



Donini - Damiani

NOTA INTEGRATIVA 2014

Allegato **C** alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. **4** del 25/06/2015

Deliberazione del Consiglio d'Amministrazione dell'A.S.P. n. **6** del 21/05/2015

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2014

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art.16 del D.Lgs n.213/1998 gli importi del bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. La differenza emergente dall'eliminazione dei decimali, è imputata alla voce "Riserve Statutarie" del Patrimonio Netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di Bilancio, e nel Conto Economico fra le "Sopravvenienze attive ed Insussistenze del passivo straordinario".

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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 compensi 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 movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31/12/2013
Valore al 31/12/2014
Variazione

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20% - 5 anni
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità: 20% - 5 anni
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20% - 5 anni
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20% - 5 anni
- Migliorie su beni di terzi: 20% - 5 anni
- Immobilizzazioni in corso ed acconti: 20% - 5 anni
- Altre immobilizzazioni immateriali: 20% - 5 anni

Per i Costi di impianto e di ampliamento ed i Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità, non si è reso necessario il consenso del Revisore dei Conti in quanto, nell'esercizio in esame, non si è proceduto a nuove iscrizioni nell'attivo patrimoniale, conformemente a quanto stabilito all'Articolo 2426 del C.C comma 1 punto 5.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2013	30.640
Valore al 31/12/2014	25.097
Variazione	5.543

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	3.863
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.344
Valore al 31/12/2013	519
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	519
Valore al 31/12/2014	0

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	780
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	780
Valore al 31/12/2013	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2014	0

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	31.254
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	28.728
Valore al 31/12/2013	2.526
(+) Acquisizioni dell'esercizio	366
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.352
Valore al 31/12/2014	1.540

L'importo di Euro 366 è relativo all'acquisizione software CBA per certificazione crediti.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	21.040
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.479
Valore al 31/12/2013	8.561
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.101
Valore al 31/12/2014	6.460

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti – immateriali -

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	28.021
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.987
Valore al 31/12/2013	19.034
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.849
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.786
Valore al 31/12/2014	17.097

L'importo di Euro 3.849 è relativo a:

corso di formazione addetti alla sicurezza antincendio tenuto dai VVFF al personale dipendente ASP per Euro 2.873

costruzione nuovo sito ASP per adeguamenti normativi per Euro 976.

Si evidenzia che, in fase di chiusura dell'esercizio, la procedura informatica ha generato una erronea imputazione dell'ammortamento al suo fondo.

Si precisa che, trattandosi della stessa categoria contabile (Altre immobilizzazioni immateriali) tale discrepanza è rilevabile solo analizzando il Bilancio al sesto livello.

Sono già stati apportati correttivi informatici e contabili per rettificare il suddetto errore.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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 previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Fabbricati: 3% - anni 33
- * Impianti e Macchinari 12,5% - anni 8
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12,5% - anni 8
- * Mobili e arredi: 10% - anni 10
- * Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento)
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20% - 5 anni
- * Automezzi: 25% - anni 4
- * Altri beni: 12,5% - anni 8

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (*o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza*), sono capitalizzati al valore della struttura e sono ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale Iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

I terreni ed i fabbricati, a Stato Patrimoniale iniziale 01/01/2008, sono stati iscritti a seguito delle risultanze catastali, indipendentemente dalla loro disponibilità o indisponibilità, sulla base del criterio:

per i fabbricati: valore catastale rivalutato del 5%

per i terreni: reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%.

Per quelli acquisiti successivamente, è stato inserito il valore indicato nel rogito notarile.

Gli impianti incorporati negli edifici di proprietà non sono, in via generale, stati valorizzati considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Avendo applicato il criterio del valore catastale non sono stati calcolati i relativi fondi di ammortamento, in quanto l'ammortamento decorre dal 01/01/2008.

Valore al 31/12/2013	10.068.034
Valore al 31/12/2014	10.165.083
Variazione	97.049

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.662
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	3.662
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	3.662

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.253.898
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	1.253.898
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	57.087
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	1.196.811

La cessione dell'esercizio è relativa al Podere "Fiume" (Rogito Notaio Dr. Mauro Trogu – Rep.27555 Matrice n.8890 del 11/03/2014).

Il bene essendo stato ceduto ad un importo, pari ad Euro 143.000, superiore al valore assegnato al 01/01/2008 di Euro 57.087 a cui sono stati sommati costi per Euro 1.762, generando quindi una plusvalenza straordinaria per Euro 84.151 contabilizzata al conto "Plusvalenze straordinarie".

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.672.979
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	823.502
Valore al 31/12/2013	3.849.477
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	258.783
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	145.845
Valore al 31/12/2014	3.962.415

La miglioria, generatasi nel corso dell'esercizio, riguarda il rifacimento e consolidamento tetto e sottotetto – dell'Istituto denominato "Villa Donini".

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	639.122
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	99.730
Valore al 31/12/2013	539.392
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.365
Valore al 31/12/2014	520.027

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.822.118
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	492.945
Valore al 31/12/2013	3.329.173
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	31.362
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	116.001
Valore al 31/12/2014	3.244.534

La miglioria riguarda costi non contabilizzati alla chiusura del 4° stralcio lavori Istituto C.R.A. "San Domenico".

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	981.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	178.431
Valore al 31/12/2013	803.038
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	29.738
Valore al 31/12/2014	773.300

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	240.079
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	142.255
Valore al 31/12/2013	97.824
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	23.147
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	18.970
Valore al 31/12/2014	102.001

La miglioria, generatasi nel corso dell'esercizio, riguarda la riqualifica Centrale Termica – dell'Istituto denominato C.R.A. "San Domenico".

