

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016**

**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 31/12/2016 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 31/12/2016 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 4 del Codice Civile.

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

### **Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

### **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, 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.

### **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.

In correlazione a quanto previsto (costi/progetti) a commento del capitolo IV del Patrimonio Netto nello Stato Patrimoniale, nei ricavi (nella gestione proventi straordinari) sono stati classificati i proventi derivanti dal lascito Pasini che non aveva un vincolo diretto a specifiche finalità, pur derogando dal principio generale previsto nel manuale operativo per le Asp al punto 4.1 che prevede: “le liberalità vanno rilevate nell'esercizio in cui si perfeziona l'obbligazione giuridica oppure, qualora essa manchi, al momento della riscossione, in attesa di individuare idonei progetti .

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 01/01/2016	€ 0
Valore al 31/12/2016	€ 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 01/01/2016	85.896
Valore al 31/12/2016	72.786
Variazione	-€13.110

#### 1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 33.960
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 31.879
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 2.081</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0

(-) Giroconti negativi (imputazione a Utili da destinare Dlgs 139/15.....)	-€ 2.081
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0,00</b>

Come da premessa i valori residui al 31/12/2015, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

## 2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 949
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 475
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 474</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (imput. a Utili da destinare Dlgs 139/15.....)	-€ 474
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Come da premessa i valori residui al 31/12/2015, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 111.071
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 49.329
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 61.742</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 30.935
(+) 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	€ 20.268
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 72.408</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente all'acquisto di software per la Cartella Socio Sanitaria Informatizzata adottata nelle strutture residenziali e dall'implementazione del software Sportello Sociale e Cartella Socio Sanitaria in dotazione ai servizi territoriali di presa in carico.

### 5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.741
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 908</b>
(+) 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	€ 530
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 378</b>

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

### 7) Altre immobilizzazioni immateriali

#### Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 36.039
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 18.582
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 88</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0

(-) Giroconti negativi (imput. a Utili da destinare Dlgs 139/15).....	-€ 17.457
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Come da premessa i valori residui al 31/12/2015, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

### Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 5.091
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1946
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 3.145</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (imput. a Utili da destinare Dlgs 139/15).....	€ 3.145
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Come da premessa i valori residui al 31/12/2015, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

### Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 9.768
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 9.679
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 90</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (imput. a Utili da destinare Dlgs 139/15).....	-€ 90
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0

(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Come da premessa i valori residui al 31/12/2015, sono stati imputati a diminuzione dell'Utile da Destinare (utile anni precedenti) sezione Patrimonio Netto.

## 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 1/1/2016	€ 9.451.980
Valore al 31/12/2016	€ 9.312.719
Variazione	-€ 139.261

### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 6.798</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 6.798</b>

### 2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.883.104
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 2.883.104</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 2.883.104</b>

### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 5.378.283
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0

(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€859.290
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 4.518.993</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 203.017
(+) 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	€ 163.990
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 4.558.020</b>

Gli incrementi sono dovuti agli stati di avanzamento lavori di restauro e risanamento conservativo e ristrutturazione edilizia con cambio d'uso di due edifici siti in Russi – Piazza Farini 33/36

#### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.808.016
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 296.404
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 1.511.612</b>
(+) 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
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 54.864
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 1.456.748</b>

La voce non ha subito variazioni nell'anno 2016

#### 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 nei cespiti.

## 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 584.600
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 463.394
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 121.206</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.990
(+) 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	€ 30.794
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 92.404</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di arredi vari per gli alloggi destinati ad emergenza abitativa

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 134984
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 559917
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 134.984</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 3.399
(+) 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	€ 30.114
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 108.269</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisti e donazioni di attrezzature al servizio delle strutture per anziani a gestione diretta.

## 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.236.659
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.053.079
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 183.580</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 440
(+) 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	€ 60.963
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 123.057</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di arredi degli alloggi destinati ad emergenza abitativa.

## 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	€ 175.972
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0

(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 97.193
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 78.779</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 20.127
(+) 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	€ 20.640
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 78.266</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di pc, monitor e stampanti, parte da assegnare agli uffici e parte da assegnare alle strutture a gestione diretta per consentire a tutti gli operatori sociali di lavorare con la cartella socio sanitaria informatizzata.

