



Nota integrativa **al Bilancio Consuntivo esercizio 2016**

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente a quanto stabilito dal 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.

Il presente bilancio è corredato della relazione del Revisore dei Conti (nominato con deliberazione di Giunta Regione Emilia Romagna n. 525 del 11/05/2015).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

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. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro corrisponde al valore nominale degli stessi. La voce riporta un valore pari a zero perché tutti i conferimenti sono stati effettuati immediatamente tramite l'apporto dei beni e quindi la rilevazione delle specifiche voci di contropartita.

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 al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i.

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, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20%;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 30%.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 iscritti tra le immobilizzazioni sono ammortizzati integralmente; il loro valore residuo è pertanto pari a zero (tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento).

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2015	8.759
Valore al 31/12/2016	43.328
Variazione	34.570

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	31.436
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	31.436
Valore al 31/12/2015	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	
Valore al 31/12/2016	0

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	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	
Valore al 31/12/20016	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	13.005
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	13.005
Valore al 31/12/2015	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	23.447
(+) 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	1.097
Valore al 31/12/20016	22.350

Trattasi di software e/o brevetti, e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futura e valutati al costo di acquisizione.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	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	
Valore al 31/12/2016	0

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	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	
Valore al 31/12/2016	0

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	8.759
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	8.759
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.219,46
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2016	20.978

L'incremento si riferisce ai lavori in corso presso i seguenti fabbricati di via Campagna 157:

- "Ala Est";
- "Ala Nuova".

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta al costo di acquisto o di produzione (sono registrate al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni). 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; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

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%;
- Impianti e Macchinari: 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12.5%;
- Mobili e arredi: 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%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%.

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 possono essere 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 relativi ai beni acquisiti con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni o con proventi derivanti da alienazioni di beni patrimoniali, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione". 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.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2015	7.148.756
Valore al 31/12/2016	7.744.039
Variazione	595.283

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	0
(+) Rilevazione cespiti	
(+) 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 31/12/2016	0

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.977.286
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	2.977.286
(+) Rilevazione cespiti	
(+) 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 31/12/2016	2.977.286

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	16.979.293
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	16.901.135
Valore al 31/12/2015	78.158
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	477.830
(+) 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	13.352
Valore al 31/12/2016	542.636

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a interventi sui seguenti immobili:

- Via Campagna 157;
- Via Scalabrini 19;
- Via Landi 8.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.312.381
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-1.482.215
Valore al 31/12/2015	3.830.166
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	47.112
(+) 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	128.773
Valore al 31/12/2016	3.748.505

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a interventi sui seguenti immobili:

- "Chiaravalle della Colomba";
- Via Taverna 76.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.803.640
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.803.640
Valore al 31/12/2015	0
(+) 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	
Valore al 31/12/2016	0

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	0
(+) 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	
Valore al 31/12/2016	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	121.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	49.527
Valore al 31/12/2015	71.473

(+) 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	18.150
Valore al 31/12/2016	53.323

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

Descrizione	Importo
Costo storico	290.825
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	233.041
Valore al 31/12/2015	57.450
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.229
(+) 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	14.672
Valore al 31/12/2016	46.007

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.056.899
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	962.886
Valore al 31/12/2015	94.014
(+) Acquisizioni dell'esercizio	302.949
(+) 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	58.640
Valore al 31/12/2016	338.323

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	0
(+) 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	
Valore al 31/12/2016	0

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	100.361
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	84.897
Valore al 31/12/2015	15.464
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.785
(+) 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	7.216
Valore al 31/12/2016	13.033

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di strumentazione informatica per backup.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	2.000
Valore al 31/12/2015	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	3.079
(+) 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	121
Valore al 31/12/2016	2.959

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	315.020
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	290.274
Valore al 31/12/2015	24.746
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.776
(+) 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	6.555
Valore al 31/12/2016	21.967

Nel contro "Altri beni" confluiscono le attrezzature generiche.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso del 2016 non vi sono state operazioni che hanno modificato la consistenza delle immobilizzazioni finanziarie pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2015	0
Valore al 31/12/2016	0
Variazione	0

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Rimanenze di magazzino - Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al *minore tra il costo di acquisto* (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) *ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato*. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 31/12/2015	58.778
Valore al 31/12/2016	66.896