8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	174.075
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	152.784
Valore al 31/12/2013	21.291
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.536
Valore al 31/12/2014	12.755

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	229.871
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	209.791
Valore al 31/12/2013	20.080
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.725
Valore al 31/12/2014	12.355

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	217
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	217
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	217

11) Macchine ufficio elettroniche, computers,ecc

Descrizione	Importo
Costo storico	28.794
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	24.479
Valore al 31/12/2013	4.315
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.074
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.848
Valore al 31/12/2014	3.541

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	41.556
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	31.557
Valore al 31/12/2013	9.999
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.488
Valore al 31/12/2014	1.511

13) Altre immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	10.661
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	9.462
Valore al 31/12/2013	1.199
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	550
Valore al 31/12/2014	649

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	134.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2013	134.469
(+) Acquisizioni dell'esercizio	233.293
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	36.457
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	331.305

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce a :

- Comparto C2 – Via Tommasini - Budrio – Euro 5.757
Fidejussione bancaria, costi bando vendita terreno e parere tecnico
- Comparto – Via Guidotti - Budrio – Euro 92
Acquisizione Certificato destinazione urbanistica
- Riqualfica CT Villa Rosalinda, Palazzina Rossa e Villa Donini - Euro 99.398
Si segnala che l'intervento è stato realizzato nell'ambito del contratto con CNS/Manutencoop per la "Gestione Calore" ed in particolare, attingendo dalla quota "10% extra canone" che maturerà nei prossimi anni.
Del costo complessivo, Euro 34.068 sono a titolo non oneroso per l'Asp in quanto quota di investimento a carico CNS/Manutencoop.
Nell'esercizio 2014, la suddetta operazione è stata così contabilizzata:
Euro 34.068 tra le immobilizzazioni in corso ed acconto con contropartita Contributi in c/capitale da utilizzare
Euro 65.330 tra le immobilizzazioni in corso ed acconto con contropartita Risconti Passivi
- San Domenico – Euro 80.293
Intervento adeguamento antincendio
- San Domenico – ex cucina – Euro 3.741
Ristrutturazione e parziale cambio d'uso locali
- Giroconti:
a "contributi in c/capitale da utilizzare" incasso contributo per lavori
Terrazzo Casa Damiani per Euro 29.712
a "terreni" per versamento 10% base d'asta per la cessione del Podere Fiume per Euro 14.300

Alla voce "Cessioni" della tabella è stato indicato:

- ° Podere Fiume – Euro 1.761
giroconto costi a cespite per vendita terreno
- ° Contributo da Ausl - Euro 29.712
rimborso 50% lavori terrazzo Casa Damiani
- ° San Domenico – ex cucina – Euro 696
storno per errata applicazione iva
- ° Villa Donini - Euro 1.517
rifacimento e consolidamento tetto e sottotetto
- ° C.R.A. San Domenico – Euro 2.771
costi non contabilizzati alla chiusura del 4° stralcio lavori Istituto

III - Immobilizzazioni Finanziarie**Immobilizzazioni finanziarie**

Valore al 31/12/2013
Valore al 31/12/2014
Variazione

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

C) Attivo circolante**I – Rimanenze**Rimanenze di magazzino

Sono costituite da materie prime, di consumo, di prodotti finiti e di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali.

Sono iscritte al costo dell'ultimo acquisto in quanto, in particolare per le rimanenze socio sanitarie, le scorte sono continuamente rinnovate.

Rimanenze

Valore al 31/12/2013	24.557
Valore al 31/12/2014	23.498
Variazione	1.059

1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2013	11.890
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2013	12.667
Valore totale rimanenze al 31/12/2013	24.557
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	-1.826
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	767
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2014	10.064
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2014	13.434
Valore totale rimanenze al 31/12/2014	23.498

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico:

Rimanenze beni socio sanitari:

Farmaci	1.791	
Presidi per incontinenza	8.273	totale 10.064

Rimanenze beni tecnico economici:

Igiene personale ospiti		
Materiale per servizio alberghiero		
<u>Prodotti per pulizia</u>	<u>8.015</u>	
Generi alimentari	-	
Articoli per manutenzione ordinaria	970	
Cancelleria, stampati, ecc	3.183	
Valori bollati	1.266	totale 13.434

3) Attività in corso

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

4) Acconti a fornitori

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

II - Crediti

Sono esposti al valore nominale, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

I crediti dell'attivo circolante sono esposti al netto dei correlati Fondi Svalutazione Crediti.

Si è sottoposto ad una svalutazione del 4,00% i "Crediti verso utenti" risultanti al 31/12/2014.

A questo non è stato sommato un importo a forfait alla categoria "Fondo svalutazione Crediti verso utenti" a copertura della probabile criticità d'incasso.

Crediti

Valore al 31/12/2013	3.300.886
Valore al 31/12/2014	2.425.988
Variazione	874.898

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Totale (parziale)
Valore Nominale	875.453	383.676		158.913	874.468	21.451	2.313.961
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/13	22.567			3.086	35.186	2.553	63.392
Valore di realizzo al 31/12/13	852.886	383.676	-	155.827	839.282	18.898	2.250.569
(+) Incrementi dell'esercizio	58.520					19.487	78.007
(-) Decrementi dell'esercizio		383.676		149.709	166.345	1.817	701.547
(+) Utilizzo del fondo							
(-) Accantonamento al fondo	36.456						36.456
(+) Giroconti positivi							
(riclassificazione)							
(-) Giroconti negativi							
(riclassificazione)							
Valore di realizzo al 31/12/2014	874.950	-	-	6.118	672.937	36.568	1.590.573

Descrizione	<i>totale (precedente tabella)</i>	Imprese Partecipate	Erario	Imposte anticipate	Crediti Vs altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note accr. da ricevere	totale COMPLESSIVO
Valore Nominale	2.313.961				725.423	328.128	3.367.512
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/13	63.392				3.234		66.626
Valore di realizzo al 31/12/13	2.250.569	-	-	-	722.189	328.128	3.300.886
(+) Incrementi dell'esercizio	78.007		3.947		30.288	108.664	220.906
(-) Decrementi dell'esercizio	701.547				357.801		1.059.348
(+) Utilizzo del fondo							
(-) Accantonamento al fondo	36.456						36.456
(+) Giroconti positivi							
(riclassificazione)							
(-) Giroconti negativi							
(riclassificazione)							
Valore di realizzo al 31/12/2014	1.590.573	0	3.947	0	394.676	436.792	2.425.988

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di non procedere a svalutazioni.

Trattasi di crediti il cui termine di pagamento è già scaduto o viene a cadere entro i dodici mesi successivi al 31/12/2014.

