

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

**Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA RAVENNA CERVIA E RUSSI

Sede legale in VIA DI ROMA 31
RAVENNA

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, sono inoltre 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 degli Esperti Contabili 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 del Codice civile, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

Per quanto compatibili con il regolamento regionale di contabilità delle ASP i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

E comunque i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensazioni 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento. I criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica.

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.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri che si ritiene 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.

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 o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si tiene 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 calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato 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.

Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (inadempimenti pregressi).

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e 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.

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 devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'art.2427 del Codice Civile Punto 9.

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.

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è il fondo determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp.

II - Contributi in c/capitale.

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

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

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

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

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e che verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti. Trovano collocazione in questo capitolo anche le donazioni con destinazione d'uso diverso dall'acquisto di immobilizzazioni così come previsto dal punto 4.1.4 del documento n. 16 "Donazioni, Contributi ed altre Liberalità da Privati" del manuale operativo per le ASP della Regione Emilia Romagna.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Trattasi di donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

Le riserve statutarie trovano il loro fondamento nelle disposizioni contenute nello statuto della società e rientrano pertanto tra le riserve obbligatorie. Le condizioni, i vincoli e le modalità di formazione e movimentazione delle riserve in esame sono disciplinate dallo statuto.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici degli esercizi precedenti 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.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in esame.

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 si tiene conto dei criteri generali di prudenza e competenza, non procedendo alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

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 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 per i quali alla suddetta data non è stata ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12 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.

Ratei e risconti Passivi

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.

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 rilevati sulla base

degli stati di avanzamento completati a fine esercizio.

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

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Tale voce non è presente in bilancio.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

| | |
|----------------------|-----|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |
| Variazione | € 0 |

| | |
|---|-----|
| Crediti per fondo di dotazione iniziale | € 0 |
| Crediti per contributi in conto capitale | € 0 |
| Altri crediti per incrementi del patrimonio netto | € 0 |

B) Immobilizzazioni

Di seguito, si evidenziano le singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono analiticamente di seguito evidenziate:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20%;
- Migliorie su beni di terzi – sono ammortizzate sulla base del periodo minore tra quello di utilità del bene e quello di durata residua del relativo contratto;

Per quanto riguarda i

- Costi impianto e di ampliamento;
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità;
- Altre immobilizzazioni immateriali;

l'applicazione del Dlgs 139/15 (entrato in vigore dal 01/01/2016) e dei relativi principi contabili (OIC n 24 del dicembre 2015), ha previsto che tali costi vengano imputati direttamente a conto economico, pertanto dal 2016 gli acquisti relativi a tali voci sono stati imputati direttamente a conto economico mentre i valori residui al 01/01/2016 (costo storico al netto degli ammortamenti), riferiti ad acquisti effettuati negli anni precedenti, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

Immobilizzazioni immateriali

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 01/01/2017 | € 72.786 |
| Valore al 31/12/2017 | € 48.532 |
| Variazione | -€ 24.254 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Costo storico | € 142.005 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | € 69.597 |
| Valore al 31/12/2016 | € 72.408 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | |
| (+) Migliorie | € 0 |
| | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 23.876 |
| Valore al 31/12/2017 | € 48.532 |

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

5) Migliorie su beni di terzi

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| Costo storico | € 2.649 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamenti esercizi precedenti | € 2.271 |
| Valore al 31/12/2016 | € 378 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione da....) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....) | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 378 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

II - Immobilizzazioni Materiali

Le aliquote d'ammortamento utilizzate sono analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Terreni: 0 % (non soggetti ad ammortamento);
- Impianti e Macchinari 12.5%;
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico 0% (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;
- Immobilizzazioni in corso ed acconti – non sono ammortizzate fino a quando il bene non è pronto all'uso;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo.

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

| | |
|----------------------|-------------|
| Valore al 1/1/2017 | € 9.312.719 |
| Valore al 31/12/2017 | € 9.107.397 |
| Variazione | -€ 205.322 |

1) Terreni del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | € 6.798 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| Valore al 31/12/2016 | € 6.798 |
| (+) Acquisizioni dell’esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell’esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell’esercizio | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell’esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell’esercizio | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 6.798 |

2) Terreni del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|--------------------|
| Costo storico | € 2.883.104 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| Valore al 31/12/2016 | € 2.883.104 |

| | |
|--|--------------------|
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 2.883.104 |

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

| Descrizione | Importo |
|---|--------------------|
| Costo storico | € 5.581.300 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 1.023.280 |
| Valore al 31/12/2016 | € 4.558.020 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 758.160 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 54318 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 143.693 |
| Valore al 31/12/2017 | € 3.710.484 |

I decrementi sono dovuti a diversa allocazione contabile di fabbricati soggetti ad alienazione erroneamente inseriti nel conto patrimonio indisponibile in anni precedenti.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

| Descrizione | Importo |
|--|--------------------|
| Costo storico | € 1.808.016 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 351.268 |
| Valore al 31/12/2016 | € 1.456.748 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 69.437 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |

| | |
|--|--------------------|
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 758.160 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Aumento Fondo Ammortamento per riclassificazione | € 77.063 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 54.864 |
| Valore al 31/12/2017 | € 2.152.418 |

Gli incrementi sono dovuti a diversa allocazione di fabbricati soggetti ad alienazione erroneamente inseriti nel conto patrimonio indisponibile in anni precedenti.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

L'unico bene appartenente a questa categoria è rappresentato da una chiesa sita in Russi e concessa in comodato d'uso al Comune di Russi. Non essendo stata periziata non è stata valorizzata nel conto patrimoniale ma solo evidenziata nell'inventario.

