

**Azienda Servizi alla Persona Vittorio Emanuele II**

VIA SANTA CATERINA 13 - 60044 FABRIANO (AN)  
Codice fiscale 81001870427 – Partita iva 00710410424  
Forma giuridica Altri enti ed istituti giuridici  
Settore attività prevalente (ATECO) 873000

**Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2023****CRITERI DI VALUTAZIONE:*****Immobilizzazioni immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, e si riferiscono a lavori straordinari effettuati su beni di terzi. L' aliquota di ammortamento utilizzata è il 3%.

***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

L' aliquota di ammortamento utilizzata per le attrezzature è del 15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente spesati nell'esercizio di acquisto.

***Crediti***

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

***Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

***Ratei e risconti attivi***

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

***Debiti***

I debiti sono iscritti al valore nominale

***Costi e Ricavi***

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

**Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	491.077	272.400	763.477
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.697	195.856	286.553
Valore di bilancio	400.380	76.544	476.924
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	18.877	18.877
Decrementi per rettifiche	-	30.000	30.000
Ammortamento dell'esercizio	14.732	985	15.717
Totale variazioni	(14.732)	(29.015)	(43.747)
Valore di fine esercizio			
Costo	491.077	291.277	782.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.430	197.125	302.555
Valore di bilancio	385.647	94.152	479.799

**Attivo circolante****Attivo circolante: Crediti**

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti ed enti iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	334.066	334.066
Variazione nell'esercizio	18.144	18.144
Valore di fine esercizio	352.210	352.210
Quota scadente entro l'esercizio	352.210	352.210

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	84.143	84.143
Variazione nell'esercizio	(29.161)	(29.161)
Valore di fine esercizio	54.982	54.982

**Ratei e risconti attivi**

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	8.677	8.677
Variazione nell'esercizio	1633	1633
Valore di fine esercizio	10.310	10.310

**Nota Integrativa Passivo**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

**Debiti****Variazioni e scadenza dei debiti**

	Debiti verso fornitori	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	574.377	574.377
Variazione nell'esercizio	132.425	132.425
Valore di fine esercizio	706.802	706.802
Quota scadente entro l'esercizio	706.802	706.802

**Nota Integrativa Conto economico**

<b>SITUAZIONE ECONOMICA AL 31/12/2023</b>		
<b>COSTI, SPESE E PERDITE</b>	<b>Saldo dare</b>	<b>Saldo avere</b>
MATERIE PRIME	7.075,19	
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	346,70	
ONERI BANCARI	500,00	
COSTI PER SERVIZI	2.397.328,65	
COSTI P/GODIMENTO BENI DI TERZI	4.733,67	
COSTI PER IL PERSONALE	187.351,58	
AMM.TI IMM. IMMATERIALI	14.732,30	
AMM.TO IMM. MAT. - ORDINARIO	1269,16	
TASSA SUI RIFIUTI	5.525,00	
IMPOSTE	3.580,72	
PERDITE SU CREDITI	125.223,37	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.747.666,34</b>	

<b>RICAVI E PROFITTI</b>		
RICAVI RETTE OSPITI		1.397.452,71
RICAVI LOCAZIONE IMMOBILI.		3.960,00
RICAVI SERVIZI UNIONE MONTANA		22.216,02
RICAVI SERVIZI ASUR		1.065.030,61
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		13.292,86
CONTRIBUTI		228.396,67
PROVENTI FINANZIARI		3.606,21
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>2.733.955,08</b>
<b>PERDITA DI ESERCIZIO</b>		<b>13.711,26</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.747.666,34</b>	<b>2.747.666,34</b>

## ***Dati sull'occupazione***

Alla data del 31/12/2023 l'organico dell'Ente è composto da:

Personale a tempo pieno ed indeterminato:

- n.01 impiegata amministrativa Livello C CCNL EELL a cui è stata riconosciuta la P.O. Responsabile Ufficio Finanziario;
- n.03 Operatori Socio Sanitari, Livello B CCNL EELL, di cui uno con prescrizioni per lo svolgimento della mansione.

Incarico di collaborazione/altro:

- n.01 direttore (art.17 dello statuto, art.13 della Legge Regione Marche n.5/2008).

## CONSIDERAZIONI FINALI

- Il saldo di cassa è stato riconciliato nella sezione disponibilità liquide Conto Tesoreria;
- I residui Attivi sono stati riconciliati nella sezione Crediti;
- I residui Passivi sono stati riconciliati nella sezione Debiti.