



## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

### PREMESSA

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

### Criteri di redazione

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

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

### Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

**ATTIVO****A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

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

**Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Valore al 31/12/2014
Valore al 31/12/2015
Variazione

**B) Immobilizzazioni**

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

**I - Immobilizzazioni Immateriali**

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

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

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

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

**Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/2014	25.097
Valore al 31/12/2015	31.101
Variazione	6.004

**1) Costi di impianto e di ampliamento**

Descrizione	Importo
Costo storico	3.863
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.863
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	



(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>0</b>

**2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	780
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	780
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>0</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	31.620
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	30.080
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>1.540</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.464
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.091
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>1.913</b>

L'importo di Euro 1.464 è relativo all'acquisizione software CBA per la fatturazione elettronica.

**4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

**5) Migliorie su beni di terzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	21.040
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	14.580
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>6.460</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.917
(+) 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	3.412
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>13.965</b>

L'importo di Euro 10.917 si riferisce a lavori di riparazione di una perdita ai circuiti di riscaldamento della CRA di Minerbio.

**6) Immobilizzazioni in corso ed acconti – immateriali -**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**7) Altre immobilizzazioni immateriali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	31.870
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	14.773
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>17.097</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.270
(+) 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	6.144
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>15.223</b>

L'importo di Euro 4.270 è relativo ad un costo di investimento dell'attività di rinnovo della server farm in vista dell'unificazione dell'ASP Donini Damiani con l'ASP Galuppi Ramponi dal 1.1.2016.

Detto costo è rilevabile dalla convenzione tra l'Unione Reno Galliera, l'ASP Galuppi Ramponi e l'ASP Donini Damiani, volta a regolare il servizio di gestione e supporto delle attività informatiche finalizzato alla gestione informatica dell'ASP unica.

**II - Immobilizzazioni Materiali**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di



## A.S.P. DONINI DAMIANI

iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle

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

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

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

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

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

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

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

### Immobilizzazioni materiali

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

per i fabbricati: valore catastale rivalutato del 5%

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

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

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

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

Valore al 31/12/2014	10.165.083
Valore al 31/12/2015	8.708.843
Variazione	1.456.240

### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.662
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>3.662</b>

(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>3.662</b>

**2) Terreni del patrimonio disponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.196.811
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>1.196.811</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	1.196.359
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>452</b>

Nel corso del 2015 si è realizzata la cessione di due terreni acquisiti dall'A.S.P. a seguito di una permuta tra questo Ente ed il Comune di Budrio (Rogito rep.25218 del 29/06/2009):

- Terreno di Via Tommasini a Budrio (Rogito Notaio Dr. Federico Rossi – Rep. 73576 del 07/04/2015) venduto alla Società "Grande Sole S.R.L." di Budrio;
- Terreno di Via Guidotti a Vedrana di Budrio (Rogito Notaio Dr. Iacopo Bersani – Rep. 40.082 del 16/12/2015) venduto alla "CIPEA & CARIIEE-CO.ED.A-UNIFICA-CONSORZIO FRA IMPRESE DI PRODUZIONE EDILIZIA,IMPIANTISTICA ED AFFINI-SOCIETA' COOPERATIVA". I proventi di questo terreno (al netto dei costi sostenuti nel corso degli anni) erano stati destinati ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento normativo della CRA San Domenico di Budrio come da determinazione del Direttore n. 103 del 16.11.2011, pertanto sono stati iscritti al conto "Contributi vincolati ad investimenti da utilizzare (patr.)" per la sterilizzazione dell'ammortamento dei suddetti lavori.

**3) Fabbricati del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	4.931.762
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	969.347
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>3.962.415</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	865
(+) 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	149.433
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>3.813.847</b>

La miglioria, generatisi nel corso dell'esercizio, riguarda lavori straordinari all'impianto di rilevazione incendi (sostituzione di centralina di rilevazione) del C.S.R.R "Villa Rosalinda".

#### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	639.122
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	119.095
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>520.027</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.366
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>500.661</b>

#### 5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.853.480
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	608.946
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>3.244.534</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	181.199
(+) 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	117.892
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>3.307,841</b>

Le migliorie riguardano la CRA San Domenico di Budrio e specificatamente:

- Lavori di ristrutturazione e parziale cambio d'uso dei locali ex cucina per Euro 5.874

- Lavori di adeguamento alla normativa antincendio per Euro 175.325

**6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	981.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	208.169
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>773.300</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	29.739
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>743.561</b>

**7) Impianti e macchinari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	263.226
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	161.225
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>102.001</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	99.398
(+) 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	31.899
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>169.500</b>

La miglioria, generatasi nel corso dell'esercizio, riguarda la riqualifica Centrale Termica a servizio degli immobili denominati "Villa Rosalinda", "Villa Donini" e "Palazzina Rossa" per Euro 99.398

Si segnala che l'intervento è stato realizzato nell'ambito del contratto con CNS per la "Gestione Calore" ed in particolare, attingendo dalla quota "10% extra canone" che maturerà nei prossimi anni.

Del costo complessivo, Euro 34.068 sono a titolo non oneroso per l'Asp in quanto quota di investimento a carico CNS pertanto è iscritta a bilancio una contropartita di pari importo al conto "Contributi in c/capitale da utilizzare" necessaria alla sterilizzazione dell'ammortamento della suddetta quota.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	174.075
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	



A.S.P. DONINI DAMIANI

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	161.320
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>12.755</b>
(+) 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	6.722
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>6.033</b>

**9) Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	229.871
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	217.516
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>12.355</b>
(+) 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	6.745
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>5.610</b>

**10) Mobili e arredi di pregio artistico**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	217
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>217</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>217</b>

**11) Macchine ufficio elettroniche, computers,ecc**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	29.868
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	26.327
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>3.541</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.136
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.272
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>6.405</b>

L'importo di Euro 4.136 è relativo all'acquisizione di n. 10 PC (comprensivi di tastiera e mouse) necessari per il collegamento alla nuova server farm dell'Unione Reno Galliera nell'ottica dell'unificazione delle ASP del Distretto dal 1.1.2016, come precedentemente accennato al punto 7) Altre immobilizzazioni immateriali.

