



Nota integrativa **al Bilancio Consuntivo esercizio 2017**

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 31/12/2016	43.328
Valore al 31/12/2017	65.517
Variazione	22.189

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 31/12/2016	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 31/12/20017	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 31/12/2016	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 31/12/20017	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	36.452
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	14.102
Valore al 31/12/2016	22.350
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.148
(+) 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	5.937
Valore al 31/12/20017	23.561

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 31/12/2016	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 31/12/2017	0

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2016	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 31/12/2017	0

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	20.978
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2016	20.978
(+) Acquisizioni dell'esercizio	20.978
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2017	41.956

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

- "Ala Est – Progettazione e direzione lavori opere complementari";
- "Gruppo frigorifero".

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 31/12/2016	7.744.039
Valore al 31/12/2017	8.255.193
Variazione	511.154

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2016	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 31/12/2017	0

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.977.286
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2016	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 31/12/2017	2.977.286

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	17.457.123
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	16.914.487
Valore al 31/12/2016	542.636
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	562.104
(+) 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	25.559
Valore al 31/12/2017	1.079.181

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	5.359.493
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.610.989
Valore al 31/12/2016	3.748.505
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	137.462
(+) 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	137.401
Valore al 31/12/2017	3.748.566

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";
- Fabbricati rurali vari;
- 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 31/12/2016	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 31/12/2017	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 31/12/2016	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 31/12/2017	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	121.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	67.677

Valore al 31/12/2016	53.323
(+) 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 31/12/2017	35.173

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

Descrizione	Importo
Costo storico	293.720
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	247.713
Valore al 31/12/20016	46.007
(+) Acquisizioni dell'esercizio	28.533
(+) 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	15.646
Valore al 31/12/2017	58.895

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.359.848
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.021.525
Valore al 31/12/2015	338.323
(+) Acquisizioni dell'esercizio	32.721

(+) 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	56.822
Valore al 31/12/2017	314.221

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	105.146
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	92.113
Valore al 31/12/2016	13.033
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.564
(+) 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	8.118
Valore al 31/12/2017	9.479

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	5.079
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	2.121
Valore al 31/12/2016	2.959
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	1.348
(+) 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	760
Valore al 31/12/2017	3.547

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	318.796
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	296.829
Valore al 31/12/2016	21.967
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.767
(+) 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	6.890
Valore al 31/12/2017	28.845

Nel contro "Altri beni" confluiscono le attrezzature generiche.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso del 2017 non vi sono state operazioni che hanno modificato la consistenza delle immobilizzazioni finanziarie pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2016	0
Valore al 31/12/2017	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 31/12/2016	66.896
----------------------	--------

Valore al 31/12/2017	70.870
Variazione	3.974

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2017	34.812
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2017	32.083
Valore totale rimanenze al 01/01/2017	66.896
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	-2.893
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	6.867
Valore totale rimanenze al 31/12/2017	70.870

Si fornisce di seguito un elenco delle tipologie di bene in rimanenza:

- 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-economali a rapida obsolescenza;
- Altri beni tecnico-economali;
- Acquisti beni per servizio animazione;
- Supporti informatici.

Si precisa che le righe “variazione rimanenze beni sanitari” e “variazione rimanenze beni tecnico-economali” 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 31/12/2016	3.567.532
Valore al 31/12/2017	4.156.060
Variazione	588.528

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	461.373	0	0	400.808	1.640.078	282.421	0	84.915	0	379.545	318.393	3.567.532
(+) Incrementi dell'esercizio	56.682				195.385	89.475			19.470		396.234	757.247
(-) Decrementi dell'esercizio				97.787				24.162		46.771		168.719
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)												0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)												0
Valore di realizzo al 31/12	518.055	0	0	303.021	1.835.463	371.896	0	60.753	19.470	332.774	714.627	4.156.060
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01												118.690
(+) Utilizzo del fondo in corso d'anno												96.687
(-) Accantonamento al fondo in corso d'anno												0
Valore di realizzo al 31/12												4.134.057

Nel corso del 2017 i fondi "rischi su crediti" e "rischi e perdite future" sono stati girocontati a copertura di debiti sopravvenuti e del costo del nuovo CCNL sottoscritto in data 21/05/2018; non vi sono stati accantonamenti a questi fondi. Il residuo valore si ritiene congruo per rappresentare la copertura di crediti potenzialmente di difficile esigibilità.

