

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA ASP "Vittorio Emanuele II " Fabriano

Cancellazione dei residui attivi

Ai sensi dei principi generali o postulati (all.to 1 al D.Lgs.118/2011, previsto dall'art.3 c.1, punto n.9 della prudenza, e ai sensi del D.Lgs.126/2014 art. 3 c.4 che modifica ed integra il D.Lgs. 118/2011), la Responsabile del servizio, congiuntamente alla STEDA, ha eseguito una ricognizione dei residui volta a verificare:

1. la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
2. l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
3. il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
4. la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;
5. annullamento ordini di acquisto;
6. sconto praticato dal fornitore;
7. arrotondamenti per difetto;
8. perenzione amministrativa (il debito viene cancellato dalle scritture contabili anche se il diritto del creditore si prescrive nei termini di legge – art. del c.c. n. 2946).

La ricognizione effettuata ha consentito in particolare di evidenziare che per la chiusura dell'esercizio finanziario 2022 è necessario procedere unicamente alla cancellazione dei residui attivi che interessano gli anni 2018-2021 per un totale di € 282.649,68, in quanto tali somme, dovute dal Comune di Fabriano per l'integrazione delle rette di ricovero degli utenti della residenza protetta, casa di riposo e CSER Un mondo a colori, non sono supportate da idonea documentazione in possesso dell'ASP, che permetta di vantare il credito nei confronti del Comune di Fabriano.

Debitore	Anno	Cap.	Descrizione	Importo
COMUNE DI FABRIANO	2019	80	Dicembre 2019	73.682,60
COMUNE DI FABRIANO	2019	240	RESIDUO Anno 2019 73.884,33 € MA INCASSATI € 30.004,74 IN DATA 31/07	43.880,09
COMUNE DI FABRIANO	2018	240	Anno 2018 15.342,52 €	15.342,52
COMUNE DI FABRIANO	2019	170	INTEGRAZ. RETTE ANNO 2019	23.928,00
COMUNE DI FABRIANO	2020	240	RESIDUO ATTIVO ANNO 2018	20.349,00
COMUNE DI FABRIANO	2020	60	Contributo rette VIA SAFFI e S. CATERINA 4320,00 € + 12.839,50 €	17.159,40
COMUNE DI FABRIANO	2020	240	Anno 2020 residuo per gestione CSER 2020	32.004,74
COMUNE DI FABRIANO	2020	220	Differenza quota sociale a copertura della NOTA DI CREDITO N. 1149 del 14/12/2021	32.000,00
COMUNE DI FABRIANO	2021	1900	Differenza quota sociale per centro CSER anni 2018-2019-2020	13.645,73
COMUNE DI FABRIANO	2021	1900	Integrazione quota sociale per CSER 2021	10.356,01