



Nota integrativa **al Bilancio Consuntivo esercizio 2018**

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 31/12/2017	65.517
Valore al 31/12/2018	73.389
Variazione	7.872

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 31/12/2017	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 31/12/20018	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 31/12/2017	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 31/12/20018	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	43.600,20
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	20.039,35
Valore al 31/12/2017	23.561
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.639,60
(+) 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	6.353,08
Valore al 31/12/20018	30.848

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 31/12/2017	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 31/12/2018	0

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	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 31/12/2018	0

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	41.956
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	41.956
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	41.956

L'incremento si riferisce ai seguenti lavori in corso presso il fabbricato 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 31/12/2017	8.255.193
Valore al 31/12/2018	8.287.297
Variazione	32.104

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	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 31/12/2018	0

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.977.286
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	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 31/12/2018	2.977.286

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	18.019.227
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	16.940.046
Valore al 31/12/2017	1.079.181
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	49.494
(+) 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	27.006
Valore al 31/12/2018	1.101.669

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	5.496.955
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.748.389
Valore al 31/12/2017	3.748.566
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	111.881
(+) 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	125.828
Valore al 31/12/2018	3.734.618

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";
- "Corso Vittorio Emanuele";
- Fabbricato rurale "Gradale";
- Fabbricato rurale "Formigara";
- 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 31/12/2017	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 31/12/2018	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 31/12/2017	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 31/12/2018	0

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	121.000

(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	85.827
Valore al 31/12/2017	35.173
(+) 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 31/12/2018	17.023

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

Descrizione	Importo
Costo storico	322.254
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	263.358
Valore al 31/12/2017	58.895
(+) Acquisizioni dell'esercizio	23.218
(+) 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	15.663
Valore al 31/12/2018	66.450

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.392.569
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.078.347
Valore al 31/12/2017	314.221
(+) Acquisizioni dell'esercizio	77.880
(+) 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	49.619
Valore al 31/12/2018	342.482

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	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 31/12/2018	0

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

Descrizione	Importo
Costo storico	109.710
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	100.231

Valore al 31/12/2017	9.479
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.529
(+) 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	3.652
Valore al 31/12/2018	16.356

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi prevalentemente all'acquisto di strumentazione per la nuova sede di via Taverna 76.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	6.427
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	2.880
Valore al 31/12/2017	3.547
(+) 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	770
Valore al 31/12/2018	2.777

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	332.563
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	303.719
Valore al 31/12/2017	28.845
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.539
(+) 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	6.750
Valore al 31/12/2018	28.634

Nel contro "Altri beni" confluiscono le attrezzature generiche.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Nel corso del 2018 non vi sono state operazioni che hanno modificato la consistenza delle immobilizzazioni finanziarie pari a zero.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2017	0
Valore al 31/12/2018	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-economiche. 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 31/12/2017	70.870
Valore al 31/12/2018	74.550
Variazione	3.680

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2018	-31.920
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2018	-38.950
Valore totale rimanenze al 01/01/2018	70.870
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	-3.225
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	6.905
Valore totale rimanenze al 31/12/2018	74.550

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 31/12/2017	4.156.060
Valore al 31/12/2018	4.007.864
Variazione	-148.196

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	518.055	0	0	303.021	1.835.463	621.379	0	60.753	19.470	332.774	714.627	4.405.542
(+) Incrementi dell'esercizio	621.794					130					410.977	1.032.901
(-) Decrementi dell'esercizio				-303.021	-708.005	-371.896		5.309		-52.967		- 1.430.580
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)												0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)												0
Valore di realizzo al 31/12	1.139.849	0	0	0	1.127.458	249.613	0	66.062	19.470	279.807	1.125.604	4.007.863
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01												22.003
(+) Utilizzo del fondo in corso d'anno												
(-) Accantonamento al fondo in corso d'anno												34.000
Valore di realizzo al 31/12												3.721.415

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:		66.062
per Iva	59.308	
per ritenuta di acconto	6.754	
Crediti Per Imposte anticipate		19.470

Non sussistono al 31/12/2018, 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 01/01/2018	-216.464
Valore al 31/12/2018	106.236
Variazione	322.700

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa "economale"	4511	4511	0
Denaro e valori in cassa "disabili"	45	45	0
Anticipo cassa minori fermati	47	259	212
Istituto Tesoriere	-265.410	72.963	338.373
Conti correnti bancari	0	0	0
Conti correnti postali	44.342	28.457	-15.885
Totale	-216.465	106.235	322.700

