

A.S.P. "FRANCESCO TESTINO"

BILANCIO CONSUNTIVO

*Conto finanziario
e Conto patrimoniale*



ESERCIZIO
2021

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021

prospetto analitico

➤ **CONTO FINANZIARIO¹**

PROVENTI

L'esercizio 2021 ha registrato nel dettaglio i seguenti risultati²:

Articolo 01.01.01. Fitti di fondi rustici

ENTRATA PREVENTIVATA: € 1.200,00

ENTRATA REGISTRATA: € 2.000,00

Articolo 01.02.02. Contribuzioni spese utilizzo domus funeraria

ENTRATA PREVENTIVATA: € 1.200,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 01.03.03. Rimborso imposta di bollo su ricevute rette di ospitalità

ENTRATA PREVENTIVATA: € 600,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 01.04.04. Diverse ordinarie

ENTRATA PREVENTIVATA: € 200,00

ENTRATA REGISTRATA: € 301,49

Articolo 01.05.05. Interessi attivi

ENTRATA PREVENTIVATA: € 100,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,95

Articolo 01.05.06. Crediti di dubbia esigibilità

ENTRATA PREVENTIVATA: € 3.713,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 01.05.07. Avanzo di Amministrazione al 31.12.2020

ENTRATA PREVENTIVATA: € 0,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 01.06.06. Rette di ospitalità corrisposte dagli utenti

ENTRATA PREVENTIVATA: € 356.440.000

ENTRATA REGISTRATA: € 247.200,09

¹ La descrizione e la somma preventivata di ciascun articolo di bilancio, sia in entrata che in uscita, coincidono con il bilancio preventivo per l'esercizio 2021, approvato con Delibera CdA n. 12 del 21.12.2020 e aggiornato all'ultima variazione di bilancio approvata con Delibera CdA n. 3 del 20.04.2021. Per la quadratura con il conto di tesoreria i proventi e gli oneri sono indicati per criterio di cassa, come da verbale del Collegio dei Revisori nella verifica di cassa del 14.01.2021.

² Per la descrizione analitica degli importi iscritti come residui attivi, si rinvia alla relazione contabile sulla ordinaria gestione a cura del Collegio dei Revisori.

Articolo 01.06.07. Integrazione rette di ospitalità erogate dai Comuni

ENTRATA PREVENTIVATA: € 7.900,00

ENTRATA REGISTRATA: € 5.370,00

Articolo 01.07.08. Sussidi ed oblazioni

ENTRATA PREVENTIVATA: € 3.400,00

ENTRATA REGISTRATA: € 2.000,00

Articolo 01.08.09. Straordinarie diverse

ENTRATA PREVENTIVATA: € 3.500,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 02.09.10. Alienazione o permuta di attività preesistenti

ENTRATA PREVENTIVATA: € 1.500,00

ENTRATA REGISTRATA: € 0,00

Articolo 03.10.11. Somme versate in deposito - Rimborso di anticipazioni e simili

ENTRATA PREVENTIVATA: € 1.500,00

ENTRATA REGISTRATA: € 79,00

RICAVI COMPLESSIVI PREVENTIVATI: € 381.253,00

RICAVI COMPLESSIVI REGISTRATI: € 256.951,53

ONERI DI ESERCIZIO

L'esercizio 2021 ha registrato nel dettaglio i seguenti risultati³:

- ✓ Competenza

Articolo 01.01.01. Imposte e sovraimposte

SPESA PREVENTIVATA: € 41.470,00

SPESA EFFETTUATA: € 20.613,98

Articolo 01.01.02. Disavanzo di Amministrazione al 31.12.2020

SPESA PREVENTIVATA: € 23.478,97

SPESA EFFETTUATA: € 23.478,97

Articolo 01.01.03. Svalutazione crediti di dubbia esigibilità

SPESA PREVENTIVATA: € 3.713,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

³ Per la descrizione analitica degli importi iscritti come residui passivi, si rinvia alla relazione contabile sulla ordinaria gestione a cura del Collegio dei Revisori.