**12) Automezzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	41.556
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	40.045
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>1.511</b>
(+) 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	1.511
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>0</b>

**13) Altre immobilizzazioni materiali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	10.661
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	10.012
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>649</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	



# A.S.P. DONINI DAMIANI

(+) 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	205
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>444</b>

## 14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	331.305
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>331.305</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	160.977
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	341.672
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>150.610</b>

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

- Comparto C2 – Via Tommasini - Budrio – Euro 9.467  
*Fidejussione bancaria, richiesta certificato di destinazione urbanistica*
- Comparto – Via Guidotti - Budrio – Euro 90  
*Diritti di segreteria per certificato destinazione urbanistica*
- San Domenico – Euro 810  
*SCIA per CPI "Intervento adeguamento antincendio"*
- CRA Minerbio – Euro 150.610  
*Partecipazione alla spesa per il progetto del Comune di Minerbio per lavori alla Casa Residenza Anziani – Delibera Assemblea dei Soci n. 7 del 27.12.2010*

Alla voce "Cessioni" della tabella è stato indicato:

- ° Terreno di Via Tommasini - Budrio – Euro 115.187  
*giroconto costi a cespiti per vendita terreno*
- ° Terreno di Via Guidotti – Vedrana di Budrio – Euro 42.877  
*giroconto costi a cespiti per vendita terreno*
- ° San Domenico – ex cucina – Euro 3.046  
*giroconto costi a cespiti per contabilizzazione intervento*
- ° Impianto centrale termica a servizio "Villa Rosalinda" "Villa Donini" "Palazzina Rossa – Euro 99.398  
*giroconto costi a cespiti per contabilizzazione intervento*
- ° C.R.A. San Domenico – Euro 81.164  
*giroconto costi a cespiti per contabilizzazione intervento*

**III - Immobilizzazioni Finanziarie****Immobilizzazioni finanziarie**

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

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

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

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

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

**Rimanenze**

Valore al 31/12/2014	23.498
Valore al 31/12/2015	24.164
Variazione	666

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014	10.064
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2014	13.434
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2014</b>	<b>23.498</b>
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	1.461
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-795
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2015	11.525
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2015	12.639
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2015</b>	<b>24.164</b>

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

**Rimanenze beni socio sanitari:**

Farmaci	614	
Presidi per incontinenza	10.911	totale 11.525

**Rimanenze beni tecnico economici:**

Igiene personale ospiti		
Materiale per servizio alberghiero		
Prodotti per pulizia	9.355	
Generi alimentari	-	
Articoli per manutenzione ordinaria	994	
Cancelleria, stampati, ecc	2.219	
Valori bollati	71	totale 12.639

**3) Attività in corso**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**4) Acconti a fornitori**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.



**II - Crediti**

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

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

**Crediti**

Valore al 31/12/2014	2.425.988
Valore al 31/12/2015	2.681.186
Variazione	255.198

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Totale (parziale)
<b>Valore Nominale</b>	<b>933.973</b>			<b>9.204</b>	<b>708.123</b>	<b>39.121</b>	<b>1.690.421</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/14	59.023			3.086	35.186	2.553	99.848
<b>Valore di realizzo al 31/12/14</b>	<b>874.950</b>	-	-	<b>6.118</b>	<b>672.937</b>	<b>36.568</b>	<b>1.590.573</b>
(+) Incrementi dell'esercizio				2.153	506.769	8.695	517.617
(-) Decrementi dell'esercizio	17.543					6.096	23.639
(+) Utilizzo del fondo	26.783						26.783
(-) Accantonamento al fondo	64162				4.143		68.305
(+) Giroconti positivi							
(riclassificazione)							
(-) Giroconti negativi							
(riclassificazione)							
<b>Valore di realizzo al 31/12/2015</b>	<b>820.028</b>	-	-	<b>8.271</b>	<b>1.175.563</b>	<b>39.167</b>	<b>2.043.029</b>

Descrizione	<i><b>totale (precedente tabella)</b></i>	Imprese Partecipate	Erario	Imposte anticipate	Crediti Vs altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note accr. da ricevere	<b>totale COMPLES SIVO</b>
<b>Valore Nominale</b>	<b>1.690.421</b>		<b>3.947</b>		<b>397.910</b>	<b>436.792</b>	<b>2.529.070</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/14	99.848				3.234		103.082
<b>Valore di realizzo al 31/12/14</b>	<b>1.590.573</b>	-	<b>3.947</b>	-	<b>394.676</b>	<b>436.792</b>	<b>2.425.988</b>

# A.S.P. DONINI DAMIANI

(+) Incrementi dell'esercizio	517.617				115.603		633.220
(-) Decrementi dell'esercizio	23.639		3.745		84.344	224.772	336.500
(+) Utilizzo del fondo	26.783						26.783
(-) Accantonamento al fondo	68.305						68.305
(+) Giroconti positivi							
(riclassificazione)							
(-) Giroconti negativi							
(riclassificazione)							
<b>Valore di realizzo al 31/12/2015</b>	<b>2.043.029</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>425.935</b>	<b>212.020</b>	<b>2.681.186</b>

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'utilizzo del "fondo svalutazione crediti verso utenti" per un importo di Euro 26.783, come da determina del Direttore dell'A.S.P. n. 127 del 31.12.2015 di cui si riporta il dettaglio:

-Ospite B.A.	Euro	151
-Ospite B.A.	Euro	49
-Ospite B.T.	Euro	46
-Ospite B.E.	Euro	16.157
-Ospite B.D.	Euro	1.166
-Ospite B.L.	Euro	418
-Ospite C.A.	Euro	143
-Ospite D.N.E	Euro	12
-Ospite N.N.	Euro	16
-Ospite P.L.	Euro	311
-Ospite R.G.	Euro	2.952
-Ospite S.G.	Euro	212
-Ospite T.P.	Euro	4.828
-Ospite T.O.	Euro	187
-Ospite T.V	Euro	134

Nel contempo si è provveduto ad integrare i Fondi svalutazione crediti "verso utenti" e "verso l'Azienda sanitaria":

Verso utenti reintegrando il fondo dello stesso importo utilizzato nel corso dell'anno 2015 Euro 26.783 ed incrementandolo a copertura dei crediti, alcuni dei quali con cause e/o pignoramenti già avviati ma con forte rischio di insolvenza e precisamente:

- Ospite Z.R. - Euro 20.000 - deceduta – si è avviato il pignoramento immobiliare ma non siamo gli unici creditori, pertanto è stato valutato di non rientrare dell'importo complessivo
- M.C. – Euro 6.055 – tenuto al pagamento della retta anno della madre V.A. risulta senza lavoro. Caso presentato all'Avvocato
- Ospite S.A. – Euro 7.125
- M.S. – Euro 4.200

I due suddetti crediti riguardano entrambi l'ospite S.A. ancora presente in struttura. Attualmente l'ospite sta pagando la sua quota, ma il parente continua a non pagare.

I crediti di S.A. riguardano anni pregressi di cui sarà difficile rientrare. Caso presentato all'Avvocato

## Verso l'Azienda Sanitaria

-ASL B. in quanto è rimasto scoperto un credito di Euro 4.143 relativo al mese di febbraio 2011. Esiste convenzione ed attualmente sta pagando.

Trattasi di crediti il cui termine di pagamento è già scaduto o viene a cadere entro i dodici mesi successivi al 31/12/2015.