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 01/01/2018	3.050
Valore al 31/12/2018	300
Variazione	-2.749

Risconti attivi

Valore al 01/01/2018	60.592
Valore al 31/12/2018	52.683
Variazione	-7.909

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	1.230,81
Abbonamenti, riviste e libri	1.180,22
Licenze d'uso per sw	2.302,75
Gestione calore	34.922,83
Interessi passivi su mutuo	2.068,95
Costi assicurativi	0,00
Canoni assistenza software	32,54
Servizio di ristorazione	1.453,18
Presidi per incontinenza	9.194,12

Descrizione	Importo
Altri presidi sanitari	209,63
Altro materiale non sanitario	67,18
Generi alimentari	20,47
Totale	52.683

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	6.743.254
Valore al 31/12/2018	6.544.610
Variazione	-198.644

	Descrizione	01/01/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I	Fondo di dotazione	6.392.105	0	295.400	6.096.705
II	Contributi in c/capitale	406.346	0	11.817	394.529
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	0	0	0	0
IV	Donazioni vincolate a investimenti	146.760	0	8.387	138.373
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	-201.958		116.960	-84.998
	Totale	6.743.253	0	432.564	6.544.609

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ha subito delle modificazioni da imputarsi all'utilizzo del fondo

- per la copertura della perdita dell'esercizio 2017 per euro 201.958;
- 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.

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 31/12/2018 la gestione evidenzia una perdita pari a Euro 84.998, sostanzialmente in linea con quanto riportato nel bilancio preventivo 2018 (-93.000 €).

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 01/01/2018	289.875
Valore al 31/12/2018	148.864
Variazione	141.010

1) Fondi per imposte, anche differite

Non vi sono accantonamenti a questo fondo.

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per cause civili (ovvero Fondo per controversie legali in corso)	96.362	53.500	0	42.862
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0

Fondo rischi su crediti	13.415	0	34.000	47.415
Fondo per rischi e spese future	8.588	0	0	8.588
Totale	118.365	53.500	34.000	98.865

Il Fondo per cause civili è stato utilizzato per euro 53.500 a contropartita di debiti sopravvenuti.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per spese legali	40.000	0	10.000	50.000
Fondo per manutenzioni cicliche	0	0	0	0
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	131.510	131.510	0	0
Totale	171.510	131.510	10.000	50.000

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente è stato 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 31/12/2018.
- 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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 01/01/2018	4.928.887
Valore al 31/12/2018	5.434.104
Variazione	505.217

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 01/01/2018	814.875
(-) Rimborso rate	-28.265
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2018	786.611

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Istituto tesoriere	26.553	103	-26.545
Totale	26.553	103	-26.545

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Deposito cauzionale Ospiti e vari	277.497	269.094	-8.402
Anticipi da clienti	992	3.621	2.629
Totale	278.489	272.715	-5.773

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso fornitori	2.328.161	2.526.899	198.738
Totale	2.328.161	2.526.899	198.738

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso Azienda Sanitaria	9.995	9.995	0
Fondo USL Palazzo della Commenda	4.137	10.821	6.684
Totale	14.132	20.816	6.684

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti	3.392	4.061	669
Totale	3.392	4.061	669

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

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	2.615	4.421	1.806
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.105	6.888	783
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	75.684	108.312	32.628
Erario c/addizionali regionale	1.271	225	-1.046
Erario c/addizionale comunale	153	81	-72
Irap	77.369	83.618	6.249
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Inps-Inpdap	210.909	243.580	32671
Inail	3.441	3.441	0
Altri debiti previdenziali	1.987	2.289	302
Debiti verso personale dipendente	0	0	
Altri debiti verso privati	25.121	28.201	3.080
Fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.058.936	1.342.230	283.294

Totale	1.463.591	1.823.286	359.695
---------------	------------------	------------------	----------------

Non sussistono al 31/12/2018, 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 01/01/2018	343.446
Valore al 31/12/2018	381.048
Variazione	37.602

Risconti passivi

Valore al 01/01/2018	89.355
Valore al 31/12/2018	93.692
Variazione	4.337

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Il rateo passivo di euro 381.048 si riferisce interamente alle competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate, non godute al 31/12/2018.

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
fitti attivi da fabbricati urbani	87.544
ricavi da comodato attività medica	1.956
ricavi da utilizzo con domiciliazione iva	4.192
Totale	93.692

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 31/12/2018.