Articolo 01.02.02. Manutenzione e riparazione ordinarie mobili ed immobili

SPESA PREVENTIVATA: € 10.600,00

SPESA EFFETTUATA: € 10.451,30

Articolo 01.03.03. Interessi passivi

SPESA PREVENTIVATA: € 100,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.04.04. Diverse ordinarie patrimoniali

SPESA PREVENTIVATA: € 1.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 365,14

Articolo 01.04.05. Fondo rischi futuri

SPESA PREVENTIVATA: € 7.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 1.343,26

Articolo 01.05.05. Emolumenti personale

SPESA PREVENTIVATA: € 56.976,03

SPESA EFFETTUATA: € 45.337,00

Articolo 01.05.06. Affidamento servizi

SPESA PREVENTIVATA: € 106.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 86.830,08

Articolo 01.06.06. Compensi incarichi

SPESA PREVENTIVATA: € 14.465,00

SPESA EFFETTUATA: € 14.280,44

Articolo 01.06.07. Ammortamento accesso linea creditizia

SPESA PREVENTIVATA: € 4.200,00

SPESA EFFETTUATA: € 4.110,12

Articolo 01.07.07. Contributi personale

SPESA PREVENTIVATA: € 26.550,00

SPESA EFFETTUATA: € 22.617,40

Articolo 01.08.08. Rimborso spese organi istituzionali

SPESA PREVENTIVATA: € 400,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.09.09. Ufficio

SPESA PREVENTIVATA: € 400,00

SPESA EFFETTUATA: € 288,89

Articolo 01.10.10. Generali diverse (utenze acqua, energia elettrica, gas, telefonia)

SPESA PREVENTIVATA: € 32.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 31.710,16

Articolo 01.11.11. Materiale di pulizia

SPESA PREVENTIVATA: € 7.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 6.996,31

Articolo 01.11.12. Vitto

SPESA PREVENTIVATA: € 32.000,00

SPESA EFFETTUATA: € 15.895,59

Articolo 01.12.12. Biancheria, mobili e vestiario

SPESA PREVENTIVATA: € 1.200,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.13.13. Assistenza e beneficenza

SPESA PREVENTIVATA: € 2.800,00

SPESA EFFETTUATA: € 2.300,00

Articolo 01.14.14. Lavori straordinari per immobili

SPESA PREVENTIVATA: € 100,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.15.15. Straordinarie diverse relative al patrimonio

SPESA PREVENTIVATA: € 100,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.16.16. Straordinarie diverse relative alla amministrazione

SPESA PREVENTIVATA: € 100,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.17.17. Straordinarie diverse per assistenza e beneficenza

SPESA PREVENTIVATA: € 100,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 01.18.18. Fondo di riserva

SPESA PREVENTIVATA: € 6.500,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 02.19.19. Acquisto di fondi pubblici

SPESA PREVENTIVATA: € 1.500,00

SPESA EFFETTUATA: € 0,00

Articolo 03.20.20. Anticipazioni fatte - Restituzione di depositi e simili

SPESA PREVENTIVATA: € 1.500,00

SPESA EFFETTUATA: € 1.500,00

COSTI COMPLESSIVI PREVENTIVATI: € 381.253,00

COSTI COMPLESSIVI SOSTENUTI: € 264.639,67

Fondo di Cassa al 1° gennaio 2021	12.691,98
Fondo di Cassa al 31 dicembre 2021	5.003,84
Differenza residui attivi e passivi	- 38.297,55
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2021	- 33.293,71

CONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2021

riepilogo tabellare

PROVENTI

ARTICOLO	DESCRIZIONE	ENTRATA PREVENTIVATA	ENTRATA REGISTRATA
01.01.01	Fitti di fondi rustici	1.200,00	2.000,00
01.02.02	Contribuzioni spese utilizzo domus funeraria	1.200,00	0,00
01.03.03	Rimborso imposta di bollo su ricevute rette ospitalità	600,00	0,00
01.04.04	Diverse ordinarie	200,00	301,49
01.05.05	Interessi attivi	100,00	0,95
01.05.06	Crediti di dubbia esigibilità	3.713,00	0,00
01.05.07	Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	0,00	-----
01.06.06	Rette di ospitalità corrisposte dagli utenti	356.440,00	247.200,09
01.06.07	Integrazione rette di ospitalità erogate dai Comuni	7.900,00	5.370,00
01.07.08	Sussidi e oblazioni	3.400,00	2.000,00
01.08.09	Straordinarie diverse	3.500,00	0,00
02.09.10	Alienazione o permuta di attività preesistenti	1.500,00	0,00
03.10.11	Somme versate in deposito - Rimborso di anticipazioni	1.500,00	79,00
RICAVI COMPLESSIVI		381.253,00	256.951,53