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

DESCRIZIONE	Importo	Totale
<b>Crediti verso Stato ed altri Enti Pubblici:</b>		<b>39.167</b>
Crediti verso Stato ed altri Enti Pubblici	4.483	
Crediti verso Clienti -Totalizzati -	22.932	
Crediti verso Comuni fuori Distretto	11.752	

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

DESCRIZIONE	Importo	Totale
<b>Crediti verso altri soggetti privati:</b>		<b>425.935</b>
Crediti verso personale dipendente		
Crediti verso altri soggetti privati	21.264	
Crediti verso Organi Istituzionali	-	
Crediti verso Sindacati	-	
Crediti verso Clienti – Totalizzati -	325.141	
Crediti verso privati da patrimonio	79.529	
Crediti verso Istituto Tesoriere	1	

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

### IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	
Valore al 31/12/2014	162.686
Valore al 31/12/2015	-463.303
Variazione	-625.989

### Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Denaro e valori in cassa	378	0	-378
Istituto tesoriere	162.178	-465.149	-627.327
Conti correnti bancari - economale-	40	1.716	1.676
Conti correnti bancari - c/o Banca Cooperativo di Castenaso -	90	130	40
Conti correnti postali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>162.686</b>	<b>-463.303</b>	<b>-625.989</b>

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

### D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi	
Valore al 31/12/2014	0
Valore al 31/12/2015	0
Variazione	0

<b>Risconti attivi</b>	
Valore al 31/12/2014	18.638
Valore al 31/12/2015	18.284
Variazione	354

Non sussistono al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

#### 1) Ratei attivi

Non si rilevano ratei attivi per l'esercizio 2015.

#### 2) Risconti attivi e canoni anticipati

Descrizione	Importo
Risconti attivi su imposta di registro (Simap)	197
Risconti attivi su imposta di registro (Tazio Nuvolari)	104
Risconti attivi su imposte di registro (Palazzo Boriani-Equo e Solidale)	36
Risconti attivi su premio polizza RCT/RCO (Assiteca)	14.714
Risconti attivi su imposte di registro (Palazzina Rossa- Croce del Soccorso)	62
Canone anticipato su service (canone fotocopiatrice – Ricoh)	229
Canone anticipato su service (Arjohuntleigh- fatt.91506915)	1.085
Canone anticipato su service (Arjohuntleigh- fatt.91506916)	1.306
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente C.L.)	72
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente A.N.)	146
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente F.F.)	64
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente M.A.)	169
Rata anticipata oneri utilità ripartita (dipendente V.M.)	100
<b>Totale</b>	<b>18.284</b>

#### Conti d'ordine

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

In particolare:

#### Beni di terzi

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

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



Affrancatrice postale NEOPOST 1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La valorizzazione dei beni sopraelencati è da effettuare.

#### • Beni nostri presso terzi

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale.

Trattasi di n. 8 quadri in custodia presso la Pinacoteca di Budrio.

E' stato attribuito il valore simbolico pari a € 1,00 cadauno.

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

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

#### Casa Damiani - Castenaso

<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà</b>	<b>descrizione articolo</b>
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	71	attrezzatura cucina interna C.Damiani
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	4	attrezzatura da manutentore
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	bilancia
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	3	calcolatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	citofono imp.
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	compressore e gruppo condizionamento
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	fotocopiatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	frigorifero
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	macchina da cucire
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	barella per trasporto persone
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	5	carrello
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	carrozzella per disabili
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	cyclette
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	defibrillatore
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	elettromedicale
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	imbottitura protettiva per sponde laterali
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	62	letto
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	26	materasso
<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà</b>	<b>descrizione articolo</b>
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	parallele
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	2	poltrona basculante con tavolo
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	scala per deambulazione



A.S.P. DONINI DAMIANI

II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	seggetta
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	sollevamalai
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	5	sollevatore
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	standy
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	vasca attrezz. per ospiti
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	Carrello triplo acciaio inox
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	Portacartelle sanitarie
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	Harmonium
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	118	armadio
<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà</b>	<b>descrizione articolo</b>
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	cassaforte
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	7	cassettiera
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	58	comodino
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	3	divano 2 posti
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	20	panca in legno
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	1	panca in legno con schienale
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	6	poltrona
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	14	scaffalatura (montanti e ripiani)
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	9	scrivania
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	328	sedia
II - Materiali	09 - Mobili e arredi	80	tavolo
II - Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	confessionale in legno
II - Materiali	10 - Mobili e arredi di pregio artistico	1	credenzone legno
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	computer (base, tastiera e mouse)
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	3	computer (monitor)
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	1	macchina da scrivere
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	1	rilevatore di presenza
II - Materiali	11 - Hardware e altri str.elettronici	2	stampante
II - Materiali	12 - Automezzi	1	autovettura
II - Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	23	elettrodomestici per Reparti (radio-reg-phon-telefoni-scaldavivande-frullatori ecc)
II - Materiali	13 - Altre immobilizzazioni materiali	12	pannelli grigliati

*Villa Donini - Budrio -*

<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà</b>	<b>descrizione articolo</b>
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	bilancia
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	distributore di bevande
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavastoviglie
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	lavello inox
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	1	sterilizzatrice
II - Materiali	07 - Impianti e macchinari	2	telefax
<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà</b>	<b>descrizione articolo</b>
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	4	carrello
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	35	letto
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	seggetta
II - Materiali	08 - Attr. socio ass.li e sanitarie	1	sollevapazienti

## A.S.P. DONINI DAMIANI

<i>II - Materiali</i>	<i>08 - Attr. socio ass.li e sanitarie</i>	<i>1 sollevatore</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>121 armadio</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>27 comodino</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>2 panca in legno</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>37 poltrona</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>4 scaffalatura (montanti e ripiani)</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>1 scrivania</i>
<b>Gruppo</b>	<b>categoria</b>	<b>q.tà descrizione articolo</b>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>59 sedia</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>09 - Mobili e arredi</i>	<i>35 tavolo</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>11 - Hardware e altri str.elettronici</i>	<i>3 televisore</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>12 - Automezzi</i>	<i>2 furgone</i>
<i>II - Materiali</i>	<i>13 - Altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>5 elettrodomestici per Reparti (radio-reg-phon-telefoni-scaldavivande-frullatori ecc)</i>

### Impegni

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

### Garanzie prestate

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

### Garanzie ricevute

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

- in data 16 Dicembre 2010, la Spett.le Banca Popolare dell'Emilia Romagna (Tesoriere dell'Ente) ha rilasciato due fidejussioni nell'interesse dell'AS.P. a favore del Comune di Budrio come segue:  
Euro 19.000 a garanzia delle esecuzione delle opere a verde pubblico del  
Comparto C2.10 sub. Comparto A Via Tommasini – Budrio  
Euro 317.000 a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione primaria e delle opere di infrastrutturazione generale del Comparto C2.10 sub.  
Comparto A Via Tommasini – Budrio
- nel corso del 2013 sono stati emessi, dal Tribunale Civile di Bologna, quattro atti di pignoramento immobiliare a tutela dei nostri crediti. Di seguito si riportano gli estremi:
  - Atto n. 4376 notificato il 11.06.13 per Euro 52.906,77 (nei confronti di Z.R.)
  - Atto n. 3018 notificato il 02.05.13 per Euro 42.958,63 (nei confronti di B.L.)
  - Atto n. 6027 notificato il 09.08.13 per Euro 17.774,25 (nei confronti di C.L.)
  - Atto n. 1870 notificato il 08.03.13 per Euro 47.598,97 (nei confronti di S.C.)
- Nel corso del 2015 è stato emesso dal Tribunale Civile di Bologna un altro pignoramento immobiliare n. 1285 notificato il 7/4/2015 nei confronti di:
  - G.M.L. per Euro 40.867,85
  - G.M.L. e O.A in solido per Euro 11.568,86