7) Impianti e macchinari

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Costo storico | € 586.591 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 494.187 |
| Valore al 31/12/2016 | € 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 5.080 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 25.861 |
| Valore al 31/12/2017 | € 71.623 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di un omogenizzatore, un mixer e due stazioni di dosaggio antilegionella per la struttura Baccarini di Russi.

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

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Costo storico | € 563.316 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 455.048 |
| Valore al 31/12/2016 | € 108.269 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 39.947 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 29.296 |
| Valore al 31/12/2017 | € 118.920 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisti di attrezzature al servizio delle strutture per anziani a gestione diretta di Russi e Cervia (in particolare 3 barelle doccia, 1 lavapadelle, 13 carrelli per biancheria, 7 materassi antidecubito e diversi cuscini e compressori per materassi antidecubito).

9) Mobili e arredi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Costo storico | € 1.237.099 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 1.114.042 |
| Valore al 31/12/2016 | € 123.057 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 1.250 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 19.648 |
| Valore al 31/12/2017 | € 104.659 |

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di armadietti spogliatoio e una macchina da cucire per la struttura Baccarini.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

I mobili e arredi di pregio artistico, pur essendo presenti nell'inventario, non sono valorizzati tra i cespiti in quanto non è presente perizia di stima che ne consenta la valorizzazione.

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

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Costo storico | € 196.099 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 117.833 |
| Valore al 31/12/2016 | € 78.266 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 22.367 |
| Valore al 31/12/2017 | € 55.899 |

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

12) Automezzi

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|----------------|
| Costo storico | € 293.275 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 287.525 |
| Valore al 31/12/2016 | € 5.750 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |

| | |
|---|----------------|
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 2.375 |
| Valore al 31/12/2017 | € 3.375 |

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

13) Altri beni

| Descrizione | Importo |
|---|-------------|
| Costo storico | € 1.655 |
| (+) Rivalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Svalutazione esercizi precedenti | € 0 |
| (-) Ammortamento esercizi precedenti | € 1.352 |
| Valore al 31/12/2016 | €303 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Migliorie | € 0 |
| (+) Interessi capitalizzati nell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni | € 0 |
| (+) Giroconti positivi (riclassificazione) | € 0 |
| (-) Giroconti negativi (riclassificazione) | € 0 |
| (+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (-) Ammortamenti dell'esercizio | € 186 |
| Valore al 31/12/2017 | €117 |

Non si sono verificati incrementi nell'esercizio per tale categoria di beni.

II - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

| | |
|----------------------|-----|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |
| Variazione | € 0 |

Altri titoli

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| (+) Acquisizioni dell'esercizio | € 0 |
| (-) Cessioni dell'esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce.

Crediti

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| (+) Incrementi dell'esercizio | € 0 |
| (-) Decrementi dell'esercizio | € 0 |
| (-) Svalutazione dell'esercizio | € 0 |
| (+) Rivalutazione dell'esercizio | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2017 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II - Crediti

Si espone di seguito la variazione della consistenza di tale voce nel corso dell'esercizio in esame.

Crediti

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 12.766.694 |
| Valore al 31/12/2017 | € 2.636.162 |
| Variazione | -€ 10.130.532 |

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

| Descrizione | Utenti | Regione | Provincia | Comuni ambito distrettuale | Azienda sanitaria | Stato e Altri Enti Pubblici | Soc.Part ec. | Erario | Ist.ti Prev.li e Ass.li | Altri soggetti privati | Fatture da Emettere e N.A. da ric. | TOTALE |
|---|------------------|----------|-----------|----------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|----------------|-------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|
| Valore Nominale | 1.100.958 | 0 | 0 | 183.495 | 850.678 | 0 | 0 | -406.705 | 0 | 15347 | 11.022.921 | 12.766.694 |
| (-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore realizzo al 01.01.2017 | 1.100.958 | 0 | 0 | 183.495 | 850.678 | 0 | 0 | -406.705 | 0 | 15.347 | 11.022.921 | 12.766.694 |
| (+) incrementi esercizio | 0 | 0 | 0 | 53.016 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 216.118 | 0 | 269.134 |
| (-) decrementi esercizio | 52.455 | 0 | 0 | 0 | 300.987 | 0 | | -385.926 | 0 | 0 | 10.432.151 | 10.399.666 |
| (+) utilizzo fondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) accanton. al fondo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (+) giroconti positivi (riclassif.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) giroconti negativi (riclassif.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | 0 |
| Valore realizzo al 31.12.2017 | 1.048.503 | 0 | 0 | 236.511 | 549.691 | 0 | 0 | -20.779 | 0 | 231.465 | 590.771 | 2.636.162 |

| Descrizione | entro 12 mesi | da 12 mesi a 5 anni | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|---------------------|--------------|------------------|
| Crediti verso utenti | 1.048.503 | / | / | 1.048.503 |
| Crediti verso Regione | 0 | / | / | 0 |
| Crediti verso Provincia | 0 | / | / | 0 |
| Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale | 236.511 | / | / | 236.511 |
| Crediti verso Azienda sanitaria | 549.691 | / | / | 549.691 |
| Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici | 0 | / | / | 0 |
| Crediti verso Società partecipate | 0 | / | / | 0 |
| Crediti verso altri soggetti privati | 0 | 231.465 | / | 231.465 |
| Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere | 590.771 | / | / | 590.771 |
| Crediti verso Erario | -20.779 | / | / | -20.779 |
| Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li | 0 | / | / | 0 |
| Totale | 2.404.697 | 231.465 | / | 2.636.162 |