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:		60.753
per Iva	53.999	
per ritenuta di acconto	6.754	
Crediti Per Imposte anticipate		19.470

Non sussistono al 31/12/2017, 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 01/01/2017	1.188.524
Valore al 31/12/2017	-216.464
Variazione	-1.404.988

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Denaro e valori in cassa "economale"	4.511	4.511	0
Denaro e valori in cassa "disabili"	45	45	0
Denaro e valori in cassa "minori fermati"	1.062	0	-1.062
Anticipo cassa minori fermati	0	47	47
Istituto Tesoriere	1.149.384	-265.410	-1.414.794

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Conti correnti bancari	0	0	0
Conti correnti postali	33.521	44.342	10.821
Totale	1.188.524	-216.465	-1.404.988

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 01/01/2017	300
Valore al 31/12/2017	3.050
Variazione	2.750

Risconti attivi

Valore al 01/01/2017	45.084
Valore al 31/12/2017	60.592
Variazione	15.508

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	1.774
Abbonamenti, riviste e libri	853
Licenze d'uso per sw	5.059

Descrizione	Importo
Gestione calore	50.169
Interessi passivi su mutuo	2.141
Costi assicurativi	569
	27
Totale	60.592

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 01/01/2017	7.009.447
Valore al 31/12/2017	6.743.254
Variazione	-266.193

	Descrizione	01/01/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
I	Fondo di dotazione	6.781.663	0	389.557	6.392.105
II	Contributi in c/capitale	369.898	48.265	11.817	406.346

III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0	0	0	0
IV	Donazioni vincolate a investimenti	154.001	22.203	29.444	146.760
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
VI	Riserve statutarie	0	0	0	0
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	0	0	0	0
VIII	Perdita d'esercizio	296.115		94.157	201.958
	Totale	7.009.447	70.468	336.660	6.743.253

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ha subito delle modificazioni da imputarsi all'utilizzo del fondo

- per la copertura della perdita dell'esercizio 2016 per euro 296.115;
- per effetto delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dei cespiti finanziati con risorse derivanti da alienazioni di beni patrimoniali pari a euro 93.443.

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 2017 dei Contributi in c/capitale è generato dall'introito di una prima parte del contributo concesso dalla Regione Emilia Romagna per i lavori edili di via Landi 8 "sede autismo". I decrementi sono invece generati per effetto delle sterilizzazioni degli ammortamenti.

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".

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 complessivamente registrati delle donazioni vincolate ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti.

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 31/12/2017 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 201.957, sostanzialmente in linea con quanto riportato nel bilancio preventivo 2017 (-187.870 €).

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 01/01/2017	361.261
Valore al 31/12/2017	289.875
Variazione	-71.387

1) Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a questo fondo.

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per cause civili (ovvero 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	71.387	0	13.415
Fondo per rischi e spese future	33.888	25.300	0	8.588
Totale	215.052	96.687	0	118.365

Il Fondo rischi su crediti è stato utilizzato per euro 40.659,88 a fronte di crediti inesigibili (vedi Delibera AU n. 14/2018) e per la restante parte a contropartita di debiti sopravvenuti.

Il Fondo per rischi e spese future è stato utilizzato per alimentare il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL 2016-2018.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per spese legali	40.000	0	0	40.000
Fondo per manutenzioni cicliche	106.210	106.210	0	0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0	0	131.510	131.510
Totale	146.210	106.210	131.510	171.510

Il Fondo per manutenzioni cicliche è stato utilizzato per alimentare il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL 2016-2018.

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente è costituito per complessivi euro 131.510 e sarà utilizzato per la copertura del costo degli arretrati stipendiali 2016 e 2017 come da nuovo CCNL 2016-2018.