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

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

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



**Patrimonio netto**

Valore al 31/12/2014	9.234.186
Valore al 31/12/2015	8.071.366
Variazione	1.162.820

Descrizione	31/12/2014	incrementi	decrementi	31/12/2015
I Fondo di dotazione:	- 407.587			- 407.587
1) all'1/1/2008	-524.274			-524.274
2) variazioni	116.687			116.687
II Contributi in c/capitale al 01/01/2008	6.646.523		266.180	6.380.343
III Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.889.002	1.078.046	1.902.039	2.065.009
IV Donazioni vincolate a investimenti	8.705		2.970	5.735
V Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI Riserve statutarie	2			2
VII Utili (Perdite) portate a nuovo	4.145			4.145
VIII Utile dell'esercizio 2013				
Utile dell'esercizio 2014	93.396		93.396	
Utile dell'esercizio 2015		23.719		23.719
<b>Totale</b>	<b>9.234.186</b>	<b>1.101.765</b>	<b>2.264.585</b>	<b>8.071.366</b>

**I - Fondo di dotazione**

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

Nel corso dell'esercizio 2015 non si sono manifestate variazioni.

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale.

Nel corso del 2015 sono stati utilizzati contributi per Euro 266.180 ai fini della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

**III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

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

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

Nel corso dell'anno 2015, la differenza tra incrementi e decrementi della sopraportata tabella pari ad Euro 823.993 è dovuta a:

Incrementi:

Euro 93.396 - Utile 2014 destinato ad investimenti come da delibera Assemblea dei Soci n. 4 del 25.6.2015.

Euro 354.963 - Proventi derivanti dalla vendita del terreno di Via Guidotti a Vedrana (al netto dei costi sostenuti nel corso degli anni) destinati alla sterilizzazione delle quote di ammortamento dei lavori di adeguamento normativo della CRA S. Domenico – (Vedi Immobilizzazioni materiali – Terreni del patrimonio disponibile).

**Decrementi:**

Euro 75.993 – Utilizzo contributi al fine della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquistati dopo 1/1/2008

Euro 634.803 – Vendita terreno di Via Tommasini

Euro 561.556 – Vendita terreno di Via Guidotti

I suddetti terreni erano coperti da contributi (di importo pari al valore dei terreni) in quanto acquisiti dall'ASP a seguito di una permuta tra questo Ente ed il Comune di Budrio (Rogito rep.25218 del 29/06/2009).

Da rilevare inoltre che con deliberazione n. 18 del 10.12.2015 il Consiglio di Amministrazione dell'ASP ha provveduto a modificare la destinazione di contributi e donazioni non ancora utilizzati

-Euro 40.000 - contributo dal Comune di Budrio per lavori di ristrutturazione ed adeguamento normativo Villa Rosalinda - lavorazione già eseguita utilizzando fondi dell'ASP;

-Euro 10.644 - contributo da Fondazione CARISBO per progetto di restauro e risanamento della Chiesa San Domenico – deve ancora essere avviato un eventuale intervento;

-Euro 35.161 – donazioni provenienti dall' ex Amm.ne Istituti ed OO.PP.Unite e dall'ex I.P.A.B. Casa Damiani  
I suddetti contributi e donazioni saranno destinati alla sterilizzazione delle quote di ammortamento per gli interventi ristrutturazione ed adeguamento normativo che verranno effettuati sugli immobili che l'Ente utilizza per le attività socio-sanitarie.

**IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

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

I decrementi delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 2.970.

**V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**VI – Riserve statutarie**

Come indicato in premessa, al conto "Riserve art.16 D.Lgs n.213/98" è stato imputato un arrotondamento pari ad Euro 0,31.

**VII – Utili (Perdite) portate a nuovo**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



In sede di approvazione del Bilancio d' esercizio **2014** – Delibera Assemblea dei Soci n. 4 del 25.6.2015 – si destinava l'utile conseguito nel 2014 pari ad Euro 93.396 a contributi vincolati ad investimenti da utilizzare per il patrimonio immobiliare dell'A.S.P.

### VIII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 23.719 .

### B) Fondi per rischi ed oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2014	327.056
Valore al 31/12/2015	467.661
Variazione	140.605

### 1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2014	utilizzi	accantonamenti	31/12/2015
Fondo imposte per accert. In atto o pres.	0	-		0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		<b>0</b>

### 2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2014	utilizzi	accantonamenti	31/12/2015
Fondi per controversie legali in corso	0		60.000	60.000
Fondo per rischi non coperti da assicurazioni	500	0		500
<b>Totale</b>	<b>500</b>			<b>60.500</b>

L'utilizzo del fondo per controversie legali è legato al recupero crediti da utenti e da affittuari.

Constatato che nel corso dell'anno 2014 il fondo era stato completamente esaurito e che l'Ente ha in essere numerose cause e pignoramenti immobiliari. Nel 2015 il costo sostenuto per i suddetti recuperi è stato pari ad Euro 59.473, si è provveduto pertanto ad integrare il fondo in oggetto.

### 3) Altri fondi

Descrizione	31/12/2014	utilizzi	accantonamenti	31/12/2015
Fondo per rendite vitalizie e legati				
Fondo rinnovo contrat. personale dip.				
Fondo oneri utilità ripartita pers. cessato	3.321			3.321
Fondo miglioramento efficienza e servizi	96.972	96.972	117.819	117.819
Fondo A.P. ferie/festività non godute dipendenti	176.222	14.248		161.974
Fondo rec. ore straordinarie pers.dipendente			39.006	39.006
Fondo manutenzioni cicliche	50.041		20.000	70.041

## A.S.P. DONINI DAMIANI

Fondo interessi passivi fornitori				
Fondo spese per arretrati ANF			15.000	15.000
<b>Totale</b>	<b>326.556</b>	<b>111.222</b>	<b>191.825</b>	<b>407.161</b>

### Fondi per Oneri

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

- Fondo per miglioramento efficienza e servizi, a copertura di importi dovuti e non ancora liquidati relativi all'esercizio 2015, (Euro 117.819) comprensivi di oneri ed Irap, per produttività, indennità maneggio valori, per retribuzione ed indennità di risultato, indennità turno, rischio e straordinari;
- Fondo rec. ore straordinarie pers. dipendente A.P. istituito per Euro 39.006 ;
- Fondo manutenzioni cicliche, accantonamento a Fondo per Euro 20.000;
- Fondo spese per arretrati ANF istituito per Euro 15.000