I crediti verso utenti sono iscritti al valore presumibile di realizzo tenuto conto che vi sono crediti di difficile esigibilità per circa €uro 160.432 ampiamente coperti dal fondo rischi su crediti.

Non sono presenti in bilancio alla voce crediti, importi di sicura inesigibilità.

I crediti aventi natura tributaria sono in realtà debiti verso l'erario per l'applicazione della normativa in materia di split payment introdotta con la legge di stabilità anno 2015. Trattasi

effettivamente di iva sulle fatture di acquisto, ma indetraibile in quanto relativa ad attività istituzionale o esente, pertanto viene registrata tra i crediti con il segno meno. La distinzione riguarda i tempi di versamento: il debito (credito) Vs Erario per iva rappresenta le fatture pagate nel mese di dicembre 2017 e già esigibile nel mese di gennaio, il conto “iva acquisti split payment” rappresenta l'iva sulle fatture registrate ma non pagate e pertanto non ancora esigibile. Sono pertanto composti come segue:

| DESCRIZIONE | Importo |
|---|------------------|
| Crediti Verso Erario: | |
| per Iva | € 0 |
| per Ires | € 0 |
| per Irap | € 0 |
| Altri (split payment) | -€ 20.779 |
| Totale | -€ 20.779 |
| Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li: | |
| Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li | € 0 |
| Totale | € 0 |

I crediti verso comuni di ambito di ambito distrettuale sono rappresentati dalle somme dovute dal Comune di Ravenna per servizi prestati alla Gestione Associata dei Servizi Sociali dei Comuni di Ravenna Cervia e Russi

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2017 tali attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

| | |
|----------------------|-------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 1.942.036 |
| Valore al 31/12/2017 | € 2.865.662 |
| Variazione | € 923.626 |

Disponibilità liquide

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Denaro e valori in cassa | € 0 | € 0 | € 0 |
| C/C bancari | € 1.939.256 | € 2.863.977 | € 924.721 |
| C/C postale | € 0 | € 0 | € 0 |
| Depositi bancari e postali | € 2.780 | € 1.685 | -€1.095 |
| Libretti bancari e vincolati | 0 | 0 | € 0 |
| Totale | € 1.942.036 | € 2.865.662 | € 923.626 |

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

Si espone di seguito la variazione della consistenza di tale voce nel corso dell'esercizio in esame.

Ratei attivi

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 01/01/2017 | € 17.860 |
| Valore al 31/12/2017 | € 4.875 |
| Variazione | -€ 12.985 |

Non sussistono, al 31/12/2017 ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti attivi

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 01/01/2017 | € 63.361 |
| Valore al 31/12/2017 | € 47.819 |
| Variazione | -€ 15.542 |

Non sussistono, al 31/12/2017 risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

| | |
|----------------------|-----|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |
| Variazione | € 0 |

Conti d'ordine

4) Garanzie prestate

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|----------------|----------------|------------|-----------------|
| Fidejussioni | € 3.500 | € 0 | -€ 3.500 |
| Avalli | € 0 | € 0 | € 0 |
| Altre garanzie | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 3.500 | € 0 | -€ 3.500 |

La variazione è dovuta all'estinzione della fideiussione rilasciata a favore del locatore della porzione di immobile liberato con decorrenza 01/04/2017.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto

| | |
|----------------------|--------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 11.522.962 |
| Valore al 31/12/2017 | € 11.782.568 |
| Variazione | € 259.606 |

| | Descrizione | 01/01/17 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2017 |
|-----|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| I | Fondo di dotazione: | | | | |
| | 1) iniziali | € 3.128.157 | / | / | € 3.128.157 |
| | 2) variazioni | -€ 358.164 | / | / | -€ 358.164 |
| II | Contributi in c/capitale iniziali | € 2.355.508 | / | € 96.098 | € 2.259.410 |
| II | Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti | € 5.026.350 | € 130.000 | € 163.210 | € 4.993.140 |
| | Donazioni vincolate a investimenti | € 875.215 | € 7.516 | € 13.165 | € 869.566 |
| IV | Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | € 334.190 | € 0 | € 17.824 | € 316.366 |
| V | Riserve statutarie | € 0 | / | / | € 0 |
| VI | Utili (Perdite) portate a nuovo | € 156.969 | € 4.737 | | € 161.706 |
| VII | Utile (Perdita) dell'esercizio | € 4.737 | € 407.651 | | € 412.388 |
| I | Totale | € 11.522.962 | € 549.904 | € 290.297 | € 11.782.569 |

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2017.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 96.098.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 163.210 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2017 e a incrementi per Euro 130.000 dovuti al contributo della Organizzazione di Volontariato Pubblica Assistenza Provinciale di Ravenna – sezione comunale di Russi vincolati alla ristrutturazione dell'immobile di P.le Farini e alla relativa convenzione di concessione in uso dei locali identificati al piano terra. Tali contributi si aggiungono ad ulteriori contributi contabilizzati negli esercizi precedenti per €uro 590.643.66, tutti strettamente correlati alla realizzazione dell'accordo di programma con il Comune di Russi che prevede la ristrutturazione dell'immobile in piazza Farini da destinare ad attività di volontariato e la realizzazione di alloggi protetti per anziani.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2017 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per le strutture a gestione diretta site nei comuni di Cervia e Russi per €uro 7.516. I decrementi, pari ad €uro 13.165, si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

I decrementi pari ad €uro 17.824 si riferiscono alla sterilizzazione degli ammortamenti.