I crediti verso "Stato ed altri Enti Pubblici" sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo	Totale
Crediti verso Stato ed altri Enti Pubblici:		36.568
Crediti verso Stato ed altri Enti Pubblici	1.556	
Crediti verso Clienti -Totalizzati -	17.165	
Crediti verso Comuni fuori Distretto	17.847	

I crediti verso "Altri soggetti privati" sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo	Totale
Crediti verso altri soggetti privati:		394.676
Crediti verso personale dipendente	-37	
Crediti verso altri soggetti privati	80.508	
Crediti verso Organi Istituzionali	-	
Crediti verso Sindacati	-	
Crediti verso Clienti – Totalizzati -	212.114	
Crediti verso privati da patrimonio	100.560	
Crediti verso Istituto Tesoriere	1.531	

Per quanto riguarda i "Crediti verso personale dipendente" trattasi di somma erroneamente recuperata il cui rimborso avverrà nel 2015.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	
Valore al 31/12/2013	-171.055
Valore al 31/12/2014	162.686
Variazione	333.741

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Denaro e valori in cassa	861	378	-483
Istituto tesoriere	-174.405	162.178	336.583
Conti correnti bancari - economale-	2.417	40	-2377
Conti correnti bancari - c/o Banca Cooperativo di Castenaso -	72	90	18
Conti correnti postali	-	-	-
Totale	-171.055	162.686	333.741

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata ed anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei attivi	
Valore al 31/12/2013	61
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	61

Risconti attivi	
Valore al 31/12/2013	20.828
Valore al 31/12/2014	17.234
Variazione	2.173

Non sussistono al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Non si rilevano ratei attivi per l'esercizio 2014.

2) Risconti attivi e Canoni anticipati

Descrizione	Importo
Risconti attivi su imposta di registro (Simap)	203
Risconti attivi su imposta di registro (Croce del Soccorso)	62
Risconti attivi su service (canone posta certificata - Infocert)	19
Risconti attivi su imposte di registro (Tazio Nuvolari)	154
Risconti attivi su imposte di registro (Palazzo Boriani-Equo e Solidale)	37
Risconti attivi su tassa proprietà automezzi (Fiat Ducato)	5
Risconti attivi su premio polizza RCT/RCO (Assiteca)	14.754
Risconti attivi su service (canoni estintori - Sicura)	1.771
Canone anticipato su service (canone fotocopiatrice - Ricoh)	229
Canone anticipato su telefonia (linee telefoniche)	1.122
Canone anticipato su noleggio affrancatrice (Neopost)	88
Canone anticipato manutenzione sito ASP (MT Graphic)	122
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente C.L.)	72
Totale	18.638

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare:

• Beni di terzi

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di comodato/ locazione/ prova, ecc.. si trovano presso l'azienda; la loro indicazione evidenzia il rischio che l'azienda si è addossata per effetto della custodia (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare).

<u>Budrio:</u>	<u>fornitore</u>	<u>Quantità</u>
erogatore bevande	Buon Ristoro	1
estintori a polvere kg 6	SICURA	35
estintori CO2 kg.5	SICURA	2
estintori a polvere kg.50 con carrello	SICURA	6
Autoveicolo Fiat Doblò attrezzato con pedana carrozzelle disabili	MGG ITALIA SRL	1
Autoveicolo Fiat Ducato attrezzato con pedana carrozzelle disabili	MGG ITALIA SRL	1
Fotocopiatrice RICOH IS2320	RICOH	1
Fotocopiatrice RICOH MPC2800	RICOH	1
Affrancatrice postale	NEOPOST	1

<u>Minerbio:</u>	<u>fornitore</u>	<u>Quantità</u>
Estintori a polvere kg.6	SICURA	18
Estintori a CO2 kg.5	SICURA	1
Fotocopiatrice RICOH IS2320	RICOH	1
Autoveicolo Fiat Uno AB 386 NF	C.Minerbio	1

I dati sottoriportati sono l'espressione sintetica dei beni strumentali presenti all'interno della Casa Protetta di Minerbio nel momento dell'affidamento di tale struttura. La proprietà è del Comune di Minerbio. La valorizzazione verrà effettuata in accordo con la proprietà.

<u>Gruppo</u>	<u>categoria</u>	<u>q.tà</u>	<u>descrizione articolo</u>
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	7	carrello cucina
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	distributore di bevande
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	4	frigorifero
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	lavapadelle reparto
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavastoviglie
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavatrice
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	lavello inox
II – Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	sterilizzatrice

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

II – Materiali 07 - Impianti e macchinari 1 tavolo armadio neutro cucina

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	13	carrello
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	3	cyclette
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	50	letto
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	parallele
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	10	sollevatore
II – Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	7	standy

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	4	appendiabiti
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	54	armadio
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	1	bancone reception
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	4	cassettiera
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	49	comodino
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	3	divano 2 posti
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	26	poltrona
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	1	schedario
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	5	scrivania
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	96	sedia
II – Materiali	09 - Mobili e arredi	24	tavolo

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	altare
II - Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	4	inginocchiatoio pregio artistico
II – Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	sedia per servizio d'altare
II – Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	statua

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	4	computer (base, tastiera e mouse)
II – Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	5	computer (monitor)
II – Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	stampante

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	12 - Automezzi	1	Autovettura AB 386 NF

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II – Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	1	lavagna portablocco di carta 70x100

La valorizzazione dei beni sopraelencati è da effettuare.

• Beni nostri presso terzi

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale.
Trattasi di n. 8 quadri in custodia presso la Pinacoteca di Budrio.
E' stato attribuito il valore simbolico pari a € 1,00 cadauno.

Si riporta, in maniera sintetica, l'elenco dei beni che nel corso del 2011 sono stati affidati alle cooperative subentrante nella gestione diretta delle due strutture e del Servizio di Assistenza Domiciliare di Budrio.

Non viene riportato il valore residuo di ammortamento in quanto non previsto il rimborso da parte delle cooperative.