ONERI

ARTICOLO	DESCRIZIONE	SPESA PREVENTIVATA	SPESA EFFETTUATA
01.01.01	Imposte e sovrainposte	41.470,00	20.613,98
01.01.02	Disavanzo di Amministrazione al 31.12.2021	23.478,97	-----
01.01.03	Svalutazione crediti di dubbia esigibilità	3.713,00	0,00
01.02.02	Manutenzione e riparazione ordinarie mobili e immobili	10.600,00	10.451,30
01.03.03	Interessi passivi	100,00	0,00
01.04.04	Diverse ordinarie patrimoniali	1.000,00	365,14
01.04.05	Fondo rischi futuri	7.000,00	1.343,26
01.05.05	Emolumenti personale	56.976,03	45.337,00
01.05.06	Affidamento servizi	106.000,00	86.830,08
01.06.06	Compensi incarichi	14.465,00	14.280,44
01.06.07	Ammortamento accesso linea creditizia	4.200,00	4.110,12
01.07.07	Contributi personale	26.550,00	22.617,40
01.08.08	Rimborso spese organi istituzionali	400,00	0,00
01.09.09	Ufficio	400,00	288,89
01.10.10	Generali diverse (utenze)	32.000,00	31.710,16
01.11.11	Materiale di pulizia	7.000,00	6.996,31
01.11.12	Vitto	32.000,00	15.895,59
01.12.12	Biancheria, mobili e vestiario	1.200,00	0,00
01.13.13	Assistenza e beneficenza	2.800,00	2.300,00
01.14.14	Lavori straordinari per immobili	100,00	0,00
01.15.15	Straordinarie diverse relative al patrimonio	100,00	0,00
01.16.16	Straordinarie diverse relative alla amministrazione	100,00	0,00
01.17.17	Straordinarie diverse per assistenza e beneficenza	100,00	0,00
01.18.18	Fondo di riserva	6.500,00	0,00
02.19.19	Acquisto di fondi pubblici	1.500,00	0,00
03.20.20	Anticipazioni fatte - Restituzione di depositi e simili	1.500,00	1.500,00
COSTI COMPLESSIVI		381.253,00	264.639,67

➤ **CONTO PATRIMONIALE**

- **FABBRICATI**

COMPLESSO IMMOBILIARE

Sede della A.S.P. "Francesco Testino", corrente in Corato alla via Farina n. 1

Operazione di permuta come da atto del 30.07.1992 per Notar Giuseppe Murolo

Valore acquisto: lire 1.620.000.000 + IVA (4%) = lire 1.684.799.993

€ 870.126,58

ADEGUAMENTO FUNZIONALE

Pagamento acconti lavori adeguamento

giusto Decreto n. 214 emanato in data 04.12.1992 dall'Assessore Regionale ai Servizi Sociali,

nonché Delibera CdA n. 1 del 26.01.1993 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 325 del 16.02.1993)

oltre Delibera CdA n. 13 del 19.05.1993 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 1514 del 10.06.1993)

Fattura n. 5 del 15.04.1993 della Valente Costruzioni s.r.l.

lire 283.000.000 + IVA (4%) = lire 294.320.000

€ 152.003,59

ADEGUAMENTO FUNZIONALE

Delibera CdA n. 3 del 10.04.1996 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 8020 del 13.05.1996)

Fattura n. 6 del 14.06.1996 della Valente Costruzioni s.r.l.

lire 62.000.000 + IVA (4%) = lire 64.479.998

€ 33.301,14

ADEGUAMENTO FUNZIONALE

Delibera CdA n. 5 del 24.04.1997 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 5240/6327 e n. 6327/5240 del 26.06.1997)

Fattura n. 9 del 16.07.1997 della Valente Costruzioni s.r.l.

lire 20.000.000 + IVA (10%) = lire 22.000.000

€ 11.362,05

ADEGUAMENTO FUNZIONALE

Delibera CdA n. 8 del 10.07.1991 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 1560 del 23.07.1991)

Delibera n. 9 del 06.09.1997 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 7944 del 29.09.1997)

lire 50.000.000-----

€ 25.822,84-----

ADEGUAMENTO FUNZIONALE (SALDO)-----

Delibera CdA n. 3 del 17.04.1998 approvata dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 2297 del 18.05.1998)-----