VI – Riserve statutarie

Non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva Statutaria.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

La voce presenta un incremento di €uro 4.737 relativo all'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2016,

come disposto dall'Assemblea dei Soci (del. n.1 del 18/09/2017)

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017 la gestione evidenzia un Utile pari a €uro 412.388 al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

| | |
|----------------------|-------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 1.812.812 |
| Valore al 31/12/2017 | € 1.587.468 |
| Variazione | € 225.344 |

1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2017

2) Fondi per rischi

| Descrizione | 01/01/2017 | Utilizzi | Accantonam. | 31/12/2017 |
|--|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Fondo per controversie legali in corso | € 219.767 | € 12.682 | € 0 | € 207.085 |
| Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative) | € 26.758 | € 3.279 | 0 | € 23.480 |
| Fondo prestiti sull'onore | € 1.496 | 0 | 0 | € 1.496 |
| Fondo rischi su crediti | € 221.606 | € 61.965 | € 25.000 | € 184.640 |
| Totale | € 469.627 | € 77.926 | € 25.000 | € 416.701 |

L'utilizzo del fondo per controversie legali in corso è relativo alla controversia arbitrale che ha visto coinvolta l'Azienda e il Consorzio di Coopertive Sociali Selenia in merito all'esatto riconoscimento di un adeguamento contrattuale (rif. Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 2 aprile 2015) che si è conclusa con transazione entro l'anno 2015 (rif. Delibera del

Consiglio di Amministrazione n. 42 del 23 ottobre 2015) ma che ha visto il riconoscimento dei compensi ai componenti del collegio arbitrale in parte nell'anno 2016 e in parte per euro 3.750 nell'anno 2017. Inoltre sono stati riconosciuti Euro 8.732 per la difesa legale in una causa civile intentata contro Asp. Tale causa si è conclusa positivamente a marzo 2018 con pieno recupero a favore di Asp delle spese legali sostenute.

L'utilizzo del fondo per rischi non coperti da assicurazione è relativo alla liquidazione dei danni subiti dai proprietari di un edificio utilizzato per fini di emergenza abitativa e per di piccoli danni subiti e inferiori alle franchigie assicurative.

Il fondo rischi ha subito decrementi per Euro 61.965 per stralcio crediti dichiarati inesigibili, mentre l'incremento è stato calcolato in base alla valutazione complessiva dei crediti residui di difficile riscossione.

3) Altri fondi (per oneri)

| Descrizione | 01/01/2017 | Utilizzi | Accantonam. | 31/12/2017 |
|---|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| Fondo per spese legali | € 22.954 | € 6.248 | € 20.000 | € 36.705 |
| Fondo per manutenzioni cicliche | € 536.015 | € 147.472 | € 60.000 | € 448.542 |
| Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato | € 52.803 | € 3.345 | € 3.775 | € 53.233 |
| Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | € 82.000 | € 0 | € 0 | € 82.000 |
| Fondo ferie e festività non godute personale dipendente | € 118.110 | € 62.566 | € 0 | € 55.543 |
| Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente | € 58.003 | € 28.309 | € 0 | € 29.695 |
| Fondo per rendite vitalizie e lagati | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Fondo per interessi passivi fornitori | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Fondo per accantonamenti diversi | € 473.299 | € 8.250 | € 0 | € 465.049 |
| Totale | € 1.343.184 | € 256.190 | € 83.775 | € 1.170.767 |

I fondi, così determinati, risultano capienti ed adeguati rispetto ai possibili utilizzi.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2017 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

C) Debiti

Debiti

| | |
|----------------------|--------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 10.558.447 |
| Valore al 31/12/2017 | € 1.243.262 |
| Variazione | € 9.315.185 |

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 | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti per mutui e prestiti | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso Istituto Tesoriere | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti per acconti-clienti c/anticipi | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso fornitori | € 272.482 | 0 | 0 | € 272.482 |
| Debiti verso società partecipate | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso la Regione | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso la Provincia | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale | € 275.673 | 0 | 0 | € 275.673 |
| Debiti verso Azienda Sanitaria | € 0 | 0 | 0 | € 0 |
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | € 585 | 0 | 0 | € 585 |
| Debiti Tributarî | € 71.259 | 0 | 0 | € 71.259 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | € 88.601 | 0 | 0 | € 88.601 |
| Debiti verso personale dipendente | € 152.550 | 0 | 0 | € 152.550 |
| Altri debiti verso privati | € 71.166 | 0 | 0 | € 71.166 |
| Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere | € 310.945 | 0 | 0 | € 310.945 |
| Totale | € 1.243.262 | 0 | 0 | € 1.243.262 |

1) Debiti verso soci per finanziamenti

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Debiti vs Soci per finanziamenti | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------|------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 0 |
| (-) Rimborso rate | € 0 |
| (+) Accensione di nuovi mutui | € 0 |
| Valore al 31/12/2017 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------|------------|------------|
| Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa) | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

Nell'esercizio 2017 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|---------------|------------|------------|------------|
| | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce.