Variazione	8.118
------------	-------

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2016	30.760
Rimanenze beni tecnico-economici al 01/01/2016	28.018
Valore totale rimanenze al 01/01/2016	58.778
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	4.052
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	4.066
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2016	34.812
Rimanenze beni tecnico-economici al 31/12/2016	32.083
Valore totale rimanenze al 31/12/2016	66.896

Si fornisce di seguito un elenco delle tipologie di rimanenze:

- Medicinali ed altri prodotti terapeutici;
- Presidi per incontinenza;
- Altri presidi sanitari;
- Altri beni e attrezzature socio sanitarie;
- Generi Alimentari;
- Materiale di pulizia;
- Articoli per manutenzione;
- Cancelleria, stampati e materiale di consumo;
- Materiale di guardaroba (vestiario);
- Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom);
- Altro materiale non sanitario;
- Prodotti antilegionella;
- Attrezzature tecnico-economici a rapida obsolescenza;
- Altri beni tecnico-economici;
- Acquisti beni per servizio animazione;
- Supporti informatici.

Si precisa che le righe “variazione rimanenze beni sanitari” e “variazione rimanenze beni tecnico-economici” trovano corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico “Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo”.

II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, distinti secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al lordo del fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

Valore al 31/12/2015	3.105.041
Valore al 31/12/2016	3.567.532
Variazione	462.492

I crediti dell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2016	426.153			345.100	1.831.119	16.491		39.499		360.647	86.030	3.105.039
(+) Incrementi dell'esercizio	35.219			55.708		265.930		45.416		18.898	232.363	653.534
(-) Decrementi dell'esercizio					-191.042							-191.042
(-) Accantonamento al fondo												0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)												0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)												0
Valore nominale al 31/12/2016	461.372	0	0	400.808	1.640.077	282.421	0	84.915	0	379.545	318.393	3.567.531
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2016												118.690
(+) Utilizzo del fondo nel 2016												0
(-) Accantonamento al fondo nel 2016												0
Valore di realizzo al 31/12/2016												3.448.841

Nel corso del 2016 non vi è stato utilizzo del Fondo Rischi su crediti e non vi sono stati accantonamenti.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:		84.915
per Iva	78.429	
per ritenuta di acconto	6.486	
Crediti Per Imposte anticipate:		0

Non sussistono al 31/12/2016, crediti aventi durata superiore a cinque anni.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

L'ASP non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2016	3.171.784
Valore al 31/12/2016	1.188.524
Variazione	-1.983.260

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Denaro e valori in cassa "economale"	599	4.511	3.912
Denaro e valori in cassa "disabili"	45	45	0
Denaro e valori in cassa "minori fermati"	2.500	1.062	-1.438
Istituto Tesoriere	3.114.439	1.149.384	-1.965.054
Conti correnti bancari	0	0	0
Conti correnti postali	54.201	33.521	-20.680
Totale	3.171.784	1.188.524	-1.983.260

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 manifestazione numeraria e/o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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 01/01/2016	300
Valore al 31/12/2016	300
Variazione	0

Risconti attivi

Valore al 01/01/2016	5.467
Valore al 31/12/2016	45.084
Variazione	39.617

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	1.040,66
Abbonamenti, riviste e libri	2.234,81
Altre manutenzioni e riparazioni	426,42
Costi assicurativi	1.109,06
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	2.500,00
Imposta di bollo	25,30
Canoni per manut. impianti, macch. e attrezz.	158,38
Gestione calore	34.922,83
Servizio di ristorazione	457,60
Interessi passivi su mutuo	2.209,34

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 indicato nello 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 01/01/2016	7.353.988
Valore al 31/12/2016	7.009.447
Variazione	-344.541

	Descrizione	01/01/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I	Fondo di dotazione	7.829.132	0	- 1.047.469	6.781.663
II	Contributi in c/capitale	264.721	116.993	- 11.817	369.898
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0	0	0	0
IV	Donazioni vincolate a investimenti	159.038	0	- 5.037	154.001
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0
VII	Utili (Perdite) portate a	0	0	0	0
VIII	Utile (Perdita)	- 898.903	- 296.115	+ 898.903	-296.115
	Totale	7.353.988	- 179.122	- 165.420	7.009.447

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ha subito delle modificazioni da imputarsi all'utilizzo del fondo

- per la copertura della perdita dell'esercizio 2015 per euro 898.903;
- per effetto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dei cespiti finanziati con risorse derivanti da alienazioni di beni patrimoniali pari a euro 148.566.