Casa Damiani - Castenaso

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	71	attrezzatura cucina interna C.Damiani
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	4	attrezzatura da manutentore
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	bilancia
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	3	calcolatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	citofono imp.
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	compressore e gruppo condizionamento
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	fotocopiatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	frigorifero
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	macchina da cucire
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	barella per trasporto persone
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	5	carrello
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	carrozzella per disabili
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	cyclette
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	defibrillatore
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	elettromedicale
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	imbottitura protettiva per sponde laterali
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	62	letto
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	26	materasso
Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	parallele
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	poltrona basculante con tavolo
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	scala per deambulazione
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	seggetta
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	sollevamalai
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	5	sollevatore
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	standy
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	vasca attrezz. per ospiti
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	Carrello triplo acciaio inox
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	Portacartelle sanitarie
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	Harmonium
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	118	armadio
Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	cassaforte
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	7	cassettiera
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	58	comodino
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	3	divano 2 posti
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	20	panca in legno

A.S.P. DONINI DAMIANI - Budrio – BO -

II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	panca in legno con schienale
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	6	poltrona
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	14	scaffalatura (montanti e ripiani)
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	9	scrivania
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	328	sedia
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	80	tavolo
II - Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	confessionale in legno
II - Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	credenzone legno
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	computer (base, tastiera e mouse)
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	computer (monitor)
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	1	macchina da scrivere
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	1	rilevatore di presenza
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	2	stampante
II - Materiali	12 - Automezzi	1	autovettura
II - Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	23	elettrodomestici per Reparti (radio-reg-phon-telefoni-scaldavivande-frullatori ecc)
II - Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	12	pannelli grigliati

Villa Donini - Budrio -

Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	bilancia
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	distributore di bevande
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavastoviglie
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavello inox
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	sterilizzatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	telefax
Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	4	carrello
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	35	letto
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	seggetta
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	sollevapazienti
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	sollevatore
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	121	armadio
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	27	comodino
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	2	panca in legno
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	37	poltrona
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	4	scaffalatura (montanti e ripiani)
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	scrivania
Gruppo	categoria	q.tà	descrizione articolo
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	59	sedia
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	35	tavolo
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	televisore
II - Materiali	12 - Automezzi	2	furgone
II - Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	5	elettrodomestici per Reparti (radio-reg-phon-telefoni-scaldavivande-frullatori ecc)

• **Impegni**

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

• **Garanzie prestate**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

• **Garanzie ricevute**

Seguendo le indicazioni riportate nel Documento n. 22 dei Principi Contabili dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità – O.I.C. – si segnala che:

- in data 16 Dicembre 2010, la Spett.le Banca Popolare dell'Emilia Romagna (Tesoriere dell'Ente) ha rilasciato due fidejussioni nell'interesse dell'AS.P. a favore del Comune di Budrio come segue:
 - Euro 19.000 a garanzia delle esecuzione delle opere a verde pubblico del Comparto C2.10 sub. Comparto A Via Tommasini – Budrio
 - Euro 317.000 a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione primaria e delle opere di infrastrutturazione generale del Comparto C2.10 sub. Comparto A Via Tommasini – Budrio
- nel corso del 2013 sono stati emessi, dal Tribunale Civile di Bologna, quattro atti di pignoramento immobiliare a tutela dei nostri crediti. Di seguito si riportano gli estremi:
 - Atto n. 4376 notificato il 11.06.13 per Euro 52.906,77 (nei confronti di Z.R.)
 - Atto n. 3018 notificato il 02.05.13 per Euro 42.958,63 (nei confronti di B.L.)
 - Atto n. 6027 notificato il 09.08.13 per Euro 17.774,25 (nei confronti di C.L.)
 - Atto n. 1870 notificato il 08.03.13 per Euro 47.598,97 (nei confronti di S.C.)

PASSIVO

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2013	9.418.165
Valore al 31/12/2014	9.234.186
Variazione	183.979

Descrizione	31/12/2013	incrementi	decrementi	31/12/2014
I Fondo di dotazione:	- 407.587			- 407.587
1) all'1/1/2008	-524.274			-524.274
2) variazioni	116.687			116.687
II Contributi in c/capitale al 01/01/2008	6.916.311		269.788	6.646.523
III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.750.341	367.442	228.781	2.889.002
IV Donazioni vincolate a investimenti	18.803		10.098	8.705
V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI Riserve statutarie	2			2
VII Utili (Perdite) portate a nuovo	-41.548	45.693		4.145
VIII Utile dell'esercizio 2013	181.843		181.843	
Utile dell'esercizio 2014		93.396		93.396
Totale	9.418.165	506.531	690.510	9.234.186

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è stato determinato secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale all'01/01/2008 (vedasi atto di approvazione del Consiglio di Amministrazione n.16 del 27/11/09).

Nel corso dell'esercizio 2014 non si sono manifestate variazioni.

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale. Nel corso del 2014 sono stati utilizzati contributi per Euro 269.788 ai fini della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione / ammodernamento / ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Considerato che, nel corso del 2014, sono stati iscritti contributi utilizzati nell'esercizio stesso, si identifica la differenza – pari ad Euro 138.661 - tra incrementi/decrementi della sopraripartita tabella c.s.

plusvalenza vendita terreno Podere Boriani Euro 136.150 a “sterilizzazione” lavori consolidamento e rifacimento tetto Villa Donini

rimborso da Ausl 50% lavori terrazzo Casa Damiani Euro 29.712 a “sterilizzazione” costi in esubero 4° stralcio San Domenico

quota CNS/Manutencoop intervento C.T.Villa Rosalinda Palazzina Rossa Villa Donini per Euro 34.068 da utilizzare nell'esercizio 2015.

Sono, inoltre, stati utilizzati contributi per Euro 61.269 ai fini della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti dopo l'1/1/08.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale che verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

I decrementi delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 10.098.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

VI – Riserve statutarie

Come indicato in premessa, al conto “Riserve art.16 D.Lgs n.213/98” è stato imputato un arrotondamento pari ad Euro 0,20.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

L'Assemblea dei Soci ha deliberato di portare a copertura di future perdite l'utile dell'esercizio **2008** di Euro 282.458 (Delibera Assemblea dei Soci n. 2 del 16/02/2010).

Parimenti, l'Assemblea dei Soci – con delibera n. 5 del 30/07/2010 – ha deciso di portare a copertura di future perdite l'utile dell'esercizio **2009** pari a Euro 12.011.

In sede di approvazione del Bilancio di Esercizio **2010** (Delibera Assemblea dei Soci n. 3 del 03/11/11), l'Assemblea ha stabilito che la perdita dell'esercizio – calcolata in Euro 293.131 – sia ripianata mediante l'utilizzo degli utili accantonati negli esercizi precedenti.

