ove i lavori abbiano avuto termine nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.381.645	4.398.486	(16.841)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terroni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.776.304	536.798	777.821	1.364.421	7.455.342
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.068.701	455.087	572.338	960.730	3.056.856
Valore di bilancio	3.707.603	81.709	205.483	403.691	4.398.486
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	43.420	79.744	117.125	240.289
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	12.701	12.701
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	14.404	14.404
Ammortamento dell'esercizio	75.885	35.223	59.324	84.995	255.427
Totale variazioni	(75.885)	8.197	20.420	30.427	(16.841)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.776.304	580.216	857.564	1.467.142	7.681.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.144.588	490.310	631.661	1.033.024	3.299.581
Valore di bilancio	3.631.716	89.906	225.903	434.118	4.381.645

Quanto alla voce "Terreni e Fabbricati", negli esercizi precedenti la società ha provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti o pertinenti ai fabbricati sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16. A partire dagli stessi periodi non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Alle residue voci intestate per natura agli immobilizzi materiali, con evidenza degli incrementi per acquisizioni e dismissioni dell'esercizio, sono iscritti gli altri beni diversi da fabbricati, costituiti da impianti, attrezzature, automezzi, arredamento, mobili e macchine elettroniche.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
620.664	600.457	20.207

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

ASPEF detiene esclusivamente una partecipazione totalitaria al capitale di Farmacie Mantovane S.r.l.

Il risultato dell'esercizio 2019 conseguito dalla controllata, pari ad Euro 212.664=, è stato imputato a titolo di rivalutazione alla voce D)18 del conto economico, come previsto dal metodo del patrimonio netto integrale. A tale importo corrisponde l'ammontare dell'utile non distribuibile, da iscrivere in apposita riserva secondo quanto prescritto dall'articolo 2426 n. 4) del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio il valore della partecipazione ha subito un decremento pari ad Euro (192.457=) corrispondente all'incasso dei dividendi da Farmacie Mantovane relativi all'anno 2018.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	600.457	600.457
Valore di bilancio	600.457	600.457
Variazioni nell'esercizio		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	212.664	212.664
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	192.457	192.457

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	20.207	20.207
Valore di fine esercizio		
Costo	620.664	620.664
Valore di bilancio	620.664	620.664

La partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società. La partecipazione non ha subito cambiamento di destinazione, né esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, diritti d'opzione o altri privilegi. Nel corso dell'esercizio la società non ha deliberato aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio, essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti. Il risultato d'esercizio della partecipata è stato imputato al conto economico della partecipante, per l'intera quota di sua pertinenza, secondo il principio di competenza economica, e quindi nello stesso esercizio a cui il risultato si riferisce (metodo del patrimonio netto integrale).

Per la seguente partecipazione in imprese controllate, valutata con il metodo del patrimonio netto si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- Partecipazione in Farmacie Mantovane S.r.l.
- Sede in Mantova, Codice Fiscale 02068390208
- Capitale Sociale Euro 240.000= i.v. posseduto al 100%
- Valore a bilancio Euro 620.664=, corrispondente al patrimonio netto della partecipata al termine dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.719	31.883	(8.164)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.883	(8.164)	23.719
Totale rimanenze	31.883	(8.164)	23.719

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.054.558	1.358.155	(303.597)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	840.679	(252.551)	588.128	588.128	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	48.192	23.448	71.640	71.640	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	282.572	(100.914)	181.658	181.658	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.817	(54.209)	20.608	20.608	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.895	80.629	192.524	189.796	2.728
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.358.155	(303.597)	1.054.558	1.051.830	2.728

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	657.542
Clienti c/fatture da emettere	15.730
Fondo svalutazione crediti	(85.145)
Crediti verso imprese controllate c/consolidato	71.840
Ente pubblico di riferimento c/crediti	181.658
Erario c/IRES e c/IRAP	20.608
Crediti verso ATS e diversi	189.796
Crediti verso altri per cauzioni (oltre 12 mesi)	2.728