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 31/12/2017.
- 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 31/12/2017 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 31/12/2017 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 01/01/2017	4.861.871
Valore al 31/12/2017	4.928.887
Variatione	67.016

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 01/01/2017	852.649
(-) Rimborso rate	-37.774
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2017	814.875

Il conto Debiti per mutui e prestiti è costituito dal mutuo ipotecario n. 190/01101784 "Lavori di via Landi" per euro 1.500.000,00 con scadenza ultima rata 31/07/2037.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variatione
Istituto tesoriere	95	26.648	26.553
Totale	95	26.648	26.553

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variatione
Deposito cauzionale Ospiti e vari	230.790	277.497	46.785
Anticipi da clienti	1.744	992	752
Totale	232.456	278.489	46.033

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso fornitori	2.445.490	2.328.161	-117.329
Totale	2.445.490	2.328.161	-117.329

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	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso Azienda Sanitaria	5.575	9.995	4.420
Fondo USL Palazzo della Commenda	-26	4.137	4.163
Totale	5.549	14.132	8.583

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	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Debiti verso lo Stato ed altri Enti	12.588	3.392	-9.196
Totale	12.588	3.392	-9.196

La variazione dei restanti debiti (pti 12, 13, 14, 15, 15 e 16 dello schema di SP) è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	18.817	2.615	-16.202
Erario c/ritenute lavoro autonomo	5.717	6.105	388
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	86.615	75.684	-10.931
Erario c/addizionali regionale	273	1.271	998
Erario c/addizionale comunale	72	153	81
Irap	86.703	77.369	-9.334
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Inps-Inpdap	217.888	210.909	-6.979
Inail	3.441	3.441	0
Altri debiti previdenziali	2.044	1.987	-57
Debiti verso personale dipendente	0	0	0
Altri debiti verso privati	24.252	25.121	869
Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	806.692	1.058.936	252.244
Totale	1.252.514	1.463.591	211.077

Non sussistono al 31/12/2017, 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 01/01/2017	331.922
Valore al 31/12/2017	343.446
Variazione	11.524

Risconti passivi

Valore al 01/01/2017	91.202
Valore al 31/12/2017	89.355
Variazione	1.847

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Il rateo passivo di euro 343.446 si riferisce interamente alle competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate, non godute al 31/12/2017.

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
fitti attivi da fondi e terreni	84.525
contratto di comodato 'attività medica'	2.080
ricavi da utilizzo con domiciliazione iva	2.750
Totale	89.355

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 31/12/2016	12.776.271
Valore al 31/12/2017	14.442.647
Variazione	1.666.377

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette	8.651.764
Oneri a rilievo sanitario	3.317.381
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	1.205.075
Altri ricavi	31.802
Totale	13.206.022

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	112.500
Totale	112.500

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	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 31/12/2017 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi da fondi e terreni	258.412
Fitti attivi da fabbricati urbani	148.322
Altri fitti attivi istituzionali	15.253
Fitti attivi gestione Acer	1.450
Ricavi da utilizzo con domiciliazioni IVA	51.548
Ricavi da fotovoltaico	27.424
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Ricavi da comodato attività medica	12.000
Rimborso spese condominiali ed altre da conduttori	30.550
Rimborsi INAIL	11.177
Rimborsi assicurativi	3.400
Altri rimborsi da personale dipendente	211
Rimborsi spese	134.657
Tasse di concorso	3.636
Arrotondamenti attivi	0
Rimborso spese legali	497
Rimborso spese anticipate per Ospiti	27.627
Recupero spese ala Est	0
Recupero spese Santa Chiara	10.779
Altri rimborsi diversi	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	82.182
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale	275.647
Totale	1.094.772

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	0
Contributi dalla Provincia	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	29.353
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	0
Altri contributi da privati	0
Totale	29.353

Tra i Contributi dai Comuni in ambito distrettuale rientrano i contributi per il "progetto CLEPA" e per "l'attività di sensibilizzazione in tema di carcere"

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2016	12.569.577
Valore al 31/12/2017	14.041.132
Variazione	1.471.555

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	16.189
Presidi per incontinenza	136.729
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,	26.361
Altri beni socio sanitari	4.709
Totale	183.987