Con atto n. 2 del 26/07/2012, l'Assemblea ha deliberato di ripianare la perdita dell'esercizio **2011** di Euro 48.374 mediante:

Euro 1.338 quota parte rimanente degli utili conseguiti negli esercizi 2008 e 2009

Euro 47.036 per mezzo della plusvalenza in corso di realizzazione in seguito alla permuta tra un lotto di terreno e la realizzazione dei lavori di ristrutturazione ed adeguamento normativo dell'Istituto San Domenico oppure per mezzo di eventuali altri utili da realizzarsi nel corso dell'esercizio 2012.

In sede di approvazione del Bilancio d'esercizio **2012** – Delibera n.6 del 10/07/2013 – si approvava un utile di Euro 5.488 che veniva destinato al parziale ripiano della perdita d'esercizio 2011. Pertanto, al 31/12/2013, è portata a nuovo la residua perdita per Euro 41.548.

Con Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 6 del 23 maggio 2014, si stabiliva di destinare l'utile, conseguito nel 2013, pari ad Euro 181.843 nel modo seguente:

quanto ad Euro 41.548 al conto "Perdite portate a nuovo dell'esercizio 2011"

quanto ad Euro 136.150, pari all'importo della plusvalenza realizzata con la vendita "Podere Boriani", al conto "Contributi vincolati ad investimenti da utilizzare (patrimonio)

quanto ad Euro 4.145, pari alla differenza tra utile dell'esercizio 2013 ed importo delle precedenti destinazioni, al conto "Utili portati a nuovo es. 2013".

VIII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile*) dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2014 la gestione evidenzia un utile pari a

Euro **93.396** (di cui Euro 84.151 generati da plusvalenza straordinaria per vendita Podere Fiume ed i rimanenti 9.245 Euro da gestione ordinaria).

B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio, non erano determinati 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.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2013	400.141
Valore al 31/12/2014	327.056
Variazione	73.085

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2013	utilizzi	accantonamenti	31/12/2014
Fondo imposte per accert. In atto o pres.	0	-		0
Totale	0	-		0

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2013	utilizzi	accantonamenti	31/12/2014
Fondi per controversie legali in corso	12.018	12.018		0
Fondo per rischi non coperti da assicurazioni	500	0		500
Totale	12.518	12.018		500

L'utilizzo per controversie legali è legato al recupero crediti da utenti, da affittuari e vertenze personale dipendente.

3) Altri fondi

Descrizione	31/12/2013	utilizzi	accantonamenti	31/12/2014
Fondo per rendite vitalizie e legati				
Fondo rinnovo contrat. personale dip.				
Fondo oneri utilità ripartita pers. cessato	11.418	8.316	219	3.321
Fondo miglioramento efficienza e servizi	171.892	148.462	73.542	96.972
Fondo A.P. ferie/festività non godute dipendenti	167.745		8.477	176.222
Fondo rec. ore straordinarie pers.dipendente				
Fondo manutenzioni cicliche	36.568		13.473	50.041
Fondo interessi passivi fornitori				
Fondo contrattazione decentrata				
Totale	387.623	156.778	95.711	326.556

Fondi per Oneri

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputare ad accantonamento per:

- Fondo per oneri utilità ripartita, girocontato importo 219 per corretta imputazione accantonamento dipendente T.A. anni 2009-2010;
- Fondo per miglioramento efficienza e servizi, a copertura di importi dovuti e non ancora liquidati relativi all'esercizio 2014, comprensivi di oneri ed irap, per un importo complessivo di Euro 73.542 per produttività, indennità maneggio valori, per retribuzione ed indennità di risultato, indennità turno, rischio e straordinari;
- Fondo A.P. ferie/festività non godute dipendenti per rideterminazione Fondo ferie al 31.12.2014 quanto ad Euro 8.477
- Fondo manutenzioni cicliche, accantonamento a Fondo per Euro 13.473.

I decrementi sono da imputarsi:

- Fondo per oneri utilità ripartita pers.cessato, per importi relativi a benefici contrattuali - riferiti ad anni precedenti – per i quali è stata chiesta la liquidazione per Euro 8.316;
- Fondo miglioramento efficienza e servizi per Euro 148.462 per indennità maneggio valori e rischio, indennità turno, produttività, straordinario relativi al 2013 nonché per liquidazione retribuzione ed indennità risultato anni 2011-2012-2013.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'Azienda al 31/12/2014 non ha debiti per TFR da erogare.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Debiti verso Soci per finanziamenti: rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei Soci.
- Debiti per mutui e prestiti: rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere: il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2014.
- Debiti per acconti: contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori: sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente

all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere: i debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/14 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/14 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

Debiti

Valore al 31/13/2013	3.452.294
Valore al 31/12/2014	3.191.643
Variazione	260.651

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	oltre 5 anni	totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti	65.808	333.194		399.002
Debiti verso Istituto Tesoriere	9			9
Debiti per acconti	120			120
Debiti verso fornitori	1.805.948			1.805.948
Debiti verso imprese partecipate				
Debiti verso la Regione				
Debiti verso la Provincia				
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	60.028			60.028
Debiti verso l'Azienda Sanitaria	5.752			5.752
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	2.309			2.309
Debiti tributari	95.815			95.815
Debiti vs/Istituti previdenza e sicurezza sociale	124.260			124.260
Debiti verso personale dipendente	4.382			4.382
Altri debiti verso privati	340.238			340.238
Per fatture da ricevere e note d'accrédito da emettere	353.780			353.780
totale	2.858.249	333.194		3.191.643

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/13	463.760
(-) Rimborso rate	64.758
(+) Accensione di nuovi mutui	
Totale	399.002

Il mutuo di cui sopra è stato acceso nel settembre del 2007 per integrare i fondi necessari all'acquisto dell'immobile di Via Tazio Nuvolari a Castenaso.

La prima rata, comprensiva oltre che degli interessi passivi anche della restituzione del capitale, è scaduta il 10 dicembre 2009.

L'estinzione del debito avverrà nel dicembre 2020 – come da Piano di Ammortamento - rilasciato dalla Spett.le Banca di Credito Cooperativo – Castenaso.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	128	9	-119
Totale	128	9	-119

Nell'esercizio 2014 l'Azienda ha usufruito di un'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere per un importo massimo concessoci di Euro 1.500.000.