I fondi "recupero ore straordinarie pers.le dipendente" e " per arretrati ANF" non erano mai stati movimentati, sono stati istituiti per armonizzare il bilancio dell'Ente con quello dell'ASP Galuppi Ramponi in vista dell'unificazione dal 1.1.2016

I decrementi sono da imputarsi:

- Fondo miglioramento efficienza e servizi per Euro 96.972 per indennità maneggio valori e rischio, indennità turno, produttività, straordinario relativi al 2014.
- Fondo AP ferie/festività non godute dipendenti per la liquidazione di ferie per gli anni antecedenti al 2015 ad una dipendente andata in pensione C.N. (Euro 2.767) e agli eredi di una dipendente deceduta B.P. (Euro 1.780).
- E' stato inoltre rideterminato il fondo al 31.12.2015 con uno scostamento di Euro 9.701.

### C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

L'Azienda al 31/12/2015 non ha debiti per TFR da erogare.

### D) Debiti

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

- Debiti verso Soci per finanziamenti: rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei Soci.
- Debiti per mutui e prestiti: rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere: il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2015.
- 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 31/12/15 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/15 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

### Debiti

Valore al 31/13/2014	3.191.643
Valore al 31/12/2015	2.415.263
Variazione	776.380



La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	oltre 5 anni	totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti	66.448	266.524		332.972
Debiti verso Istituto Tesoriere	978			978
Debiti per acconti				
Debiti verso fornitori	1.233.226			1.233.226
Debiti verso imprese partecipate				
Debiti verso la Regione				
Debiti verso la Provincia				
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	2.360	150.610		152.970
Debiti verso l'Azienda Sanitaria	4.057			4.057
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	4.513			4.513
Debiti tributari	123.004			123.004
Debiti vs/Istituti previdenza e sicurezza sociale	3.494			3.494
Debiti verso personale dipendente	25.268			25.268
Altri debiti verso privati	260.575			260.575
Per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	274.206			274.206
<b>totale</b>	<b>1.998.129</b>	<b>417.134</b>		<b>2.415.263</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

### 2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/14	399.002
(-) Rimborso rate	66.030
(+) Accensione di nuovi mutui	
<b>Totale</b>	<b>332.972</b>

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

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

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

### 3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	9	978	969
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>978</b>	<b>969</b>

Nell'esercizio 2015 l'Azienda ha usufruito di un'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere per un importo massimo concessoci di Euro 1.500.000.

**4) Debiti per acconti**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Utenti vari	120	0	-120
<b>Totale</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>-120</b>

**5) Debiti verso fornitori**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Debiti verso fornitori	1.805.948	1.233.226	-572.722
<b>Totale</b>	<b>1.805.948</b>	<b>1.233.226</b>	<b>-572.722</b>

Si evidenzia che la variazione è dovuta principalmente al saldo della fattura di Unifica Soc. Coop. emessa a saldo dei lavori 4° stralcio S. Domenico di Euro 432.000 compensata con l'introito derivante dalla vendita del terreno di Via Guidotti – Vedrana alla "CIPEA & CARIIEE-CO.ED.A-UNIFICA-CONSORZIO FRA IMPRESE DI PRODUZIONE EDILIZIA,IMPIANTISTICA ED AFFINI-SOCIETA' COOPERATIVA". I proventi di questo terreno erano stati destinati ai lavori di ristrutturazione ed adeguamento normativo della CRA San Domenico di Budrio come da determinazione del Direttore n. 103 del 16.11.2011.

A concorrere alla diminuzione dei debiti verso fornitori è stata l'introduzione con la legge di stabilità 2015 (190/2014) della modalità dello Split Payment, secondo cui le fatture sono pagate ai fornitori solo per l'imponibile mentre l'IVA è versata direttamente all'erario.

A questa diminuzione corrisponde un' aumento dei debiti tributari.

**6) Debiti verso società partecipate**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**7) Debiti verso la Regione**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**8) Debiti verso la Provincia**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Comune di Budrio	0	1.338	1.338
Comune di Castenaso	1.242	0	-1.242
Comune di Minerbio	58.786	151.632	92.846
<b>Totale</b>	<b>60.028</b>	<b>152.970</b>	<b>92.942</b>

Si specifica che il debito nei confronti del Comune di Minerbio deriva dalla partecipazione dell'ASP per Euro 150.610 al progetto del Comune di Minerbio per lavori alla Casa Residenza Anziani – Delibera Assemblea dei Soci n. 7 del 27.12.2010

**10) Debiti verso l'Azienda sanitaria**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Azienda Usl di Bologna	5.752	4.057	-1.695
<b>Totale</b>	<b>5.752</b>	<b>4.057</b>	<b>-1.695</b>

**11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Debiti verso Stato ed altri Enti Pubblici	44	2.315	2.271
Debiti verso ASP Galuppi-Ramponi	2.265	0	-2.265
Debiti verso Comune di Bologna	0	2.198	2.198
<b>Totale</b>	<b>2.309</b>	<b>4.513</b>	<b>2.204</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:



**Debiti tributari**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Iva su vendite	7.156	-333	-7.489
Debiti verso Erario lav.autonomo	9.493	0	-9.493
Debiti verso Erario lav.dipendente	44.758	0	-44.758
Debiti verso Erario lav.assimilato	387	0	-387
Debiti per IRAP	31.020	17.181	-13.839
Debiti per IRES	3.000	15.553	12.553
IVA a debito Split Payment		90.603	90.603
<b>Totale</b>	<b>95.815</b>	<b>123.004</b>	<b>27.190</b>

La variazioni più significative riguardano:

"Debiti verso erario" ( - 54.638 ) dovuta al fatto che nell'anno 2014 le ritenute IRE effettuate sui compensi dei dipendenti e dei lavoratori autonomi sono state regolarmente versate il 16 gennaio 2015, mentre nell'anno 2015 dovendo chiudere il più possibile tutti i debiti, si è provveduto a versare le ritenute entro lo stesso anno.

"IVA a debito Split Payment ( +90.603) dovuta all'applicazione della legge di stabilità 2015 (190/2014) secondo la quale le fatture sono pagate ai fornitori solo per l'imponibile mentre l'IVA è versata direttamente all'erario. A questo maggior debito corrisponde un minor debito verso i fornitori.