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 31/12/2017	14.442.647
Valore al 31/12/2018	14.953.956
Variazione	511.309

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette	8.961.816
Oneri a rilievo sanitario	3.410.784
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	1.164.951
Altri ricavi	32.157
Totale	13.569.708

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	113.647
Totale	113.647

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	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 31/12/2018 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi da fondi e terreni	280.081
Fitti attivi da fabbricati urbani	157.331
Altri fitti attivi istituzionali	15.391
Fitti attivi gestione Acer	2.778
Ricavi da utilizzo con domiciliazioni IVA	42.108
Ricavi da fotovoltaico	5.166
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Ricavi da comodato attività medica	12.000
Rimborso spese condominiali ed altre da conduttori	34.687
Rimborsi INAIL	7.538
Rimborsi assicurativi	2.560
Altri rimborsi da personale dipendente	528
Rimborsi spese	76.305
Tasse di concorso	0
Arrotondamenti attivi	0
Rimborso spese legali	4.600
Rimborso spese anticipate per Ospiti	31.948
Recupero spese ala Est	0
Recupero spese Santa Chiara	13.530
Altri rimborsi diversi	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	6.263,93
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale	96.652
Totale	789.467

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	209.216
Contributi dalla Provincia	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	79.949
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	0
Altri contributi da privati	0
Totale	289.165

Al conto di ricavo Contributi della Regione sono imputati euro 209.216 per un contributo a saldo della Regione Emilia Romagna a fronte dell'intervento del 2006 di recupero edilizio di n. 24 alloggi da destinare alla locazione permanente sito in Comune di Piacenza via Landi 8 nell'ambito del programma di edilizia residenziale pubblica denominato "20.000 alloggi in affitto";

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 31/12/2017	14.041.132
Valore al 31/12/2018	14.462.629
Variazione	421.497

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	9.456
Presidi per incontinenza	121.745

Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,	27.341
Altri beni socio sanitari	3.983
Totale	162.525

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	48.648
Materiale di pulizia	52.732
Articoli per manutenzione	8.444
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	5.223
Materiale di guardaroba (vestiario)	559
Carburanti e lubrificanti	5.028
Altro materiale non sanitario	47.624
Prodotti antilegionella	7.701
Attrezzature tecnico-economali a rapida obsolescenza	25.122
Altri beni tecnico-economali	2.722
Acquisti beni per servizio animazione	4.395
Supporti informatici	0
Totale	208.198

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	2.004.894
Acquisto servizi attività infermieristica	0
Acquisto servizi attività riabilitativa	0
Acquisto servizi attività di animazione	18.799
Spese per gestione minori fermati	28.888
Spese per gestione disabili	0

Spese per accoglienza profughi	21.762
Spesa per attività di sensibilizzazione	79.740
Totale	2.154.083

Il conto "Acquisto servizi attività socio- assistenziale" contiene il costo sostenuto per la gestione del Servizio di Accoglienza Migranti.

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	2.960
Servizio lavanderia e lavanolo	247.106
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	9.383
Servizio di ristorazione (mensa)	818.463
Servizio di vigilanza	0
Servizio di pulizia	473.749
Costi gestione immobili acer	0
Altri servizi diversi	130.872
Totale	1.682.533

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	465
Altre spese di trasporto	359
Totale	824

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie	0
Consulenze sanitarie:	
Infermieristiche e riabilitative	359.802
Mediche	152.997
Per attività di animazione	0
Consulenze psicologiche	0
Altre consulenze:	

Consulenze amministrative	49.820
Consulenze tecniche	9.058
Consulenze legali	21.757,02
Altre consulenze	0
Totale	593.434

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

Descrizione	Importo
Socio sanitarie	722.103
Infermieristiche e riabilitative	63.750
Amministrative	236.401
Tecniche	0
Animazione	0
Borse di studio e tirocini	0
Collaboratori a progetto	0
Totale	1.022.254

g) **Utenze**

Descrizione	Importo
Spese telefoniche e internet	27.088
Energia elettrica	227.205
Gas e riscaldamento	0
Gas per cucina	8.724
Acqua	76.992
Altre utenze	0
Gestione calore	476.075
Totale	816.084

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

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	126
Canoni manutenzione impianti, macchinari e attrezzature	4.159

Canoni manutenzione e riparazione macchinari d'ufficio elett. e personal computer	0
Manutenzione e riparazioni automezzi	0
Canoni assistenza software	26.774
Altre manutenzioni e riparazioni	44.799
Global Service	330.997
Totale	406.855

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	10.500
Totale	34.500

j) **Costo per assicurazioni**

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	75.843
Totale	75.843

k) **Altri costi**

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	8.269
Oneri vitalizi e legati	1.586
Assistenza tecnica e interventi software	2.190
Assistenza religiosa agli ospiti	336
Spese sanitarie per il personale dipende	512
Spese per la formazione del personale	14.408
Organizzazione mostre convegni e relazioni pubbliche	17
Licenze d'uso per software	11.967
Conservazione sostitutiva digitale atti	540
Altri servizi	15.879

Totale	55.704
---------------	---------------

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	49.334
Totale	49.334

Il costo per le locazioni pari a euro 34.884 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.