Delibera CdA n. 6 del 05.06.1998-----

Fattura n. 7 del 03.06.1998 della Valente Costruzioni s.r.l.-----

lire 30.000.000 + IVA (10%) = lire 33.000.000-----

€ 17.043,08-----

IMPOSTA INVIM A CARICO DELLA ASP-----

stipula atto pubblico del 30.07.1992 per Notar Giuseppe Murolo di Corato-----

per complessive lire 207.880.000 (cfr. nota del 10.07.1992 per Notar Giuseppe Murolo), somma anticipata dalla Valente Costruzioni s.r.l.-----

vds. stipula atto pubblico n. 14 del 22.07.1992, approvato dalla Sez. Prov.le di Controllo (prot. n. 1686 del 30.07.1992)-----

pagamento in favore della Valente Costruzioni s.r.l. di primo acconto dell'importo di lire 37.880.000 a titolo di imposta INVIM-----

come da Delibera CdA n. 1 del 06.03.1999, non luogo a provvedere (prot. n. 643 del 18.03.1999)-----

€ 19.563,39-----

Pagamento in favore della Valente Costruzioni s.r.l. di secondo acconto dell'importo di lire 20.000.000 a titolo di imposta INVIM-----

Delibera CdA n. 12 del 22.12.1999 pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Corato dal 23.12.1999 al 10.01.2000 (Reg. n. 907)-----

€ 10.329,14-----

Estinzione del debito in favore della Valente Costruzioni s.r.l. per imposta INVIM dalla stessa anticipata per stipula atto pubblico di permuta-----

pagamento saldo di lire 150.000.000-----

Delibera n. 7 del 29.09.2000 pubblicata all'Albo Pretorio del Comune di Corato dal 02.10.2000 al 18.10.2000 (Reg. n. 643)-----

€ 77.468,53-----

- **TERRENI**-----

FONDO RUSTICO in AGRO di CORATO alla CONTRADA "COLONNELLA"-----

N.C.T. part. 3509 (fg. 17, p.lla 252) di ha. 1.09.16: con nota del 25.07.1990, l'UTE di Bari ne ha stimato il valore di mercato in € 10.329,14.-----

Con Delibera n. 11 del 20.11.2019 il CdA ha approvato la proposta di costituzione di un fondo vincolato per rischi futuri da contenziosi e investimenti di cui all'art. 3, commi 18 e 19, legge n. 350/2003, avviando la procedura di alienazione dei fondi rustici, non funzionali all'attività istituzionale assistenziale: con relazione tecnica di stima a firma del Geom. Luigi Musci, iscritto all'Ordine di Bari, asseverata il 19.02.2020, il valore di mercato attuale è stato stimato in € 43.664,00.-----

€ 43.664,00-----

FONDO RUSTICO in AGRO di CORATO alla CONTRADA "CUTINIELLO"-----

N.C.T. part. 19798 (fg. 33, p.lla 34) di ha. 0.52.22-----

Il cespite è stato valutato dall'Agenzia del Territorio - Ufficio Provinciale di Bari, come da parere allegato alla nota n. 29728 del 08.10.2004, in € 28.700,00. Analogamente al fondo rustico che precede, con Delibera n. 11 del 20.11.2019 il CdA ha approvato la proposta di costituzione di un fondo vincolato per rischi futuri da contenziosi e investimenti di cui all'art. 3, commi 18 e 19, legge n. 350/2003, avviando la procedura di alienazione dei fondi rustici, non funzionali all'attività istituzionale assistenziale: con relazione tecnica di stima a firma del Geom. Luigi Musci, iscritto all'Ordine di Bari, asseverata il 19.02.2020, il valore di mercato attuale è stato stimato in € 20.888,00.-----

€ 20.888,00-----

FONDO RUSTICO in AGRO di CORATO alla CONTRADA "LA MACINA" o "BOCCOTERO-BARBASCHELLO"----

N.C.T. part. 8494 (fg. 22, p.lla 8 di mq. 9871, originario 1.11.58)-----

vds. Nota UTE di Bari del 20.03.1993 (prot. n. 28097/2916/I/92)-----

Lire 790.000.000-----

€ 408.000,95-----

Tale valutazione è stata stimata eccessiva dalle perizie giurate del Geom. Pasquale Tarricone (28.07.1992) e dell'Ing. Franco Cannillo (04.09.1992) e si discosta altresì da quella del Dott. Domenico Ivo Di Bisceglie (29.05.2008), attesane la stima per € 69.150,00.-----