4) Debiti per acconti

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Utenti vari	1.124	120	-1.004
Totale	1.124	120	-1.004

Trattasi di somme incassate dall'Asp (quote pensioni, ecc) prima dell'emissione della fattura di competenza e restituite e/o girocontate ai conti di competenza.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Debiti verso fornitori	1.441.903	1.805.948	364.045
Totale	1.441.903	1.805.948	364.045

Si evidenzia che la variazione è dovuta alla ricezione della fattura da parte di Unifica Soc. Coop. per i lavori 4° stralcio San Domenico in precedenza contabilizzata nel conto "Fatture da ricevere".

6) Debiti verso società partecipate

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

7) Debiti verso la Regione

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

8) Debiti verso la Provincia

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Comune di Budrio	2.035	0	-2.035
Comune di Castenaso	1.242	1.242	0
Comune di Minerbio	91.944	58.786	-33.138
Totale	95.221	60.028	-35.193

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Azienda Usl di Bologna	15.326	5.752	-9.574
***Azienda Usl di Bologna	-35.365	0	35.365
Totale	-20.039	5.752	-25.791

***Si segnala che, a chiusura dell'esercizio 2013, il debito verso l'Azienda Sanitaria (-20.039) veniva esposto con segno negativo per errore di classificazione anagrafica. La rettifica è stata effettuata nell'esercizio 2014 riportando correttamente l'importo di Euro 35.365 tra i crediti verso l'Azienda Sanitaria.

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Debiti verso Stato ed altri Enti Pubblici	313	44	-269
Debiti verso ASP Galuppi-Ramponi	2.265	2.265	0
Debiti verso Economo dell'Ente			
Totale	2.578	2.309	-269

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Iva su vendite	0	7.157	7.157
Debiti verso Erario lav.autonomo	8.074	9.493	1.419
Debiti verso Erario lav.dipendente	56.747	44.758	-11.989
Debiti verso Erario lav.assimilato		387	387
Debiti per IRAP	29.464	31.020	1.556
Debiti per IRES		3.000	3.000
Altri debiti tributari			
Totale	94.285	95.815	1.530

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Debiti vs/INPS dipendenti-DS-	24	19	-5
Debiti vs/INPS organi istituzionali	796	330	-466
Debiti vs/INPDAP	125.149	123.082	-2.067
Debiti vs/INAIL		829	829
Totale	125.969	124.260	-1.709

Debiti verso personale dipendente:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Debiti per retrib. personale dipendente	109	4.382	4.273
Totale	109	4.382	4.273

Nel 2014 il conto si è movimentato per l'accantonamento compenso RUP lavori consolidamento e rifacimento tetto e sottotetto Villa Donini.

Altri debiti verso privati:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Debiti verso utenti	24.430	12.407	-12.023
Debiti verso utenti dep.cauzionali	254.162	254.147	-15
Debiti verso utenti dep.personali	51.266	48.301	-2.965
Debiti verso affittuari	4.456	5.317	861
Debiti per cess. 1/5 e pignoram.stip	2.889	2.622	-267
Debiti per compensi organi istituzionali	16.363	3.063	-13.300
Debiti verso sindacati	1.396	1.295	-101
Altri debiti verso privati	15.497	13.086	-2.411
Totale	370.459	340.238	-30.221

Fatture da ricevere e Note accredito da emettere:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	variazione
Fatture da ricevere	866.436	352.748	-513.688
Note di accredito da emettere	10.361	1.032	-9.329
Totale	876.797	353.780	-523.017

Lo scostamento tra i due esercizi è influenzato dalla ricezione della fattura (Unifica Soc.Coop – vedi conto “Debiti verso fornitori”).

E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 31/12/2013	589
Valore al 31/12/2014	116
Variazione	473

Risconti passivi

Valore al 31/12/2013	2.762
Valore al 31/12/2014	67.989
Variazione	65.227

L'incremento di questa categoria è dovuto, per la quasi totalità, all'iscrizione dell'intervento di riqualifica CT Villa Rosalinda, Palazzina Rossa e Villa Donini per la quota a nostro carico le cui rate matureranno nei prossimi anni a partire dall'esercizio 2015 con termine febbraio 2019, scadenza contrattuale Servizio Energia con CNS/Manutencoop. (vedi “Immobilizzazioni in corso ed acconti”).

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Rateo passivo su interessi passivi su mutuo (Banca di Credito Cooperativo Castenaso)	166
Totale	166

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (Ass.P.S. Croce del Soccorso – P.Rossa)	546
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (SIMAP – Casa Damiani)	1.469
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (Tazio Nuvolari)	416
Risconti passivi imposte di registro (Tazio Nuvolari)	77
Risconti passivi imposte di registro (Ass.P.S. Croce del Soccorso – P.Rossa)	30
Risconti passivi imposta di registro (Equo e Solidale – P.Boriani)	18
Risconti passivi imposta di registro (SIMAP – Casa Damiani)	102
Risconto passivo per riqualifica C.T. Villa Rosalinda Palazzina Rossa Villa Donini	65.330
Totale	67.989

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo. I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2014.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

Valore al 31/12/2013	7.872.260
Valore al 31/12/2014	7.632.503
Variazione	239.757

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
a) rette	3.717.256
Rette da privati	2.644.229
Rette da Comuni	142.844
Rette da Ausl	882.386
Rette da altri Enti	47.797
b) oneri a rilievo sanitario	2.028.359
Ricavo per oneri rilievo sanitario AUSL	1.564.905
Oneri Assistenza Domiciliare Integrata	463.454
c) concorsi rimborsi e recuperi	1.141.240
c1) rimborsi figure prof.li da AUSL	452.553
Convenzione Medico di Struttura	
Convenzione Infermieri Professionali	387.907
Convenzione Fisioterapista	64.646
c2) Altri rimborsi da attività tipiche	688.687
Altri rimborsi da attività tipiche	17.497
Rimborsi per Serv. Ass.za Domiciliare	485.830
Rimborso personale dipendente	122.051
Rimborso c/Enti Gestori	63.309
d) altri	5.621
Trasferimenti per progetti vincolati	
Per attività di mensa	
Per sponsorizzazioni	
Altri ricavi	5.621
TOTALE 1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSIST.	6.892.476