Nel corso dell'esercizio è stato incassato un credito vs. erario per IRES a rimborso di Euro 45.866=, precedentemente iscritto tra i crediti tributari con scadenza oltre i 12 mesi.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	50.888	3.392	54.280
Utilizzo nell'esercizio	(3.149)	(3.392)	(6.541)
Accantonamento esercizio	34.000	3.406	37.406
Saldo al 31/12/2019	81.739	3.406	85.145

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.525.360	2.804.735	(279.375)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.798.593	(277.361)	2.521.232
Denaro e altri valori in cassa	6.142	(2.014)	4.128
Totale disponibilità liquide	2.804.735	(279.375)	2.525.360

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
638.136	376.702	261.434

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	263.562	(48.826)	214.736
Risconti attivi	113.140	310.260	423.400
Totale ratei e risconti attivi	376.702	261.434	638.136

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Rateo cont. Piano di Zona	110.000
Rateo Circ.4	103.500
Altri ratei attivi	1.236
Totale ratei attivi	214.736
Risconto attivo RSA Bianchi	74.750
Risconto attivo nuovi posti letto	313.381
Altri risconti attivi	35.269
Totale risconti attivi	423.400

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.498.431	2.496.963	1.468

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

L'utile dell'esercizio precedente, pari ad Euro 1.186= è stato interamente destinato - ai sensi di quanto previsto dall'OIC 17 - a riserva di rivalutazione delle partecipazioni, come da verbale di deliberazione del Consiglio Comunale di Mantova del 30 aprile 2019. Per effetto della successiva erogazione dei dividendi da parte della società controllata, si è liberata diventando disponibile la corrispondente quota della riserva non distribuibile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.107.755	-	-	-	-	-	2.107.755
Riserva legale	27.892	-	-	-	-	-	27.892
Riserve statutarie	190.041	-	-	-	-	-	190.041
Altre riserve							
Riserva straordinaria	170.090	-	1.186	-	-	-	171.276
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	1.186	-	-	(1.186)	-	-
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Totale altre riserve	170.089	-	1.186	-	-	-	171.275
Utile (perdita) dell'esercizio	1.186	-	1.468	1.186	-	1.468	1.468
Totale patrimonio netto	2.498.963	1.186	2.654	1.186	(1.186)	1.468	2.498.431

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.107.755	B	2.107.755
Riserva legale	27.892	A,B	27.892
Riserve statutarie	190.041	A,B	190.041
Altre riserve			
Riserva straordinaria	171.276	A,B	171.276
Varie altre riserve	(1)		(1)
Totale altre riserve	171.275		171.275
Totale	2.498.963		2.496.963
Quota non distribuibile			2.496.963

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Il capitale di dotazione, conferito dal Comune di Mantova in sede di istituzione dell'Azienda Speciale, con delibera Consiglio Comunale n.110 del 28.7.1998, è così costituito:

Descrizione	
Beni mobili registrati	105.594
Altri beni mobili	29.582
Giacenze farmacie	191.477
Immobili	865.530
Contributo manut. Dormitorio e handicap	253.064
Contributo manut. CAG e all. protetto	165.268
Contributo manut. Pensionato sociale	193.617
Contributo Immigrazione 2° tranche	57.799
Contributo manut. Dormitorio e handicap (saldo)	108.456
Contributo Immigrazione (saldo)	135.818
Imputazione utili	1.552
	2.107.755

Tra le poste di patrimonio netto alla voce A) V "Riserve statutarie", per complessivi Euro 190.041=, risultano iscritti Euro 27.892= per Fondo Rinnovo Impianti ed Euro 162.149= per Fondo sviluppo investimenti, accantonati negli esercizi precedenti con riserve di utili ai sensi di Statuto.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
432.829	606.997	(174.168)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	45.866	561.131	606.997
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	30.331	30.331
Utilizzo nell'esercizio	45.866	78.633	124.499
Altre variazioni	-	(80.000)	(80.000)
Totale variazioni	(45.866)	(128.302)	(174.168)
Valore di fine esercizio	-	432.829	432.829

Il decremento per utilizzo nell'esercizio del fondo per imposte corrisponde al citato incasso del credito verso Erario per rimborso IRES, con eliminazione delle corrispondenti passività stanziata in relazione allo stesso.