II - Contributi in c/capitale

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, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

L'incremento nell'esercizio 2016 dei Contributi in c/capitale è generato dall'introito del 30% a saldo del contributo concesso dalla Regione Emilia Romagna per i lavori edili di via Landi 8 pari a complessivi euro 390.000. I decrementi sono invece generati per effetto delle sterilizzazioni.

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.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

Il conto “Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti” si costituisce dei seguenti sottoconti:

- “Altri contributi vincolati ad investimenti - utilizzati”;
- “Altri contributi vincolati ad investimenti - da utilizzare”;
- “Altri contributi vincolati ad immobilizzazioni in corso”.

I decrementi di questi contributi nel 2016 sono generati per effetto delle sterilizzazioni.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e sono 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 5.037.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all’Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell’Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Questo conto non è movimentato.

VI – Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell’Asp.

Questo conto non è movimentato.

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.

Questo conto non è movimentato.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile/perdita*) dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 296.115.

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 01/01/2016	361.261
Valore al 31/12/2016	361.261
Variazione	0

1) Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a questo fondo.

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per cause civili (Fondo per controversie legali in corso)	96.362	0	0	96.362

Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0
Fondo rischi su crediti	84.802	0	0	84.802
Fondo per rischi e spese future	33.888	0	0	33.888
Totale	215.052	0	0	215.052

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per spese legali	40.000	0	0	40.000
Fondo per manutenzioni cicliche	106.210	0	0	106.210
Totale	146.210	0	0	146.210

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale ex-Inpdap. ASP non ha personale dipendente non iscritto a questa gestione pertanto questo conto non è movimentato.

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 31/12/2016.
- 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 31/12/2016 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate 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 31/12/2016 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 01/01/2016	5.505.986
Valore al 31/12/2016	4.861.871
Variazione	-644.114

I debiti, ad eccezione dei debiti per mutuo, hanno scadenza a breve termine (entro 12 mesi).

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2016	1.408.045
(-) Rimborso rate	555.396
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2016	852.649

Segue descrizione:

- Mutuo n. 0000113949313 "RSA Vittorio Emanuele II" per euro 1.032.913,80 con scadenza ultima rata 30/06/2017;
- Mutuo ipotecario n. 190/01101784 "Lavori di via Landi" per euro 1.500.000,00 con scadenza ultima rata 31/07/2037.

Nell'esercizio 2016 quest'ultimo mutuo è stato estinto parzialmente per euro 500.000,00.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Istituto tesoriere	42.046	95	-41.951
Totale	42.046	95	-41.951

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Deposito cauzionale Ospiti e vari	203.790	230.790	26.922
Anticipi da clienti	992	1.744	752
Totale	204.782	232.456	27.674

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso fornitori	2.977.732	2.445.490	-532.242
Totale	2.977.732	2.445.490	-532.242

6) Debiti verso società partecipate

Questo conto non è movimentato.

7) Debiti verso la Regione

Questo conto non è movimentato.

8) Debiti verso la Provincia

Questo conto non è movimentato.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Questo conto non è movimentato.

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso Azienda Sanitaria	7.483	5.575	-1.909
Fondo USL Palazzo della Commenda	- 2.326	- 26	-2.300
Totale	5.157	5.549	391

Il conto Fondo USL Palazzo della Commenda è stato istituito nel corso dell'esercizio 2011 e vi sono state registrate le somme riferite agli affitti interamente riscossi dall'ASP ma di competenza dell'Azienda AUSL di Piacenza per il 50% (così come la proprietà degli immobili siti a Chiaravalle nel complesso del "Palazzo della Commenda").