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Debiti vs/INPS dipendenti-DS-	19	184	165
Debiti vs/INPS organi istituzionali	330	34	-296
Debiti vs/INPDAP	123.082	3.276	-119.806
Debiti vs/INAIL	829	0	-829
<b>Totale</b>	<b>124.260</b>	<b>3.494</b>	<b>-120.766</b>

Per il minor debito nei confronti di INPDAP, vale quanto detto sopra per le ritenute IRE su lavoro dipendente ed autonomo

**Debiti verso personale dipendente:**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Debiti per retrib. personale dipendente	4.382	25.268	4.273
<b>Totale</b>	<b>4.382</b>	<b>25.268</b>	<b>20.886</b>

Nel 2015 il conto si è movimentato per la rilevazione di un debito nei confronti di una dipendente che ha avanzato richiesta di assegni per nucleo familiare e la retribuzione ai dipendenti a tempo determinato che sono stati assunti a metà mese di dicembre e saranno liquidati a gennaio 2016.

**Altri debiti verso privati:**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Debiti verso utenti	12.407	13.292	885
Debiti verso utenti dep.cauzionali	254.147	229.226	-24.921
Debiti verso utenti dep.personali	48.301		-48.301
Debiti verso affittuari	5.317	5.372	55
Debiti per cess. 1/5 e pignoram.stip	2.622		-2.622
Debiti per compensi organi istituzionali	3.063	11.701	8.638
Debiti verso sindacati	1.295		-1.295
Altri debiti verso privati	13.086	984	-12.102
<b>Totale</b>	<b>340.238</b>	<b>260.575</b>	<b>-79.663</b>

Con determinazione del Direttore n. 126 del 31.12.2015 sono stati eliminati Euro 46.679 derivanti da importi relativi a depositi di denaro di ex ospiti dei servizi residenziali, da tempo deceduti e di cui non sono noti eredi, con la riserva di iscrivere a futuri esercizi il debito, qualora emergessero aventi diritto oggi non conosciuti o, comunque titolarità alla corresponsione di detti importi.

**Fatture da ricevere e Note accredito da emettere:**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	variazione
Fatture da ricevere	352.748	261.136	-91.612
Note di accredito da emettere	1.032	13.070	12.038
<b>Totale</b>	<b>353.780</b>	<b>274.206</b>	<b>-79.574</b>

**E) Ratei e risconti**

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

**Ratei passivi**

Valore al 31/12/2014	116
Valore al 31/12/2015	74
Variazione	42

**Risconti passivi**

Valore al 31/12/2014	67.989
Valore al 31/12/2015	45.910
Variazione	22.079

Il decremento è dovuto alla contabilizzazione della prima rata relativa all'intervento di riqualifica CT Villa Rosalinda, Palazzina Rossa e Villa Donini realizzato con l'anticipo da parte di CNS, nell'ambito del contratto per la "Gestione Calore" ed in particolare, attingendo dalla quota "10% extra canone" relativa agli esercizi dal 2015 a febbraio 2019, scadenza contrattuale Servizio Energia con CNS/Manutencoop.

La composizione delle voci è così dettagliata:

**1) Ratei passivi**

Descrizione	Importo
Rateo passivo su interessi passivi su mutuo (Banca di Credito Cooperativo Castenaso) 74	
<b>Totale</b>	<b>74</b>

**2) Risconti passivi**

Descrizione	Importo
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (Ass.P.S. Croce del Soccorso – P.Rossa)	549
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (SIMAP – Casa Damiani)	1.453
Risconti passivi fitti attivi da fabbricati urbani (Tazio Nuvolari)	415
Risconti passivi imposte di registro (Tazio Nuvolari)	47
Risconti passivi imposte di registro (Ass.P.S. Croce del Soccorso – P.Rossa)	31
Risconti passivi imposta di registro (Equo e Solidale – P.Boriani)	18
Risconti passivi imposta di registro (SIMAP – Casa Damiani)	99
Risconto passivo per riqualifica C.T. Villa Rosalinda Palazzina Rossa Villa Donini	43.298
<b>Totale</b>	<b>45.910</b>

**Conti d'ordine**

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



**CONTO ECONOMICO****Riconoscimento costi e ricavi**

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2015.

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

**Impegni, garanzie, rischi**

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

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

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

Valore al 31/12/2014	7.632.503
Valore al 31/12/2015	7.838.575
Variazione	206.072

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**1) Ricavi da attività per servizi alla persona**

Descrizione	Importo
<b>a) rette</b>	<b>3.726.824</b>
Rette da privati	2.633.693
Rette da Comuni	116.582
Rette da Ausl	916.745
Rette da altri Enti	59.804
<b>b) oneri a rilievo sanitario</b>	<b>2.179.074</b>
Ricavo per oneri rilievo sanitario AUSL	1.675.595
Oneri Assistenza Domiciliare Integrata	503.479
<b>c) concorsi rimborsi e recuperi</b>	<b>1.122.229</b>
c1) rimborsi figure prof.li da AUSL	504.724
Convenzione Medico di Struttura	
Convenzione Infermieri Professionali	438.564
Convenzione Fisioterapista	66.160
c2) Altri rimborsi da attività tipiche	617.505
Altri rimborsi da attività tipiche	21.294
Rimborsi per Serv. Ass.za Domiciliare	406.133
Rimborso personale dipendente	113.725
Rimborso c/Enti Gestori	76.353
<b>d) altri</b>	<b>5.544</b>
Trasferimenti per progetti vincolati	

Per attività di mensa	
Per sponsorizzazioni	
Altri ricavi	5.544
<b>TOTALE 1) RICAVI DA ATTIVITA' SOCIO ASSIST.</b>	<b>7.033.671</b>

**2) Costi capitalizzati**

Descrizione	Importo
<b>a) incrementi di immobilizzazioni</b>	
Incrementi di immobilizzazioni	
<b>b) quota utilizzo contributi e donazioni</b>	<b>345.142</b>
Quota per utilizzo contributi	342.172
Quota per utilizzo donazioni	2.970
<b>TOTALE</b>	<b>345.142</b>

**3) Variazione delle rimanenze di attività in corso**

Descrizione	Importo
<b>a) rimanenze attività iniziali</b>	
Rimanenze attività iniziali	
<b>b) rimanenze attività finali</b>	
Rimanenze attività finali	
<b>TOTALE</b>	

Non sono state rilevate, al 31/12/2015, rimanenze di attività in corso.