La composizione della voce Altri Fondi è la seguente:

Fondo manutenzione e ripristino di beni aziendali	338.321
Fondo rischi per controversie legali	32.000

Fondo manutenzione e ripristino di beni aziendali	338.321
Altri accantonamenti per rischi	62.508
Totale	432.829

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.026.083	1.924.482	101.601

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	1.924.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	170.832
Utilizzo nell'esercizio	69.231
Totale variazioni	101.601
Valore di fine esercizio	2.026.083

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.645.106	4.707.244	(62.138)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.155.276	(161.824)	1.993.452	161.624	1.831.828
Debiti verso fornitori	1.454.541	208.274	1.660.815	1.660.815	-
Debiti tributari	112.708	(47.135)	65.573	65.573	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.296	(6.162)	96.134	96.134	-
Altri debiti	862.423	(53.291)	809.132	342.198	466.934
Totale debiti	4.707.244	(62.138)	4.645.106	2.326.544	2.318.562

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutui passivi (entro 12 mesi)	161.824
Mutui passivi (oltre 12 mesi)	1.831.628
Debito verso fornitori	1.023.154
Fornitori c/fatture e note di credito da ricevere	637.661
Erario c/ritenute	57.428
Erario c/IVA	2.471
Debiti v/ Inps ed altri enti per contributi su retribuzioni	96.134
Debiti v/ personale per ferie non godute, mensilità e premi	315.336
Cauzioni ospiti Rsa (oltre 12 mesi)	405.295
Agenzia di Locazione (oltre 12 mesi)	81.215

Il debito verso banche al 31/12/2019 per mutui passivi esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili, ed è così distinto:

- n. 4 mutui passivi ipotecari contratti nei precedenti esercizi con locali istituti di credito ordinario per l'acquisto e la ristrutturazione delle farmacie e degli alloggi, per un residuo debito complessivo al 31/12/2019 di Euro 1.013.376=, di cui Euro 120.999= con scadenza entro l'esercizio;
- mutuo passivo ipotecario contratto nell'esercizio 2018 per realizzazione comunità e alloggi "progetto Mantova Hub" per originari Euro 1.000.000= ed un debito residuo al 31/12/2019 pari ad Euro 980.076=, di cui Euro 40.824= con scadenza entro l'esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione sono di scarso rilievo ed il tasso di interesse effettivo non risulta significativamente diverso dal tasso di mercato.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti verso Erario per ritenute su lavoro autonomo e lavoro dipendente, oltre a debiti verso Erario per IVA.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La ripartizione dei debiti secondo area geografica non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia ipotecaria su beni immobili (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.993.452	1.993.452	-	1.993.452
Debiti verso fornitori	-	-	1.660.815	1.660.815
Debiti tributari	-	-	65.573	65.573
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	96.134	96.134
Altri debiti	-	-	829.132	829.132
Totale debiti	1.993.452	1.993.452	2.651.654	4.645.106

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.152.662	1.198.079	(45.417)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	561.104	40.760	601.864
Risconti passivi	636.975	(86.177)	550.798
Totale ratei e risconti passivi	1.198.079	(45.417)	1.152.662

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi su contributo regionale ristrutturazione RSA	549.402
Altri risconti passivi	1.396
Ratei passivi diversi	601.864
	1.152.662

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	9.453.068	9.549.136	(96.068)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.752.188	8.889.388	(137.200)
Variazioni rimanenze prodotti	(8.164)	12.045	(20.209)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	709.044	647.703	61.341
Totale	9.453.068	9.549.136	(96.068)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore
Residenze per anziani	6.383.275
Area domiciliarità	609.628
Prestazioni sanitarie ambulatoriali	134.759
Centro Diurno Integrato	258.641
Area integrazione	641.079
Area minori	283.490
Comunità alloggio	284.181
Altri servizi	157.135
	8.752.188

Gli altri ricavi e proventi sono così suddivisi:

Categoria di attività	Valore
Proventi immobiliari	147.500
Quota Fondo Regionale lavori	87.573
Sopravvenienze attive	198.832
Altri ricavi e proventi	275.139
	709.044

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	9.694.936	9.781.233	(86.297)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	769.611	863.089	(93.478)
Servizi	5.382.673	5.308.811	73.862
Godimento di beni di terzi	27.091	21.959	5.132
Salari e stipendi	2.038.545	2.095.409	(56.864)
Oneri sociali	504.759	524.116	(19.357)
Trattamento di fine rapporto	170.832	177.047	(6.215)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	142.514	141.401	1.113
Ammortamento immobilizzazioni materiali	255.427	255.158	269
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	37.406	7.392	30.014
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	30.331		30.331
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	335.747	386.851	(51.104)
Totale	9.694.936	9.781.233	(86.297)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione, dettagliati per singolo servizio ed area funzionale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nell'esercizio è stata effettuato un accantonamento al fondo rischi su crediti verso clienti pari ad Euro 37.406=.