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	6.557	12.588	6.031
Totale	6.557	12.588	6.031

La variazione dei restanti debiti (12, 13, 14, 15, 15 e 16) è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	550	18.817	18.267
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.544	5.717	-827
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	75.850	86.615	10.765
Erario c/addizionali regionale	67	273	206
Erario c/addizionale comunale	0	72	72
Irap	66.864	86.703	19.839
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			0
Inps-Inpdap	212.005	217.888	5.883
Inail	3.441	3.441	0
Altri debiti previdenziali	1.984	2.044	60
Debiti verso personale dipendente	0	0	0
Altri debiti verso privati	37.825	24.252	-13.573
Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	421.384	806.692	385.308
Totale	826.514	1.252.514	426.000

Non sussistono al 31/12/2016, debiti aventi durata superiore a cinque anni ad eccezione del mutuo ipotecario n. 190/01101784 "Lavori di via Landi" con scadenza ultima rata 31/07/2037 (vedi conto Debiti per mutui e prestiti).

E) Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui manifestazione numeraria e/o documentale è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla competenza; 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 01/01/2016	191.406
Valore al 31/12/2016	326.922
Variazione	135.516

Risconti passivi

Valore al 01/01/2016	86.243
Valore al 31/12/2016	91.202
Variazione	-4.958

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Il rateo passivo di euro 331.922 si riferisce interamente alle competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate, non godute al 31/12/2016.

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
-------------	---------

Su fitti attivi da fondi e terreni	89.246
Su contratto di comodato 'attività medica'	1.956
Totale	91.202

Conti d'ordine

Non sono rilevati conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi sono riconosciuti contabilmente con l'ultimazione della prestazione del servizio.

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 sono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2016.

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

Rischi e oneri futuri

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 fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

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

Valore al 31/12/2015	10.985.419
Valore al 31/12/2016	12.776.271
Variazione	1.790.852

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette	7.191.868,32
Oneri a rilievo sanitario	3.318.528,02
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	1.207.364,26
Altri ricavi	48.764,57
Totale	11.766.525,17

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	165.419
Totale	165.419

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	0
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate al 31/12/2016 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	

Fitti attivi da fondi e terreni	257.698
Fitti attivi da fabbricati urbani	130.513
Altri fitti attivi istituzionali	15.151
Fitti attivi gestione Acer	872
Ricavi da utilizzo con domiciliazioni IVA	15.800
Ricavi da fotovoltaico	4.206
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Ricavi da comodato attività medica	12.000
Rimborso spese condominiali ed altre da conduttori	23.661
Rimborsi INAIL	7.870
Rimborsi assicurativi	3.210
Altri rimborsi da personale dipendente	1.352
Rimborsi spese	7.294
Tasse di concorso	1.566
Arrotondamenti attivi	0
Rimborso spese legali	0
Rimborso spese anticipate per Ospiti	23.477
Recupero spese ala Est	0
Recupero spese Santa Chiara	0
Altri rimborsi diversi	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	31.401
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale	248.015
Totale	784.086

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	0
Contributi dalla Provincia	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	56.240
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	0
Altri contributi da privati	4.000

Totale	60.240
---------------	---------------

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	11.470.157
Valore al 31/12/2016	12.569.577
Variazione	1.099.421

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	17.262
Presidi per incontinenza	145.794
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,	31.837
Altri beni socio sanitari	3.483
Totale	198.376

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	45.161
Materiale di pulizia	65.754
Articoli per manutenzione	238
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	14.074
Materiale di guardaroba (vestiario)	5.071
Carburanti e lubrificanti	4.965
Altro materiale non sanitario	23.756
Prodotti antilegionella	10.725
Attrezzature tecnico-economiche a rapida	32.005
Altri beni tecnico-economici	449
Acquisti beni per servizio animazione	10.830
Supporti informatici	530
Totale	213.559

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
Acquisto servizi attività socio-assistenziale	1.245.477
Acquisto servizi attività infermieristica	13.958
Acquisto servizi attività riabilitativa	4.069
Acquisto servizi attività di animazione	11.781
Spese per gestione minori fermati	19.238
Spese per gestione disabili	0
Spese per accoglienza profughi	69
Totale	1.294.592

b) **Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	4.101
Servizio lavanderia e lavanolo	253.135
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	8.245
Servizio di ristorazione (mensa)	827.152
Servizio di vigilanza	0
Servizio di pulizia	513.219
Costi gestione immobili acer	0
Altri servizi diversi	137.263
Totale	1.743.116

c) **Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	1.738
Altre spese di trasporto	55
Totale	1.793