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	44.330
Materiale di pulizia	55.527
Articoli per manutenzione	7.335
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.270
Materiale di guardaroba (vestiario)	6.646
Carburanti e lubrificanti	4.461
Altro materiale non sanitario	22.579
Prodotti antilegionella	11.858
Attrezzature tecnico-economiche a rapida obsolescenza	28.050
Altri beni tecnico-economiche	793
Acquisti beni per servizio animazione	8.215
Supporti informatici	60
Totale	197.125

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	1.824.197
Acquisto servizi attività infermieristica	0
Acquisto servizi attività riabilitativa	0
Acquisto servizi attività di animazione	11.781
Spese per gestione minori fermati	13.515
Spese per gestione disabili	0
Spese per accoglienza profughi	22.352
Spesa per attività di sensibilizzazione	18.209
Totale	1.890.054

b) **Acquisti di servizi esternalizzati**

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

Servizio smaltimento rifiuti	2.865
Servizio lavanderia e lavanolo	249.521
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	8.827
Servizio di ristorazione (mensa)	828.313
Servizio di vigilanza	0
Servizio di pulizia	474.957
Costi gestione immobili acer	0
Altri servizi diversi	124.532
Totale	1.689.015

c) **Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	911
Altre spese di trasporto	172
Totale	1.084

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche e riabilitative	97.496
Mediche	158.388
Per attività di animazione	0
Consulenze psicologiche	0
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	40.820
Consulenze tecniche	31.212
Consulenze legali	2.818
Altre consulenze	750
Totale	331.484

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

Descrizione	Importo
Socio sanitarie	1.724.827

Infermieristiche e riabilitative	442.229
Amministrative	209.436
Tecniche	0
Animazione	0
Borse di studio e tirocini	0
Collaboratori a progetto	0
Totale	2.376.492

g) **Utenze**

Descrizione	Importo
Spese telefoniche e internet	30.789
Energia elettrica	223.988
Gas e riscaldamento	0
Gas per cucina	6.585
Acqua	98.364
Altre utenze	0
Gestione calore	452.588
Totale	812.314

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

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	2.122
Canoni manutenzione impianti, macchinari e attrezzature	2.238
Canoni manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio elett. e personal computer	
Manutenzione e riparazioni automezzi	1.322
Canoni assistenza software	26.371
Altre manutenzioni e riparazioni	20.445
Global Service	376.099
Totale	428.597

i) **Costo per organi istituzionali**

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

Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione/ Amministratore Unico	24.248
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile e Organismo di valutazione	10.667
Totale	34.915

j) **Costo per assicurazioni**

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	74.736
Totale	74.736

k) **Altri costi**

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	8.996
Oneri vitalizi e legati	1.615
Assistenza tecnica e interventi software	5.286
Assistenza religiosa agli ospiti	336
Spese sanitarie per il personale dipende	5.091
Spese per la formazione del personale	6.999
Organizzazione mostre convegni e relazioni pubbliche	551
Licenze d'uso per software	12.267
Altri servizi	14.986
Totale	56.127

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	44.270
Totale	44.270

Il costo per le locazioni pari a euro 31.680 è sostenuto per l'utilizzo di stabili destinati all'accoglienza dei migranti.

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 dettano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	3.510.298
Competenze variabili	406.161
Compensi per produttività e progetti	195.285
Competenze per il lavoro straordinario	14.768
Altre competenze	41.547
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	11.525
Totale	4.179.584

Nell'esercizio 2017 sono inseriti tra i costi del personale le competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate nell'esercizio, non godute al 31/12/2017 per euro 11.525. Tale valore è stato calcolato moltiplicando il costo del lavoro orario onnicomprensivo 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:

+ monte ore da recuperare al 31/12 al netto delle ore non recuperabili (trattasi delle ore dei RAA e degli incaricati di PO/AP)
+ monte ore ferie al 31/12 (ottenuto dalla sommatoria del 'n. di giorni di ferie al netto di n. 10 giorni di ferie' per ogni dipendente con più di 10 giorni di ferie – in ore)
totale monte ore
totale monte ore * 23 €

Si evidenzia che l'incremento del costo del personale derivante dalla sottoscrizione del nuovo CCNL 2016-2018 in data 21/05/2018, per la parte relativa agli arretrati esercizi 2016 e 2017, è stato recepito nel presente bilancio ma, non ha avuto impatto nel conto economico in quanto assorbito dai fondi rischi accantonati negli anni precedenti.