5) Debiti verso fornitori

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|------------------|
| Debiti v.so fornitori | € 272.482 |
| Totale | € 272.482 |

6) Debiti verso società partecipate

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|---|------------|------------|------------|
| Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa) | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

Al 31/12/2017 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Debiti verso la Regione E.R. | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

8) Debiti verso la Provincia

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Debiti verso la Provincia di Ravenna | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|------------|------------|------------|
| Debiti verso comuni di ambito distrettuale | € 0 | € 275.673 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

10) Debiti verso l’Azienda Sanitaria

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|------------------|------------|------------|------------|
| Debiti v.so Ausl | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|----------------|--------------|--------------|
| Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici | € 1.254 | € 585 | € 669 |
| Totale | € 1.254 | € 585 | € 669 |

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/2017 | Variazione |
|--|--------------------|------------------|---------------------|
| Debiti tributari: | € 124.720 | € 71.259 | -€ 53.461 |
| Iva a debito | 0 | 0 | € 0 |
| Erario c/ritenute lavoro autonomo | € 150 | €60 | -€ 90 |
| Erario c/ritenute dipendente e assimilato | € 55.618 | € 25.521 | -€ 30.097 |
| Irap | € 68.952 | € 43.504 | -€ 25.448 |
| Ires | 0 | 1838 | € 1.838 |
| Imposte per accertamenti definitivi | 0 | 0 | € 0 |
| Imposte per contenziosi conclusi | 0 | 0 | € 0 |
| Altri debiti tributari | € 0 | € 336 | € 336 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale: | € 266.180 | € 88601 | - € 177579 |
| Inps | € 4.830 | -€235 | -€ 5.065 |
| Inpdap | €261.350 | €88836 | -€ 172.514 |
| Inail | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | |
| Debiti verso personale dipendente: | € 300.808 | € 152550 | -€ 148.258 |
| Retribuzioni personale dipendente | € 46.204 | € 0 | -€ 46.204 |
| Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi | € 254.604 | € 152550 | -€ 102.054 |
| Altri debiti verso privati: | € 60.501 | € 71166 | € 10.665 |
| Verso utenti | € 49.954 | € 51062 | € 1108 |
| Verso affittuari | € 4.213 | € 4.213 | € 0 |
| Per cessione del quinto e pignoramento | € 3.492 | € 3.295 | -€ 197 |
| Per collaboratori | € 0 | € 0 | € 0 |
| Verso Sindacati | € 2.842 | €1336 | -€ 1.506 |
| Altri debiti v/so privati | € 0 | € 0 | € 0 |
| Fatture da ricevere e note di accredito da emettere | € 2.571.132 | € 310945 | -€ 2.260.187 |
| Totale | € 3.323.522 | € 696.447 | -€ 2.627.075 |

D) Ratei e risconti
Ratei passivi

| | |
|----------------------|------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 209.480 |
| Valore al 31/12/2017 | € 9.649 |
| Variazione | -€ 199.831 |

Risconti passivi

| | |
|----------------------|----------|
| Valore al 01/01/2017 | € 71.755 |
| Valore al 31/12/2017 | € 87.500 |
| Variazione | € 15.745 |

Non sussistono al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

3) Impegni

Si evidenzia inoltre l' impegno correlato alla realizzazione dell'accordo di programma con il Comune di Russi finalizzato alla ristrutturazione dell'immobile in piazza Farini da destinare ad attività di volontariato e alla realizzazione di alloggi protetti per anziani, e la conseguente ridefinizione delle quote di proprietà in proporzione alle risorse investite da Asp e dal Comune di Russi.

4) Garanzie prestate

| Descrizione | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Fidejussioni | € 3.500 | € 0 | -€ 3.500 |
| Avalli | € 0 | € 0 | € 0 |
| Altre garanzie | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 3.500 | € 0,00 | -€ 3.500 |

La variazione è dovuta all'estinzione della fideiussione rilasciata a favore del locatore della porzione di immobile liberato con decorrenza 01/04/2017.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore al 31/12/2016 | € 28.724.445 |
| Valore al 31/12/2017 | € 6.426.503 |
| Variazione | € -22.297.942 |

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

| Descrizione | Importo |
|--|--------------------|
| Rette: | € 2.705.601 |
| Rette | € 2.480.812 |
| Rette servizi non convenzionati | € 224.789 |
| Oneri a rilievo sanitario: | € 1.957.251 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario | € 1.957.251 |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona: | € 867.398 |
| Rimborsi spese per attività in convenzione | € 509.498 |
| Altri rimborsi da attività tipiche | € 357.900 |
| Altri ricavi: | € 204 |
| Trasferimenti per progetti vincolati | € 0 |
| Altri ricavi diversi | € 204 |
| Totale | € 5.530.454 |

2) Costi capitalizzati

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni: | € 0 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 0 |
| Quota utilizzo contributi in conto capitale | € 290.298 |
| Quota utilizzo contributi in conto capitale | € 290.298 |
| Totale | € 290.298 |