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche e riabilitative	167.884
Mediche	157.488
Per attività di animazione	0
Consulenze psicologiche	1.049
Altre consulenze:	

Consulenze amministrative	17.859
Consulenze tecniche	62.535
Consulenze legali	4.060
Altre consulenze	869
Totale	411.745

f) **Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Descrizione	Importo
Socio sanitarie	569.036
Infermieristiche e riabilitative	342.788
Amministrative	120.963
Tecniche	93.373
Animazione	50.361
Borse di studio e tirocini	0
Collaboratori a progetto	0
Totale	1.176.522

g) **Utenze**

Descrizione	Importo
Spese telefoniche e internet	47.513
Energia elettrica	243.285
Gas e riscaldamento	0
Gas per cucina	8.556
Acqua	63.912
Altre utenze	0
Gestione calore	442.787
Totale	806.053

h) **Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	47
Canoni manutenzione impianti, macchinari e attrezzature	4.000
Canoni manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio elett. e personal computer	
Manutenzione e riparazioni automezzi	2.784
Canoni assistenza software	26.751
Altre manutenzioni e riparazioni	37.135
Global Service	294.219
Totale	364.936

i) **Costo per organi istituzionali**

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione/ Amministratore Unico	24.000
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile e Organismo di valutazione	16.000
Totale	40.000

j) **Costo per assicurazioni**

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	69.828
Totale	69.828

k) **Altri costi**

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	15.127
Oneri vitalizi e legati	1.586
Assistenza tecnica e interventi software	9.432
Assistenza religiosa agli ospiti	336
Spese sanitarie per il personale dipendente	3.733
Spese per la formazione del personale	19.819
Organizzazione mostre convegni e relazioni pubbliche	7.699
Licenze d'uso per software	610
Altri servizi	9.941
Totale	68.285

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	7.328
Totale	7.328

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, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Tra i costi relativi al personale dipendente sono stati contabilizzati anche i compensi per collaborazioni a progetto erogati nel corso dell'esercizio.

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, 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
Competenze fisse personale dipendente	3.623.472
Competenze variabili	460.152
Compensi per produttività e progetti	170.494
Competenze per il lavoro straordinario	5.532
Altre competenze	42.550
Competenze personale comandato presso di noi	0
Rimborso competenze personale in comando	0
Competenze per ore da recuperare e ferie maturate non godute nell'esercizio	140.516
Totale	4.442.716

Nell'esercizio 2016 sono inseriti tra i costi del personale le competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate nell'esercizio, non godute al 31/12/2016 per euro 135.516. Tale valore è stato calcolato moltiplicando il costo del lavoro orario omnicomprensivo stimato in euro 23,00 per il numero delle ore per cui si ha maturato ma non goduto il diritto di assenza nell'esercizio, così calcolato:

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	1.052.747
Oneri su variazione ferie e festività non godute	0
Inail	62.047

Oneri personale comandato presso di noi	0
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Inps cocopro Ente	30.403
Enpapi collaboratori c/azienda	0
Fondo Perseo	183
Totale	1.145.380

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
Totale	0

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborsi spese trasferte	1.694
Altri costi personale dipendente	65.229
Totale	66.923

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato (esclusa la figura del Direttore Generale), ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria del numero di unità assegnate (indipendentemente dei mesi di attività retribuiti e del part time) ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato*	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	76	72	-4
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	
Personale amministrativo - comparto	8	8	
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	18	17	-1
Totale personale a tempo	103	98	-5

Personale dipendente in servizio a tempo determinato*	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	80	79	-1
Totale personale a tempo determinato	80	79	-1

*Escluso il Direttore Generale

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
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento costi di impianto e ampliamento	0
Ammortamento software e altri dir. utilz	1.097
Totale	1.097

b) **Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	13.352
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	128.773
Ammortamento impianti e macchinari	18.150
Ammortamento attrezzatura s.a., sanit. o spec. serv. ps	14.672
Ammortamento mobili e arredi	58.640
Ammortamento macchinari ufficio elett. pc e strumenti	7.216
Ammortamento automezzi	121
Ammortamento attrezzatura generica	6.555
Totale	247.478

c) **Svalutazione delle immobilizzazioni**

Nel 2016 l'Azienda non ha effettuato svalutazioni di immobilizzazioni

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2016 l'Azienda non ha proceduto a svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante.