**4) Proventi e ricavi diversi**

Descrizione	Importo
<b>a) da utilizzo del patrimonio immob.</b>	<b>63.933</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	
Fitti attivi da fabbricati urbani	63.933
<b>b) concorsi rimborsi e recuperi per att.</b>	<b>54.616</b>
Rimborsi spese condominiali da conduttore	5.189
Rimborsi INAIL	4.723
Rimborsi assicurativi	2.642
Altri rimborsi da personale dipendente	1.608
Altri rimborsi e recuperi	40.454
<b>c) plusvalenze ordinarie</b>	
Plusvalenze ordinarie	
<b>d) sopravvenienze attive ed insuss.</b>	<b>114.665</b>
Sopravv. attive ord. da attività tipica	114.664
Insussistenze del passivo attività tipi	1
<b>e) altri ricavi istituzionali</b>	<b>226.548</b>
Altri ricavi istituzionali	226.548
<b>f) ricavi da attività commerciale</b>	
Ricavi da attività commerciale	
<b>TOTALE 4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>459.762</b>



**5) Contributi in conto esercizio**

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

**B) Costi della produzione**

Valore al 31/12/2014	7.372.369
Valore al 31/12/2014	7.586.537
Variazione	214.168

**6) Acquisti di beni**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**a) Acquisti di beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Farmaci, presidi medico chirurgici, ecc	9.009
Presidi per incontinenza	61.995
Altri beni socio-sanitari	4.349
<b>TOTALE a) ACQUISTI BENI</b>	<b>75.353</b>

**b) Acquisti di beni tecnico-economali**

Descrizione	Importo
Vestiaro e guardaroba ospiti	1.159
Generi alimentari	
Materiale per servizio alberghiero	9.947
Prodotti per pulizia ed igiene	67.140
Cancelleria, stampati, toner, ecc.	4.371
Carburanti e lubrificanti	2.861
Articoli per manutenzione ordinaria	4.634
Dlgs 81/08 (ex 626/94) :materiali vari	297
Spese per Valori Bollati	1.138
Altri beni tecnico economali	3.557
<b>TOTALE b) beni tecnico-economali</b>	<b>95.104</b>

**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
<b>a1) per gestione att. socio-assistenziali</b>	
Servizio animazione	
Servizio parrucchiera	
<b>a2) per gestione attività sanitarie</b>	<b>151.390</b>
Servizio medico	8.800
Servizio infermieristico	142.590
Servizio di podologia	
<b>a3) per gestione attività riabilitativa</b>	
Servizio fisioterapico	
<b>a4) per gestione att. socio-sanitaria</b>	<b>1.061.032</b>
Servizio di Responsabile di Nucleo	
Servizio di Assistenza di base	1.061.032
Servizio Psichiatrico	
<b>TOTALE a) per gestione attività socio-sanitari</b>	<b>1.212.422</b>

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	150.964
Servizio mensa ospiti	558.015
Servizio religioso	
Servizio di pulizia	141.691
Servizio smaltimento rifiuti	1.673
Servizio Terzo responsabile C.T.	
Servizio gestione archivio	6.069
Altri servizi (guardaroba)	
Servizio Energia, ecc	103.478
<b>TOTALE b) per servizi esternalizzati</b>	<b>961.890</b>

**c) Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	7.144
Altre spese di trasporti	
<b>TOTALE c) trasporti</b>	<b>7.144</b>

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

Descrizione	Importo
<b>d) consulenze socio sanitarie</b>	
Consulenza medica	
Consulenza psichiatrica	
<b>e) altre consulenze</b>	<b>19.549</b>
Consulenze amministrative	15.619
Consulenze tecniche	3.930
Consulenze legali	
<b>TOTALE d); e) consulenze socio sanitarie e ass.li e Altre consulenze</b>	<b>19.549</b>



**f) Lavoro interinale e altre forme**

Descrizione	Importo
Lavoro interinale: assistenza di base	31.568
Lavoro interinale: infermieri	4.610
Lavoro interinale: fisioterapista	982
Lavoro interinale: cucina	1.930
Lavoro interinale: pulizie	2.324
Lavoro interinale: guardaroba	
<b>TOTALE f) lavoro interinale ed altre forme</b>	<b>41.414</b>

**g) Utenze**

Descrizione	Importo
Telefonia ed internet	15.375
Energia elettrica	86.090
Gas e riscaldamento	
Acqua	27.765
Altre utenze	39
<b>TOTALE g) utenze</b>	<b>129.269</b>

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

Descrizione	Importo
Manutenzione aree verdi	2.871
Manutenzione fabbricati istituzionali	15.645
Manutenzione fabbricati non istituzion.	
Manutenzione impianti	26.293
Manutenzione automezzi	4.219
Manutenzione macchinari attrezzature	8.897
<b>TOTALE h) manutenzioni e riparazioni ordinarie</b>	<b>57.925</b>

**i) Costo per organi istituzionali**

Descrizione	Importo
Compensi organi istituzionali	27.971
Oneri organi istituzionali	2.820
<b>TOTALE i) compensi organi istituzionali</b>	<b>30.791</b>

**j) Costo per assicurazioni**

Descrizione	Importo
Assicurazioni	78.200
<b>TOTALE j) assicurazioni</b>	<b>78.200</b>

**k) Altri costi**

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	
Altri sussidi ed assegni	2.025
Attività educative e ricreative	10.537
Altri servizi	69.865
<b>TOTALE k) altri</b>	<b>82.427</b>

**8) Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
<b>a) affitti</b>	
Affitti passivi	
<b>b) canoni di locazione finanziaria</b>	
Canoni di locazione finanziaria	
<b>c) service</b>	<b>35.202</b>
Service	35.202
Noleggi	
<b>TOTALE 8) GODIMENTO DI BENI TERZI</b>	<b>35.202</b>

**9) Spese per il personale**

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

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

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

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

**a) Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Stipendi:competenze fisse	1.775.759
Stipendi: competenze su Fondo	377.358
Competenze per lavoro straordinario	29.486
Ferie, festività non godute p. dip.	2.061
Rimborso competenze personale in comando	
<b>TOTALE a) salari e stipendi</b>	<b>2.184.664</b>

**b) Oneri sociali**

Descrizione	Importo
Oneri sociali personale dipendente	616.146
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.575
<b>TOTALE b) oneri sociali</b>	<b>617.721</b>

**c) Trattamento di fine rapporto**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**d) Altri costi del personale**

Descrizione	Importo
Corsi di aggiornamento	3.790
Mensa dipendenti	3.850
Lavanolo, acquisto divise personale	33.710
D.Lgs 81/0 (ex 626/94): controlli sanitari dip.	6.313
Commissioni concorsi	
Altre spese per il personale	4.647
Lavoro interinale: assistenza di base	673.780



Lavoro interinale: infermieri	295.065
Lavoro interinale: fisioterapista	60.316
Lavoro interinale: cucina	38.782
Lavoro interinale: pulizie	47.314
Lavoro interinale: guardaroba	
<b>TOTALE d) altri costi</b>	<b>1.167.567</b>

**Dati sull'occupazione**

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

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza -			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto-	78	80	2
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	10	9	-1
Altro personale – dirigenza -			
Altro personale – comparto – (cuoche, guardarobiera, manutentore ed add.serv.generali)	7	7	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>95</b>	<b>96</b>	<b>1</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza -			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto -			
Personale amministrativo – dirigenza -			
Personale amministrativo – comparto -	1	1	
Altro personale – dirigenza -			
Altro personale – comparto -			
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	