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

| Descrizione | 01/01/16 | 31/12/17 | Variazione |
|---|------------|------------|------------|
| Attività di servizi alla persona in co€ rso | € 0 | € 0 | € 0 |
| Lavori in corso su ordinazioni | € 0 | € 0 | € 0 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 |

Non sono state rilevate, al 31/12/2017, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Da utilizzo del patrimonio immobiliare: | € 478.806 |
| Fitti attivi da fondi e terreni | € 83.143 |
| Fitti attivi da fabbricati urbani | € 395.663 |
| Altri fitti attivi istituzionali | € 0 |
| Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse: | € 15.055 |
| Rimborsi spese condominiali ed altro | € 0 |
| Rimborsi Inail | € 752 |
| Rimborsi assicurativi | € 5.369 |
| Altri rimborsi da personale dipendente | € 0 |
| Altri rimborsi diversi | € 8.934 |

| | |
|--|------------------|
| Plusvalenze ordinarie: | € 0 |
| Plusvalenze ordinarie | € 0 |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie: | € 61.030 |
| Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale | € 0 |
| Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività | € 61.030 |
| Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria | € 0 |
| Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività | € 0 |
| Altri ricavi istituzionali: | € 0 |
| Altri ricavi istituzionali | € 0 |
| Ricavi da attività commerciale: | € 50.861 |
| Ricavi per attività di mensa | € 0 |
| Ricavi da sponsorizzazioni | € 0 |
| Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva) | € 50.861 |
| Totale | € 605.751 |

Contributi in conto esercizio

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Contributi dalla Regione: | € 0 |
| Contributi in c/ esercizio dalla Regione | € 0 |
| | € 0 |
| Contributi dalla Provincia | € 0 |
| | € 0 |
| Contributi dai Comuni in ambito distrettuale: | € 0 |
| Contributi dai Comuni in ambito distrettuale | € 0 |
| Contributi dall'Azienda Sanitaria: | € 0 |
| | € 0 |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici: | € 0 |
| | € 0 |
| Altri contributi da privati: | € 0 |
| Altri contributi da privati | € 0 |
| Totale | € 0 |

B) Costi della produzione

Costi della produzione

| | |
|----------------------|--------------|
| Valore al 31/12/2016 | € 30.075.252 |
| Valore al 31/12/2017 | € 6.004.357 |
| Variazione | € 24.070.895 |

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Farmaci | € 3.486 |
| Presidi per incontinenza | € 51.005 |
| Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.) | € 25.910 |
| Altri beni socio sanitari | € 34.358 |
| | |
| Totale | € 114.759 |

b) Acquisti di beni tecnico-economali

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Generi alimentari | € 89.353 |
| Materiale di pulizia e igienizzazione | € 14.105 |
| Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti | € 36.683 |
| Altri beni tecnico-economali | € 9.764 |
| Totale | € 130.379 |

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 |
|---|------------------|
| Appalto gestione attività socio assistenziale | € 184.441 |
| Appalto gestione attività infermieristica | € 8.136 |
| Appalto gestione attività riabilitativa | € 0 |
| 698..... | |
| Totale | € 192.577 |

b) Acquisti di servizi esternalizzati

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Servizio smaltimento rifiuti | € 638 |
| Servizio lavanderia e lavanolo | € 24.252 |
| Servizio disinfestazione ed igienizzazione | € 254.868 |
| Servizio di ristorazione (mensa) | € 335.511 |
| Servizio di vigilanza | € 3.645 |
| Altri servizi diversi | € 46.194 |
| | |
| Totale | € 665.108 |

c) Trasporti

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|-----------------|
| Spese di trasporto utenti | € 13.631 |
| Altre spese di trasporto | € 0 |
| | |
| Totale | € 13.631 |

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

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|------------|
| Consulenze socio sanitarie: | |
| (podologo, parrucchiera) | € 0 |
| Consulenze sanitarie: | |
| Infermieristiche | € 0 |
| Mediche | € 0 |
| | |
| Altre consulenze: | |
| Consulenze tecniche | € 0 |
| Consulenze legali | € 0 |
| Totale | € 0 |

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

| Descrizione | Importo |
|---|--------------------|
| Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali) | € 651.625 |
| Collaborazioni mediche | € 0 |
| Collaborazioni infermieristiche | € 499.498 |
| Mediche | € 0 |
| Amministrative | € 66.930 |
| tecniche. | € 129.038 |
| | |
| Totale | € 1.347.091 |

g) Utenze

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|------------------|
| Spese telefoniche, internet | € 16.113 |
| Energia elettrica | € 131.952 |
| Gas e riscaldamento | € 72.144 |
| Acqua, | € 37.782 |
| Altre utenze | € 68 |
| Totale | € 258.059 |

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Terreni | € 0 |
| Fabbricati istituzionali | € 42.118 |
| Fabbricati urbani | € 23.116 |
| Impianti e macchinari | € 72.797 |
| Automezzi | € 16.695 |
| Altre manutenzioni e riparazioni | € 5.270 |
| Totale | € 159.996 |

i) Costo per organi istituzionali

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. e del Regolamento Regionale di Contabilità, si evidenziano di seguito i compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione ed all'Organo di Controllo Contabile.