Accantonamento per rischi

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione risultano iscritte sopravvenienze passive pari a Euro 78.204=, relative a conguagli su costi per utenze ed altri importi singolarmente non apprezzabili.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(29.693)	(3.640)	(26.053)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5.963		5.963
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.656)	(3.640)	(32.016)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(29.693)	(3.640)	(26.053)

L'importo iscritto tra gli oneri finanziari, pari ad Euro 35.656=, è relativo ad interessi passivi su mutui.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
212.664	192.457	20.207

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	212.664	192.457	20.207
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di altre attività finanziarie			
Totale	212.664	192.457	20.207

Si rinvia a quanto esposto nel paragrafo dedicato alle immobilizzazioni finanziarie, in merito agli effetti derivanti dall'adozione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni in imprese controllate, in applicazione di quanto disposto dal principio contabile OIC 21.

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di altre attività finanziarie			
Totale			

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(60.365)	(44.466)	(15.899)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	0	3.726	(3.726)
IRES	0	0	0
IRAP	0	3.726	(3.726)
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0	0
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
Proventi (oneri) da consolidato fiscale	50.365	48.192	12.173
Totale	(60.365)	(44.466)	(15.899)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(58.897)	
Onere fiscale teorico (%)	24	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	34.000	
- Eccedenza accantonamento rischi su crediti	34.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(78.633)	
- Utilizzo fondi tassati	(78.633)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	(143.783)	
- Costi parzialmente o totalmente indeducibili	86.849	
- Accantonamenti indeducibili	30.331	
- Interessi passivi indeducibili	62.705	
- Sopravvenienze non tassabili	(80.173)	
- Maxi ammortamenti	(30.831)	
- Rivalutazione partecipazione	(212.664)	
Imponibile fiscale	(247.313)	
Perdite non compensate da esercizio precedente	(4.210)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

La società trasferisce un imponibile negativo al consolidato fiscale nazionale ed iscrive i corrispondenti proventi di adesione per Euro (60.365=), calcolati all'aliquota IRES vigente.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(241.868)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Costi per il personale	2.714.136	
- Accantonamenti non deducibili	67.737	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Totale	2.540.005	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	99.060

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(2.565.173)	
- Sopravvenienze non tassabili	(64.868)	
- Altre variazioni in aumento	90.295	
- Deduzioni IRAP costo del personale	(2.590.600)	
Imponibile Irap	(25.168)	
IRAP corrente per l'esercizio		0

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate le imposte anticipate, non sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza dell'esistenza - negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili - di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al termine dell'esercizio ammonta a n. 81 unità di personale alle dipendenze della società (Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.).

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.311	14.708

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nei confronti della società controllata Farmacie Mantovane è vigente un contratto di servizio accentrato presso la controllante, per l'affidamento degli adempimenti contabili, amministrativi e di gestione del personale per complessivi Euro 12.500= annui, nonché contratti di locazione degli immobili commerciali stipulati a normali condizioni di mercato. Si segnala inoltre che ASPEF e Farmacie Mantovane non sono tenute alla redazione del bilancio consolidato ex art.25 del D.Lgs. 127/91, sussistendo specifica causa di esonero per mancato superamento dei limiti dimensionali ivi previsti. I rapporti con l'Ente pubblico di riferimento sono regolati dalle relative delibere, regolamenti e dal contratto di servizio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, da cui possano derivare rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A partire dalla fine del mese di febbraio 2020, l'intero Paese è stato interessato dalla diffusione dei casi di contagio da coronavirus. L'emergenza epidemiologica si è manifestata con progressive limitazioni o sospensioni di molte attività economiche e restrizioni alla libera circolazione, in un contesto di generale incertezza e particolare gravità.