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 socio-sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	30.761
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	34.812
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni	4.051

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	28.018
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	32.083
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni	4.066

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per rischi su crediti	0
Per rischi e spese future	0

Per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	0
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per presitti sull'onore	0
Totale	0

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche	0
Oneri a utilità ripartita personale cessato	0
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	0
Ferie e festività non godute personale dipendente	0
Recupero ore straordinarie personale dipendente	0
Per rendite vitalizie e legati	0
Per interessi passivi fornitori	0
Totale	0

Non sono vi sono accantonamenti ai fondi per oneri.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	1.617
Spese di rappresentanza	1.201
Spese condominiali	11.872
Quote associative (iscrizioni)	
Oneri bancari e spese di tesoreria	3.160
Abbonamenti, riviste e libri	5.060
Multe e sanzioni	1.242
Altri costi amministrativi	528
Totale	24.680

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI-IMU	92.854

Tributi a consorzi di bonifica	16.763
Imposta di registro	4.463
Imposta di bollo	442
Altre imposte non sul reddito	
Totale	114.522

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	87.367
Tassa di proprietà automezzi	
TASI	7.361
Altre tasse diverse	236
Altri oneri diversi di gestione:	
Perdite su crediti	0
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	5.815
Spese anticipate per ospiti	23.301,08
Spese anticipate convenz. alloggi Acer	0
Totale	124.080

e) Minusvalenze ordinarie

Nel 2016 non è stata utilizzata la suddetta voce.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	14.682
Sopravvenienze passive altre attività	0
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	0
Altre sopravvenienze passive	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	0
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	0
Altre insussistenze dell'attivo	0
Totale	14.682

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel 2016 non è stata utilizzata la suddetta voce.

C) Proventi ed oneri finanziari**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2015	28.707
Valore al 31/12/2016	20.993
Variazione	-7.714

15) Proventi da partecipazioni**Proventi da partecipazioni**

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

16) Altri proventi finanziari**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0
Interessi attivi bancari e postali	7.132
Proventi finanziari diversi	0
Totale	7.132

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	28.125
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	0
Totale	28.125

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 31/12/2015	0
Valore al 31/12/2016	0
Variazione	0

18) Rivalutazioni**Rivalutazioni**

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

19) Svalutazioni**Svalutazioni**

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

E) Proventi ed oneri straordinari**Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 31/12/2015	0
Valore al 31/12/2016	0
Variazione	0

20) Proventi da Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali, Plusvalenze straordinarie e Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:

Nel corso dell'esercizio non si sono ricevute donazioni, lasciti ed erogazioni liberali e non si sono realizzate plusvalenze straordinarie e/o sopravvenienze attive straordinarie e/o insussistenze del passivo straordinarie.

21) Oneri da:

a) minusvalenze straordinarie

b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

c) oneri straordinari da arrotondamenti

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate minusvalenze straordinarie e/o sopravvenienze passive straordinarie e/o insussistenze dell'attivo straordinarie.

22) Imposte sul reddito**Imposte sul reddito**

Valore al 31/12/2015	385.459
Valore al 31/12/2016	481.815
Variazione	96.356

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	360.581
Irap collaboratori a progetto	253
IRAP lavoro interinale	97.423
Totale	458.257

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dello 8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) 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
Ires	23.558
Totale	23.558

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 2016.

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

Nel corso dell'esercizio 2016 l'ASP, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., ha svolto un'attività di natura "commerciale" afferente il rimborso del costo dei fattori produttivi messi a disposizione del soggetto gestore dei Centri Socio Riabilitativi Residenziali. Tale attività, che ha comportato per ASP la rilevazione di ricavi per Euro 124.672, non ha generato alcun imponibile fiscale trattandosi del mero rimborso di spese sostenute.

Si rileva altresì che nel corso del 2016 l'ASP ha anche avviato la gestione interna di un bar; tale attività però non ha generato utili.

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di Euro 296.115. *Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuare le modalità di copertura.*

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e 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.