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

a) **Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	4.300.893
Competenze variabili	484.509
Compensi per produttività e progetti	193.278
Competenze per il lavoro straordinario	56.697
Altre competenze	38.329
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	37.602
Totale	5.111.308

Nell'esercizio 2018 sono inseriti tra i costi del personale le competenze stipendiali per ore da recuperare e ferie maturate nell'esercizio, non godute al 31/12/2018 per euro 37.602. 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 €

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	1.258.878
Oneri su variazione ferie e festività non godute	0
Inail	59.301
Oneri personale comandato presso di noi	0
Rimborso oneri sociali su personale in comando	0
Inps cocopro Ente	37.493
Enpapi collaboratori c/azienda	0
Fondo Perseo	230
Totale	1.355.902

c) Trattamento di fine rapporto

Descrizione	Importo
TFR	0
Totale	0

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborsi spese trasferte	7.203
Altri costi personale dipendente	88.705
Totale	95.908

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	Esercizio 2018
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	72	72	94
Personale amministrativo - dirigenza	1	1	0
Personale amministrativo - comparto	8	10	11
Altro personale - comparto	17	16	8
Totale personale a tempo indeterminato	98	98	113

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	79	91	56
Totale personale a tempo determinato	79	91	56

*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	6.353
Totale	6.353

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	27.006
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	125.828
Ammortamento impianti e macchinari	18.150
Ammortamento attrezzature s.a., sanit. o spec. serv. ps	15.663
Ammortamento mobili e arredi	49.619
Ammortamento macchinari ufficio elett. pc e strumenti	3.652
Ammortamento automezzi	770
Ammortamento attrezzature generica	6.750
Totale	247.438

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Nel 2018 l'Azienda non ha effettuato svalutazioni di immobilizzazioni

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel 2018 l'Azienda non 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	31.920
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	28.695
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	-3.225

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

Sono stati accantonati al "Fondo Rischi su Crediti" euro 34.000 al fine di adeguare la consistenza di questo fondo a eventuali oneri straordinari futuri.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Sono stati accantonati al "Fondo Spese Legali" euro 10.000 al fine di adeguare la consistenza di questo fondo a eventuali oneri straordinari futuri con particolare riguardo a cause di lavoro in essere.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	1.999
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	29.168
Quote associative (iscrizioni)	0
Oneri bancari e spese di tesoreria	7.040
Abbonamenti, riviste e libri	4.577
Multe e sanzioni	324
Altri costi amministrativi	912
Totale	44.020

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
ICI-IMU	90.123
Tributi a consorzi di bonifica	17.603
Imposta di registro	7.063
Imposta di bollo	92
Altre imposte non sul reddito	25
Totale	114.881

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti	95.778
Tassa di proprietà automezzi	115
TASI	6.546
Altre tasse diverse	619
Altri oneri diversi di gestione:	

Perdite su crediti	0
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	3.366
Spese anticipate per ospiti	27.207
Spese anticipate convenz. alloggi Acer	0
Totale	133.516

e) Minusvalenze ordinarie

Nel 2018 non è stata utilizzata la suddetta voce.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	49.738
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	49.738

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel 2018 non è stata utilizzata la suddetta voce.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2017	25.167
Valore al 31/12/2018	25.437
Variatione	271

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
Proventi finanziari diversi	0
Totale	1

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

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	24.643
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	646
Altri oneri finanziari diversi	149
Totale	25.438

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

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

Valore al 31/12/2018	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 31/12/2017	578.306
Valore al 31/12/2018	550.888
Variazione	-27.418

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	434.987
Irap collaboratori a progetto	81
IRAP lavoro interinale	85.634
Totale	520.702

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	30.186
Totale	30.186

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 2018.

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

Nel corso dell'esercizio 2018 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 172.917, non ha generato alcun imponibile fiscale trattandosi del mero rimborso di spese sostenute.

Si rileva altresì che nel corso del 2018 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 **84.998**. *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.