ASPEF opera in un settore essenziale, quello sociosanitario, la cui funzione sociale è rivolta ai bisogni di salute e benessere delle fasce più deboli della cittadinanza. L'attuale situazione di emergenza ha generato impatti significativi sull'operatività quotidiana della società, che ha intrapreso azioni mirate per una accurata gestione dell'emergenza, in conformità ai provvedimenti di volta in volta emanati dalle autorità competenti, sia a livello di organizzazione interna che nei confronti dei soggetti terzi.

È ragionevole prevedere che - con riguardo alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa - non si producano effetti tali da far venire meno il presupposto della continuità aziendale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti contributi da pubbliche amministrazioni o da enti a queste equiparate, il particolare dal Comune della città capoluogo e da ATS Val Padana.

Sotto il profilo causale e per quanto previsto dalla normativa, si segnala tuttavia che le somme erogate hanno natura di corrispettivo da prestazione di servizi, generalmente a titolo di integrazione a favore di persone minori e adulte in situazione di disagio.

ASPEF trae inoltre vantaggio dall'utilizzo per lo svolgimento dell'attività istituzionale dei terreni e fabbricati adibiti a RSA (Bianchi ed Este) e studentato/pensionato (V. Volta), messi a disposizione dall'ente proprietario in comodato d'uso e/o diritto di superficie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di destinare a riserva di rivalutazione partecipazioni il risultato d'esercizio al 31/12/2019, pari ad Euro 1.468=, nel rispetto di quanto disposto dal principio contabile OIC 17.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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 Generale
Graziella Eugenia Ascari

A.S.P.e F.

Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia

.....

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019

Il sottoscritto Alessandro Zeni in qualità di revisore nominato con decreto del Sindaco di Mantova, PS 50/167/2019, del 19 giugno 2019, ratificato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 102 del 25 Luglio 2019, della "Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F.", ubicata in Mantova, piazzale Michelangelo n. 1, ha partecipato alla seduta del Consiglio di Amministrazione del 07 maggio 2020, durante la quale è stato approvato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" mentre nella seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

Il sottoscritto ha esaminato il bilancio che gli amministratori hanno trasmesso a termini di legge; esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni	6.513.338,93
Attivo circolante	3.603.636,64
Ratei e risconti	638.136,04
<u>Totale attivo</u>	<u>10.755.111,61</u>
Patrimonio netto	2.498.431,02
Fondi per rischi e oneri	432.829,00
Trattamento fine rapporto	2.026.083,12
Debiti	4.645.106,91
Ratei e risconti	1.152.661,56
<u>Totale passivo</u>	<u>10.755.111,61</u>

Conto Economico

Valore della produzione	9.453.067,74
Costi della produzione	(9.694.936,06)
Diff. valore costi produzione	(241.868,32)
Proventi e oneri finanziari	(29.693,42)
Rettifiche di attività finanziarie	212.664,47
Risultato prima delle imposte	(58.897,27)
Imposte e Proventi da Consolidamento	60.365,00
Utile dell'esercizio	1.467,73

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Giudizio

A giudizio dello scrivente, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F. al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Si è svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio

Relazione sul bilancio d'esercizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Azienda Servizi alla Persona e alla Famiglia – A.S.P.E F. al 31/12/2019, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, rendiconto finanziario, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione previsti dalla normativa vigente.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza

che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del sottoscritto, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 in particolare:

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato ai consigli di amministrazione, svoltasi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuati dall'azienda e non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho ottenuto dagli Amministratori durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'azienda e dalla sua controllata e posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho valutato e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferisco quanto segue.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione dello stesso e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c..

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Revisore, visti gli esiti delle verifiche eseguite e i risultati infrannuali tempestivamente comunicate all'Ente proprietario, ritiene che il progetto di bilancio dell'esercizio, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 07 maggio 2020 rappresenti in maniera corretta e veritiera la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'Azienda al 31 dicembre 2019.

Invita pertanto il Consiglio Comunale ad approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Mantova, li 18 maggio 2020

Il revisore Unico
Alessandro Zeni