**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**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Amm. costi d'impianto ed ampliamento	
Amm. costi di ricerca e sviluppo	
Amm. costi di pubblicità	
Amm. software ed altri diritti op. ing.	1.090
Amm. brevetti	
Amm. concess. licenze, marche, ecc..	
Amm. migliorie su beni di terzi	3.411
Amm. costo pubblic.bandì pluriennali	
Amm. formazione e consulenze pluriennali	2.044

Amm. altre immob. immateriali	4.101
<b>TOTALE a) ammortamenti delle imm. immateriali</b>	<b>10.646</b>

**b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
Amm. fabbricati patrimonio indisponibile	149.434
Amm. fabbricati patrimonio disponibile	19.365
Amm. fabbricati pregio art. patr.indisp.	117.892
Amm. fabbricati pregio art. patr. disp.	29.739
Amm. impianti e macchinari	31.899
Amm. attrez. socio ass.li e sanitarie	6.723
Amm. mobili ed arredi	6.745
Amm. macchine d'ufficio elettr.	1.272
Amm. automezzi	1.511
Amm. altre immobiliz. materiali	205
<b>b) ammortamenti delle imm. materiali</b>	<b>364.785</b>

**c) Svalutazione delle immobilizzazioni**

Nessun valore da indicare in quanto conti non movimentati.

**d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

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

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

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni socio sanitari	10.064
Rimanenze finali beni socio sanitari	-11.525
<b>TOTALE a) var. delle rim. dei beni socio-sanit.</b>	<b>-1.461</b>

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni tecnico econom.	13.434
Rimanenze finali beni tecnico econom.	-12.639
<b>TOTALE b) var. delle rim. dei beni tecnico-ec.</b>	<b>795</b>

**12) Accantonamenti ai fondi rischi**

Descrizione	Importo
Acc.imposte per accert.in atto,presunte	
Acc.imposte differite	
Acc.controversie legali in corso o pres	60.000
Acc.rischi non coperti da assicurazioni	
Acc.rischi su crediti	68.305
Acc.prestiti d'onore	
<b>TOTALE accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>128.305</b>

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



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

Descrizione	Importo
Acc. oneri a ut.ripartita pers.quiesc	
Acc.per rinnovo contrattuale	
Acc. per manutenzioni cicliche	20.000
Acc. interessi passivi fornitori	
Acc.contrattazione decentrata	
Acc. Spese per arretrati ANF	15.000
<b>TOTALE accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>35.000</b>

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

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

Descrizione	Importo
Spese postali	3.599
Spese di rappresentanza	60
Spese condominiali	7.117
Quote associative (iscrizioni)	
Oneri bancari, spese tesoreria, c/c pt	694
Abbonamenti riviste e libri	2.610
Gestione software:canoni annui,applic	34297
Altri costi amministrativi	953
<b>TOTALE a) costi amministrativi</b>	<b>49.330</b>

**b) Imposte non sul reddito**

Descrizione	Importo
Tributi a consorzi di bonifica	3.801
Imposte di registro	699
Imposte di bollo	371
Altre imposte non sul reddito	406
I.M.U. Imposta Municipale Unica	30.622
Imposte sul patrimonio immobiliare	1.828
<b>TOTALE b) imposte non sul reddito</b>	<b>37.727</b>

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

Descrizione	Importo
<b>c) tasse</b>	<b>8.691</b>
Tasse smaltimento rifiuti	7.847
Tasse di proprietà automezzi	349
Altre tasse	495
<b>d) altri oneri diversi di gestione</b>	<b>135.826</b>
Perdite su crediti	
Altri oneri diversi di gestione	
Anticipazioni conto ospiti	

Anticipazioni c/enti gestori	
Accreditamento strutture	76.353
Spese processuali per recupero crediti	59.473
<b>TOTALE c), d) Tasse e altri oneri diversi di gestione</b>	<b>144.517</b>

**e) Minusvalenze ordinarie**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie**

Descrizione	Importo
Sopravv.pass.ordinarie da attività tipic	19.278
Insussistenze dell'attivo attività tipic	973
<b>TOTALE f) sopravvenienze passive ed insuss.</b>	<b>20.251</b>

**g) Contributi erogati ad aziende non-profit**

Nessun valore da indicare in quanto conto non movimentato.

**C) Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2014	-3.861
Valore al 31/12/2015	-2.828
Variazione	1.033

**15) Proventi da partecipazioni**

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

**16) Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>a) interessi attivi su titoli</b>	
interessi attivi su titoli attivo circ	
<b>b) interessi attivi bancari e post.</b>	<b>24</b>
Proventi da int. attivi bancari e post.	24
<b>c) proventi finanziari diversi</b>	<b>206</b>
Interessi attivi da clienti	206
Altri proventi finanziari	
<b>TOTALE 16) Altri proventi finanziari</b>	<b>230</b>

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

Descrizione	Importo
<b>a) Interessi su mutui</b>	<b>1.608</b>
Interessi passivi su mutui	1.608
<b>b) Interessi passivi bancari</b>	<b>3.503</b>
Interessi passivi bancari	3.503
<b>c) oneri finanziari diversi</b>	<b>7</b>
Interessi passivi verso fornitori	
Interessi passivi su depositi cauzionali	
Altri oneri finanziari	7
<b>TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanzia</b>	<b>5.118</b>



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

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

**19) Svalutazioni**

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

**E) Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 31/12/2014	87.228
Valore al 31/12/2015	90.558
Variazione	3.330

**20) Proventi da:**

Descrizione	Importo
<b>a) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.</b>	<b>446</b>
Donazioni, lasciti ed erog. lib.	446
<b>b) plusvalenze straordinarie</b>	<b>88.925</b>
Plusvalenze straordinarie	88.925
<b>c) sopravv.att.e insuss.passive straord</b>	<b>1.187</b>
Insussistenze del passivo straord.	
Sopravvenienze attive straord.	1.187
<b>TOTALE 20) Proventi</b>	<b>90.558</b>

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

**21) Oneri da:**

Descrizione	Importo
<b>a) minusvalenze straordinarie</b>	
Minusvalenze straordinarie	
<b>b) sopravv.pass.e insuss.attivo straord</b>	<b>20</b>
Sopravvenienze passive straordinarie	20
Insussistenze dell'attivo straordinarie	
<b>TOTALE 21) Oneri</b>	<b>20</b>

**22) Imposte sul reddito**

Valore al 31/12/2014	-251.049
Valore al 31/12/2015	-313.969
Variazione	62.920

**a) Irap**

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	-178.582
Irap altri soggetti	-103.412
Irap attività commerciale	
Irap Organi Istituzionali	-1.632
<b>TOTALE a) irap</b>	<b>-283.626</b>

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle

figure ad esso assimilate oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

**b) Ires**

Descrizione	Importo
Imposta Ires	-30.343
<b>TOTALE b) Ires</b>	<b>-30.343</b>

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 2015.

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

**23) Utile d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 23.719.

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

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

Pieve di Cento, 29/04/2016

F.to il Presidente dell'Asp

---