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione | € 40.468 |
| Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile | € 32.989 |
| Compenso Nucleo di valutazione Monocratico | € 10.000 |
| Totale | € 83.457 |

j) Costo per assicurazioni

| Descrizione | Importo |
|--------------------|-----------------|
| Costi assicurativi | € 93.730 |
| Totale | € 93.730 |

k) Altri servizi

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Costi di Pubblicità | € 0 |
| Oneri vitalizi e legati | € 0 |
| Altri sussidi e assegni | € 10.800 |
| Aggiornamento e formazione personale dipendente | € 8.169 |
| Altri servizi | € 24.828 |
| Totale | € 43.797 |

In merito alla voce “**Altri sussidi e assegni**”, si evidenzia che la stessa contiene al suo interno quanto indicato nel dettaglio che segue:

| Dettaglio “Altri sussidi e assegni” | Importo |
|-------------------------------------|-----------------|
| Altri sussidi e assegni | € 0 |
| Tirocini lavorativi | € 10.800 |
| Mensili | € 0 |
| Una tantum | € 0 |
| Sostegno maternità | € 0 |
| Pagamento rette | € 10 |
| Totale | € 10.800 |

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|-----------------|
| Affitti, locazione e noleggi | € 49.101 |
| Leasing | € 0 |
| Service | € 8.506 |
| Totale | € 57.607 |

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

Si dettano di seguito le componenti del costo per il personale, che al 31 Dicembre 2017 riporta un costo complessivo di €uro 2.207.761:

a) Salari e stipendi

| Descrizione | Importo |
|---|--------------------|
| Competenze fisse personale dipendente | € 1.406.928 |
| Competenze variabili | € 311.892 |
| Competenze per il lavoro straordinario | € -27.496 |
| Variazione fondo ferie e festività non godute | € 865 |
| Rimborso competenze personale in comando | -€ 2.197 |
| Altre competenze | € 0 |
| Totale | € 1.689.991 |

b) Oneri sociali

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Oneri su competenze personale dipendente | € 470.579 |
| Oneri su variazione ferie e festività non godute..... | |
| Inail | € 25.023 |
| Rimborso oneri sociali su personale in comando | € 0 |
| | |
| Totale | € 495.702 |

d) Altri costi del personale

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|-----------------|
| Rimborso spese trasferta | € 666 |
| Altri costi personale dipendente | € 21.402 |
| Totale | € 22.068 |

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 ha subito la seguente evoluzione:

| Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza | 0 | 0 | / |
| Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto | 61 | 65 | 4 |
| Personale amministrativo - dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Personale amministrativo - comparto | 4 | 4 | 0 |
| Altro personale - dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Altro personale - comparto | 4 | 4 | 0 |
| Totale personale a tempo indeterminato | 69 | 73 | 4 |

| Personale dipendente in servizio a tempo determinato | 01/01/17 | 31/12/17 | Variazione |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Personale Sociale _socio assistenziale e sanitario- comparto | 0 | 0 | 0 |
| Personale amministrativo - dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Personale amministrativo - comparto | 0 | 0 | 0 |
| Altro personale - dirigenza | 0 | 0 | 0 |
| Altro personale - comparto | 0 | 0 | 0 |
| Totale personale a tempo determinato | 0 | 0 | 0 |

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: | |
| Amm.to costi di impianto e di ampliamento | € 0 |
| Amm.to costi di pubblicità | € 0 |
| Amm.to software e altri diritti di utilizz. | € 23.876 |
| Migliorie su beni di terzi | € 378 |
| Amm.to altre immobilizzazioni immateriali | € 0 |
| Totale | € 24.255 |

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: | |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile | € 167.439 |
| Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile | € 54.864 |
| Ammortamento impianti e macchinari | € 25.861 |
| Ammortamento attrezzature socio sanitarie | € 29.296 |
| Ammortamento mobili e arredi | € 19.649 |
| Amm.to macchine d'ufficio e computer | € 22.367 |
| Ammortamento automezzi | € 2.375 |
| Amm.to macchine d'ufficio e computer Ammortamento altri beni | € 186 |
| Totale | € 322.037 |

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Svalutazione delle immobilizzazioni materiali | € 0 |
| Totale | € 0 |

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante | € 0 |
| Totale | € 0 |

L'Azienda al 31/12/2017 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

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

Non è presente la suddetta voce al 31/12/2017.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Per controversie legali | € 20.000 |
| Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative) | 0 |
| Per prestiti sull'onore | € 0 |
| Per rischi su crediti | € 25.000 |
| Totale | € 45.000 |

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Per spese legali | € 0 |
| Per manutenzioni cicliche | € 60.000 |
| Oneri a utilità ripartita personale cessato | |
| Per rinnovi contrattuali personale dipendente | € 0 |
| Ferie e festività non godute personale dipendente | € 0 |
| Recupero ore straordinarie personale dipendente | € 0 |
| Per rendite vitalizie e legati | € 0 |
| Per interessi passivi fornitori | € 0 |
| Altri accantonamenti | € 0 |
| Totale | € 60.000 |