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
a) incrementi di immobilizzazioni	
Incrementi di immobilizzazioni	
b) quota utilizzo contributi e donazioni	341.155
Quota per utilizzo contributi	331.057
Quota per utilizzo donazioni	10.098
TOTALE	341.155

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	Importo
a) rimanenze attività iniziali	
Rimanenze attività iniziali	
b) rimanenze attività finali	
Rimanenze attività finali	
TOTALE	

Non sono state rilevate, al 31/12/2014, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
a) da utilizzo del patrimonio immob.	64.543
Fitti attivi da fondi e terreni	
Fitti attivi da fabbricati urbani	64.543
b) concorsi rimborsi e recuperi per att.	66.020
Rimborsi spese condominiali da conduttore	5.191
Rimborsi INAIL	5.120
Rimborsi assicurativi	545
Altri rimborsi da personale dipendente	1.654
Altri rimborsi e recuperi	53.510
c) plusvalenze ordinarie	420
Plusvalenze ordinarie	420
d) sopravvenienze attive ed insuss.	43.674
Sopravv. attive ord. da attività tipica	43.673
Insussistenze del passivo attività tipi	1
e) altri ricavi istituzionali	224.215
Altri ricavi istituzionali	224.215
f) ricavi da attività commerciale	
Ricavi da attività commerciale	
TOTALE 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	398.872

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
a) contributi dalla Regione	
Contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	
Contributi dalla Provincia	
c) contributo dai Comuni	
Contributo dai Comuni	
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
Contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato ed altri Enti	
Contributi dallo Stato ed altri Enti	
f) altri contributi da privati	
Altri contributi da privati	
TOTALE 5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2013	7.596.824
Valore al 31/12/2014	7.372.369
Variazione	224.455

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci, presidi medico chirurgici, ecc	7.944
Presidi per incontinenza	55.566
Altri beni socio-sanitari	2.737
TOTALE a) ACQUISTI BENI	66.247

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Vestiaro e guardaroba ospiti	234
Generi alimentari	
Materiale per servizio alberghiero	12.131
Prodotti per pulizia ed igiene	59.358
Cancelleria, stampati, toner, ecc.	6.054
Carburanti e lubrificanti	3.006
Articoli per manutenzione ordinaria	4.256
Dlgs 81/08 (ex 626/94) :materiali vari	
Spese per Valori Bollati	5.891
Altri beni tecnico economali	3.978
TOTALE b) beni tecnico-economali	94.908

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
a1) per gestione att. socio-assistenziali	
Servizio animazione	
Servizio parrucchiera	
a2) per gestione attività sanitarie	445.127
Servizio medico	6.619
Servizio infermieristico	435.808
Servizio di podologia	2.700
a3) per gestione attività riabilitativa	68.977
Servizio fisioterapico	68.977
a4) per gestione att. socio-sanitaria	1.116.912
Servizio di Responsabile di Nucleo	
Servizio di Assistenza di base	1.116.912
Servizio Psichiatrico	
TOTALE a) per gestione attività socio-sanitari	1.631.016

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	154.914
Servizio mensa ospiti	549.382
Servizio religioso	
Servizio di pulizia	148.645
Servizio smaltimento rifiuti	841
Servizio disinfestazione, igienizzazione	
Servizio Terzo responsabile C.T.	
Servizio gestione archivio	6.069
Altri servizi (guardaroba)	
Servizi informatici	
Servizio Energia, ecc	105.245
TOTALE b) per servizi esternalizzati	965.096

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	4.941
Altre spese di trasporti	
TOTALE c) trasporti	4.941

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
d) consulenze socio sanitarie	
Consulenza medica	
Consulenza psichiatrica	
e) altre consulenze	36.522
Consulenze amministrative	18.016
Consulenze tecniche	5.566
Consulenze legali	12.940
TOTALE d); e) consulenze socio sanitarie e ass.li e Altre consulenze	36.522

f) Lavoro interinale e altre forme

Descrizione	Importo
Personale religioso convenzionato	
Oneri pers. religioso convenzionato	
Lavoro interinale: assistenza di base	482.861
Lavoro interinale: infermieri	
Lavoro interinale: fisioterapista	2.582
Lavoro interinale: cucina	40.712
Lavoro interinale: pulizie	40.063
Lavoro interinale: guardaroba	1.041
TOTALE f) lavoro interinale ed altre forme	567.259

g) Utenze

Descrizione	Importo
Telefonia ed internet	14.827
Energia elettrica	85.607
Gas e riscaldamento	
Acqua	27.256
Altre utenze	40
TOTALE g) utenze	127.730

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione aree verdi	10
Manutenzione fabbricati istituzionali	3.263
Manutenzione fabbricati non istituzion.	481
Manutenzione impianti	21.303
Manutenzione automezzi	1.154
Manutenzione macchinari attrezzature	8.012
TOTALE h) manutenzioni e riparazioni ordinarie	34.223

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi organi istituzionali	28.448
Oneri organi istituzionali	2.688
TOTALE i) compensi organi istituzionali	31.136

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazioni	78.248
TOTALE j) assicurazioni	78.248

k) Altri costi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	
Altri sussidi ed assegni	1.965
Attività educative e ricreative	8.395
Altri servizi	73.859
TOTALE k) altri	84.219

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
a) affitti	
Affitti passivi	
b) canoni di locazione finanziaria	
Canoni di locazione finanziaria	
c) service	26.923
Service	26.923
Noleggi	
TOTALE 8) GODIMENTO DI BENI TERZI	26.923

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, non sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Stipendi:competenze fisse	1.926.570
Stipendi: competenze su Fondo	383.328
Ferie,festività non godute p.dip.	1.136
Rimborso competenze personale in comando	
TOTALE a) salari e stipendi	2.311.034

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri sociali personale dipendente	655.994
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.575
TOTALE b) oneri sociali	657.569

c) Trattamento di fine rapporto

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	
Corsi di aggiornamento	101
Mensa dipendenti	5.180
Lavanolo, acquisto divise personale	35.635
D.Lgs 81/0 (ex 626/94): controlli sanitari dip.	4.429
Commissioni concorsi	
Altre spese per il personale	371
TOTALE d) altri costi	45.716