- MOBILIO E ARREDI-----

Si dà atto che nell'Esercizio 2021 non ci sono stati incrementi rispetto al precedente Esercizio 2020.-----

Valore totale di mobilio e arredi:-----

€ 106.534,68-----

SEGUE RIEPILOGO ANALITICO-----

CONTO FINANZIARIO – ESERCIZIO 2021

SALDO DI CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2021 risulta così determinato:

	in conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			12.691,98
Riscossioni	6.277,00	250.674,53	256.951,53
Pagamenti	29.759,17	234.880,50	264.639,67
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			5.003,84

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione relativo all'Esercizio 2021 presenta un disavanzo di € 33.293,71 così come risulta dai seguenti elementi:

	in conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			12.691,98
Riscossioni	6.277,00	250.674,53	256.951,53
Pagamenti	29.759,17	234.880,50	264.639,67
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			5.003,84
<i>Differenza</i>			5.003,84
RESIDUI ATTIVI	0,00	14.344,30	14.344,30
RESIDUI PASSIVI	0,00	52.641,85	- 52.641,85
<i>Differenza</i>			- 38.297,55
Disavanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2021			- 33.293,71

CONTO PATRIMONIALE – ESERCIZIO 2021

PATRIMONIO IMMOBILIARE

I cespiti di proprietà dell'Ente al 31.12.2021 risultano così stimati:

TIPOLOGIA	DATI IDENTIFICATIVI	VALORE
fabbricato	complesso immobiliare sede dell'Ente, corrente in Corato alla via Farina n. 1 N.C.E.U. fg. 33, p.lla 221/3 valore di acquisto adeguamento funzionale (1993) adeguamento funzionale (1996) adeguamento funzionale (1997) adeguamento funzionale (1997) adeguamento funzionale (1998) imposta INVIM - primo acconto (1999) imposta INVIM - secondo acconto (2000) imposta INVIM - saldo (2000) valore complessivo cespite	870.126,58 152.003,59 33.301,14 11.362,05 25.822,84 17.043,08 19.563,39 10.329,14 77.468,53 1.217.020,34
terreno	fondo rustico in agro di Corato alla contrada "Colonnella" N.C.T. part. 3509 (fg. 17, p.la 252) coordinate GPS: N 41° 10' 11"; E 16° 26' 83"	43.664,00
terreno	fondo rustico in agro di Corato alla contrada "Cutiniello" N.C.T. part. 19798 (fg. 33, p.la 34) coordinate GPS: N 41° 09' 43"; E 16° 25' 52"	20.888,00
terreno	fondo rustico in agro di Corato alla contrada "La Macina" o "Bocotero-Barbaschello" N.C.T. part. 8494 (fg. 22, p.la 8, originario 1.11.58) coordinate GPS: N 41° 09' 35"; E 16° 23' 48"	408.000,95
TOTALE VALORE PATRIMONIO IMMOBILIARE		1.689.573,29

PATRIMONIO MOBILIARE (MOBILIO E ARREDI)

Il mobilio e gli arredi di proprietà dell'Ente al 31.12.2021 risultano così stimati:

mobilio e arredi all'esercizio 2020 (come da inventario)	106.534,68
valore incremento nell'esercizio 2021 (come da inventario)	0,00
TOTALE VALORE PATRIMONIO MOBILIARE	106.534,68

TITOLI DI INVESTIMENTO

I titoli investiti dall'Ente al 31.12.2021 risultano così stimati:

---	0,00
TOTALE VALORE TITOLI DI INVESTIMENTO	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE – ESERCIZIO 2021

Alla luce dei dati che precedono, la situazione patrimoniale dell'Ente al 31.12.2021 risulta così stimata:

Patrimonio immobiliare	1.689.573,29
Patrimonio mobiliare	106.534,68
Titoli di investimento	0,00
Saldo cassa Esercizio 2021	5.003,84
VALORE COMPLESSIVO PATRIMONIALE ESERCIZIO 2021	1.801.111,81