14) Oneri diversi di gestione
a) Costi amministrativi

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|-----------------|
| Spese postali e valori bollati | € 1.714 |
| Spese di rappresentanza | € 0 |
| Spese condominiali | € 4.213 |
| Quote associative (iscrizioni) | € 2.522 |
| Oneri bancari e spese di tesoreria | € 3.846 |
| Abbonamenti riviste e libri | € 5.767 |
| Altri costi amministrativi | € 2.252 |
| | |
| | |
| Totale | € 20.314 |

b) Imposte non sul reddito

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|-----------------|
| IMU | € 90.275 |
| Tributi a consorzi di bonifica | € 5.435 |
| Imposta di registro | € 1.746 |
| Imposta di bollo | € 232 |
| Altre imposte non sul reddito | € 0 |
| | |
| Totale | € 97.688 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|-----------------|
| Tasse: | |
| Tassa smaltimento rifiuti | € 35.807 |
| Tassa di proprietà automezzi | € 1.146 |
| Altre tasse | € 271 |
| Totale | € 37.224 |
| Altri oneri diversi di gestione: | |
| Altri oneri diversi di gestione | € 0 |
| Totale | € 0 |

e) Minusvalenze ordinarie

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie | € 0 |
| | |
| Totale | € 0 |

La voce non sussiste al 31.12.2017

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria | 0 |
| Sopravvenienze passive altre attività | € 29.888 |
| Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente | € 0 |
| Altre sopravvenienze passive | € 0 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria | € 0 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività | € 0 |
| Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente | € 0 |
| Altre insussistenze dell'attivo | € 0 |
| Totale | € 29.888 |

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Contributi erogati ad aziende non-profit | € 0,00 |
| | |
| Totale | € 0,00 |

La voce non sussiste al 31.12.2017

c) Proventi ed oneri finanziari
Proventi ed oneri finanziari

| | |
|----------------------|----------|
| Valore al 01/01/2017 | -€ 271 |
| Valore al 31/12/2017 | -€ 1.039 |
| Variazione | -€ 768 |

15) Proventi da partecipazioni
Proventi da partecipazioni

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| (+) Proventi da partecipazioni: | |
| In società partecipate | 0 |
| Da altri soggetti | 0 |
| Totale | 0 |

La voce non sussiste al 31.12.2017

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| (+) Altri proventi finanziari: | |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | € 0 |
| Interessi attivi bancari e postali | € 246 |
| Proventi finanziari diversi | € 22 |
| Totale | € 268 |

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| (-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari: | € 0 |
| Interessi passivi verso fornitori | € 0 |
| Interessi passivi su depositi cauzionali | € 0 |
| Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere) | € 0 |
| Altri oneri finanziari diversi | € 0 |
| Totale | € 0 |

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

Rettifiche di valore di attività finanziarie

| | |
|----------------------|---|
| Valore al 01/01/2017 | 0 |
| Valore al 31/12/2017 | 0 |
| Variazione | 0 |

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Rivalutazioni di partecipazioni: | |
| Rivalutazioni di partecipazioni | € 0 |
| | |
| Rivalutazioni di altri valori mobiliari: | |
| Rivalutazioni di altri valori mobiliari | € 0 |
| | |
| Totale | € 0 |

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Svalutazioni

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Svalutazioni di partecipazioni: | |
| Svalutazioni di partecipazioni | € 0 |
| | |
| Svalutazioni di altri valori mobiliari: | |
| Svalutazioni di altri valori mobiliari | € 0 |
| | |
| Totale | € 0 |

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

e) **Proventi ed oneri straordinari**

Proventi ed oneri straordinari

| | |
|----------------------|---------------|
| Valore al 01/01/2017 | € 1.731.513 |
| Valore al 31/12/2017 | € 272.745 |
| Variazione | - € 1.458.768 |

20) Proventi da:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali | |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali | € 0 |
| | |
| Plusvalenze straordinarie: | |
| Plusvalenze straordinarie | € 0 |
| | |
| Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie: | € 272.745 |
| Sopravvenienze attive straordinarie | € 272.745 |
| Totale | € 272.745 |

La sopravvenienza straordinaria è determinata da sentenza della Corte dei Conti favorevole ad Asp.

21) Oneri da :

| Descrizione | Importo |
|---|------------|
| Minusvalenze straordinarie: | |
| Minusvalenze straordinarie | € 0 |
| Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie: | |
| Insussistenze dell'attivo straordinarie | € 0 |
| Totale | € 0 |

22) Imposte sul reddito

a) Irap

| Descrizione | Importo |
|------------------------------|--------------------------|
| Irap personale dipendente | € 146.500 |
| Irap altri soggetti | € 78.815 |
| Irap su attività commerciali | € 0 |
| Totale | € 225.315 ,00 |

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

| Descrizione | Importo |
|---------------|-----------------|
| Ires | € 56.149 |
| Totale | € 56.149 |

Nel corso dell'anno 2017 l'ASP ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali", consistenti unicamente nel noleggio degli arredi e attrezzature in uso presso i servizi per anziani di Ravenna accreditati alla Cooperativa Sociale Sol.co. Il reddito prodotto da tale attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, per tutte le tipologie di reddito inserite nel modello Unico 2017, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, come previsto dall'art. 6 del DPR 29 settembre 1973 n. 601. L'imponibile IRES è generato dal reddito derivante sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) sia dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 412.388. Il Consiglio di amministrazione propone di riportare tale utile a capitale netto alla voce “ Utili portati a nuovo”.

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.

Presidente del CdA

F.to Susanna Tassinari