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza -			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto-	79	78	-1
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	10	10	0
Altro personale – dirigenza -			
Altro personale – comparto – (cuoche, guardarobiera, manutentore ed add.serv.generali)	8	7	-1
Totale personale a tempo indeterminato	97	95	-2

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	31/12/2013	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza -			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto -			
Personale amministrativo – dirigenza -			
Personale amministrativo – comparto -	1	1	
Altro personale – dirigenza -			
Altro personale – comparto -			
Totale personale a tempo determinato	1	1	

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Amm. costi d'impianto ed ampliamento	519
Amm. costi di ricerca e sviluppo	
Amm. costi di pubblicità	
Amm. software ed altri diritti op. ing.	1.352
Amm. brevetti	
Amm. concess. licenze, marche, ecc..	
Amm. migliorie su beni di terzi	2.101
Amm. costo pubblic.bandì pluriennali	
Amm. formazione e consulenze pluriennali	2.235
Amm. altre immob. immateriali	3.550
TOTALE a) ammortamenti delle imm. immateriali	9.757

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Amm. fabbricati patrimonio indisponibile	145.845
Amm. fabbricati patrimonio disponibile	19.365
Amm. fabbricati pregio art. patr.indisp.	116.000
Amm. fabbricati pregio art. patr. disp.	29.739
Amm. impianti e macchinari	18.970
Amm. attrez. socio ass.li e sanitarie	8.536
Amm. mobili ed arredi	7.725
Amm. macchine d'ufficio elettr.	1.848
Amm. automezzi	8.487
Amm. altre immobiliz. materiali	550
b) ammortamenti delle imm. materiali	357.065

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo sociosanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni socio sanitari	11.890
Rimanenze finali beni socio sanitari	-10.064
TOTALE a) var. delle rim. dei beni socio-sanit.	1.826

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni tecnico econom.	12.667
Rimanenze finali beni tecnico econom.	-13.434
TOTALE b) var. delle rim. dei beni tecnico-ec.	-767

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Acc.imposte per accert.in atto,presunte	
Acc.imposte differite	
Acc.controversie legali in corso o pres	
Acc.rischi non coperti da assicurazioni	
Acc.rischi su crediti	36.456
Acc.prestiti d'onore	
TOTALE accantonamenti ai fondi rischi	36.456

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Acc. oneri a ut.ripartita pers.quiesc	
Acc.per rinnovo contrattuale	
Acc. per manutenzioni cicliche	13.473
Acc. interessi passivi fornitori	
Acc.contrattazione decentrata	
TOTALE accantonamenti ai fondi rischi	13.473

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

14) Oneri diversi di gestione**a) Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali	3.966
Spese di rappresentanza	29
Spese condominiali	12.896
Quote associative (iscrizioni)	150
Oneri bancari, spese tesoreria, c/c pt	971
Abbonamenti riviste e libri	3.231
Gestione software:canoni annui,applic	25.722
Altri costi amministrativi	1.949
TOTALE a) costi amministrativi	48.914

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
I.C.I.	
Tributi a consorzi di bonifica	4.401
Imposte di registro	894
Imposte di bollo	216
Altre imposte non sul reddito	54
I.M.U. Imposta Municipale Unica	42.369
TOTALE b) imposte non sul reddito	47.934

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
c) tasse	8.706
Tasse smaltimento rifiuti	7.822
Tasse di proprietà automezzi	445
Altre tasse	439
d) altri oneri diversi di gestione	63.309
Perdite su crediti	
Altri oneri diversi di gestione	
Anticipazioni conto ospiti	
Anticipazioni c/enti gestori	
Accreditamento strutture	63.309
TOTALE c), d) Tasse e altri oneri diversi di gestione	72.015

e) Minusvalenze ordinarie

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravv.pass.ordinarie da attività tipic	19.303
Insussistenze dell'attivo attività tipic	3.606
TOTALE f) sopravvenienze passive ed insuss.	22.909

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

C) Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2013	-3.861
Valore al 31/12/2014	-2.828
Variazione	1.033

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono partecipazioni iscritte nell'attivo.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
a) interessi attivi su titoli	
interessi attivi su titoli attivo circ	
b) interessi attivi bancari e post.	245
Proventi da int. attivi bancari e post.	245
c) proventi finanziari diversi	54
Interessi attivi da clienti	54
Altri proventi finanziari	
TOTALE 16) Altri proventi finanziari	299

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
a) Interessi su mutui	2.852
Interessi passivi su mutui	2.852
b) Interessi passivi bancari	262
Interessi passivi bancari	262
c) oneri finanziari diversi	13
Interessi passivi verso fornitori	
Interessi passivi su depositi cauzionali	
Altri oneri finanziari	13
TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanziaria	3.127

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2013	137.831
Valore al 31/12/2014	87.228
Variazione	50.603

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
a) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	284
Donazioni, lasciti ed erog. lib.	284
b) plusvalenze straordinarie	84.151
Plusvalenze straordinarie	84.151
c) sopravv.att.e insuss.passive straord	2.793
Insussistenze del passivo straord.	
Sopravvenienze attive straord.	2.793
TOTALE 20) Proventi	87.228

La plusvalenza straordinaria è generata dalla vendita del Podere Fiume, come dettagliatamente indicato al conto "Terreni patrimonio disponibile".

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
a) minusvalenze straordinarie	
Minusvalenze straordinarie	
b) sopravv.pass.e insuss.attivo straord	89
Sopravvenienze passive straordinarie	89
Insussistenze dell'attivo straordinarie	
TOTALE 21) Oneri	89

22) Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2013	-227.392
Valore al 31/12/2014	-251.049
Variazione	23.657

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	-189.729
Irap altri soggetti	-40.684
Irap attività commerciale	
Irap Organi Istituzionali	-1.672
TOTALE a) irap	-232.085

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Imposta Ires	-18.964
TOTALE b) Ires	-18.964

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2014.

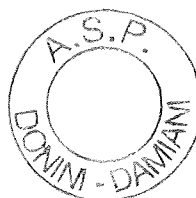
L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 93.396.

Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità a quanto sancito nello Statuto) individuarne le modalità di utilizzo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.



F.to il Presidente dell'Asp