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	1.021.237
Oneri su variazione ferie e festività non godute	0
Inail	71.089
Oneri personale comandato presso di noi	0
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Inps cocopro Ente	29.913
Enpapi collaboratori c/azienda	0
Fondo Perseo	219
Totale	1.122.458

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
Totale	0

d) Altri costi del personale

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

Rimborsi spese trasferte	2.233
Altri costi personale dipendente	63.420
Totale	65.653

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), ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria del numero di unità assegnate (indipendentemente dei mesi di attività retribuiti e del part time) ha avuto la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato*	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	72	72	0
Personale amministrativo - dirigenza	1	0	-1
Personale amministrativo - comparto	8	10	+2
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	17	16	-1
Totale personale a tempo indeterminato	98	98	0

Personale dipendente in servizio a tempo determinato*	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	79	91	+12
Totale personale a tempo determinato	79	91	+12

*Escluso il Direttore

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. utiliz	5.937
Totale	5.937

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	25.559
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	137.401
Ammortamento impianti e macchinari	18.150
Ammortamento attrezzature s.a., sanit. o spec. serv. ps	15.646
Ammortamento mobili e arredi	56.822
Ammortamento macchinari ufficio elett. pc e strumenti	8.118
Ammortamento automezzi	760
Ammortamento attrezzature generica	6.890
Totale	269.346

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Nel 2017 l'Azienda non ha effettuato svalutazioni di immobilizzazioni

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2017 l'Azienda ha proceduto a svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante tramite l'utilizzo del Fondo rischi su crediti.

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	34.812
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	31.920
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	-2.892

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	32.083
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	38.950
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	6.867

12) Accantonamenti ai fondi rischi**Accantonamenti ai fondi per rischi**

Non si sono effettuati accantonamenti ai fondi rischi ritenendo che la consistenza dei fondi stessi sia adeguata e sufficiente per far fronte ad eventuali oneri straordinari futuri.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)**Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

Non si sono effettuati accantonamenti ai fondi rischi ritenendo che la consistenza dei fondi stessi sia adeguata e sufficiente per far fronte ad eventuali oneri straordinari futuri.

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

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	1.624
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	7.759
Quote associative (iscrizioni)	
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.577
Abbonamenti, riviste e libri	5.239
Multe e sanzioni	130
Altri costi amministrativi	870
Totale	20.199

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI-IMU	92.254
Tributi a consorzi di bonifica	17.611
Imposta di registro	4.622
Imposta di bollo	683
Altre imposte non sul reddito	
Totale	115.170

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	96.811
Tassa di proprietà automezzi	308
TASI	7.194
Altre tasse diverse	218

Altri oneri diversi di gestione:	
Perdite su crediti	0
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	4.037
Spese anticipate per ospiti	26.848
Spese anticipate convenz. alloggi Acer	0
Totale	135.108

e) Minusvalenze ordinarie

Nel 2017 non è stata utilizzata la suddetta voce.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	10.613
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	10.613

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel 2017 non è stata utilizzata la suddetta voce.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2016	20.993
Valore al 31/12/2017	-25.167
Variazione	4.174

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	1.030
Proventi finanziari diversi	0
Totale	1.030

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

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	25.520
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	37
Altri oneri finanziari diversi	641
Totale	26.198

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

Valore al 31/12/2016	0
Valore al 31/12/2017	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.

Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2016	481.815
Valore al 31/12/2017	578.306
Variazione	96.491

Irap

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

Irap personale dipendente	349.262
Irap collaboratori a progetto	453
IRAP lavoro interinale	198.745
Totale	548.460

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.

Ires

Descrizione	Importo
Ires	29.847
Totale	29.847

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 2017.

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

Nel corso dell'esercizio 2017 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 166.051, non ha generato alcun imponibile fiscale trattandosi del mero rimborso di spese sostenute.

Si rileva altresì che nel corso del 2017 l'ASP ha anche proseguito la gestione interna di un bar; tale attività però non ha generato utili.

Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di Euro **201.957**. *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.