## 12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 296.976
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 284.562
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>€ 12.413</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 3.700
(+) 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	€ 2.963
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 5.750</b>

I decrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono dovuti alla vendita di due automezzi non più utili al servizio trasporti e completamente ammortizzati.

## 13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.655
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.145
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>510</b>
(+) 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	€ 207
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€303</b>

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

## II - Immobilizzazioni Finanziarie

### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2016	€ 930.445
Valore al 31/12/2016	€ 0
Variazione	-€ 930.445

#### Altri titoli

Descrizione	Importo
<b>Valore al 01/01/2016</b>	<b>€ 930.445</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 930.445
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0,00</b>

L'acquisizione di titoli e gestioni patrimoniali, avvenuta per la prima volta nell'esercizio 2012, è da attribuirsi all'acquisizione mortis causa a seguito del decesso della Sig.ra Luisa Pasini. Negli anni precedenti al 2016 sono state smobilizzate le gestioni patrimoniali e parte dei titoli e nel 2016 sono stati smobilizzati i rimanenti titoli.

## Crediti

Descrizione	Importo
<b>Valore al 01/01/2016</b>	<b>€ 600</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 0
(-) Decrementi dell'esercizio	€ 600
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Il decremento è dovuto alla diversa riclassificazione del valore di un deposito cauzionale di pari importo al conto crediti verso altri soggetti privati nella sezione C) dell'attivo circolante.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

### 4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2016 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 01/01/2016	€ 12.068.855
Valore al 31/12/2016	€ 12.766.694
Variazione	€ 697.839

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

Descrizione	Utenti	Region e	Provi ncia	Comuni ambito distrettuale	Azienda sanitaria	Stato e Altri Enti Pubblici	Soc.Par tec.	Erario	Ist.ti Prev.li e Ass.li	Altri soggetti privati	Fatture da Emettere e N.A. da ric.	TOTALE
-------------	--------	-------------	---------------	----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	-----------------	--------	-------------------------------	------------------------------	--	--------

## ASP – Nota Integrativa al Bilancio 2016

<b>Valore Nominale</b>	1.440.461	0	0	<b>737.009</b>	<b>1.517.924</b>	0	0	-345.877	0	<b>158.803</b>	8.560.522	<b>12.068.841</b>
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore realizzo al 01.01.2016</b>	1.440.461	0	0	<b>737.009</b>	<b>1.517.924</b>	0	0	-345.877	0	<b>158.803</b>	8.560.521	<b>12.068.841</b>
(+) incrementi esercizio	0	0	0	0	0	0	0	-60.828	0	0	2.462.400	2.401.572
(-) decrementi esercizio	339.503	0	0	553.514	667.246	0	0	0	0	143.456	0	1.703.719
(+) 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
<b>Valore realizzo al 31.12.2016</b>	<b>1.100.958</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.495</b>	<b>850.678</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-406.705</b>	<b>0</b>	<b>15.347</b>	<b>11.022.921</b>	<b>12.766.694</b>

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.100.958	/	/	1.100.958
Crediti verso Regione	0	/	/	0
Crediti verso Provincia	0	/	/	0
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	183.495	/	/	183.495
Crediti verso Azienda sanitaria	850.678	/	/	850.678
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	0	/	/	0
Crediti verso Società partecipate	0	/	/	0
Crediti verso altri soggetti privati	15.347	/	/	15.347
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	11.022.921	/	/	11.022.921
Crediti verso Erario	-406.705	/	/	-406.705
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0	/	/	0
<b>Totale</b>	<b>12.766.694</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>12.766.694</b>

I crediti verso utenti sono iscritti al valore presumibile di realizzo tenuto conto che vi sono crediti di dubbia esigibilità per circa € 130.000 ampiamente coperti dal fondo rischi su crediti.

Non sono stati rilevati crediti 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 2016 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
<b>Crediti Verso Erario:</b>	
per Iva	-42.194
per Ires	0
per Irap	0
Altri (split payment)	-361.714
<b>Totale</b>	<b>-406.705</b>
<b>Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:</b>	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

I crediti verso comuni di ambito distrettuale sono rappresentati dalle somme dovute dal Comune di Ravenna per gli stati di avanzamento dei lavori sullo stabile sito in Ravenna Via Circonvallazione alla Rotonda dei Goti maturati nell'esercizio. Ai sensi della convenzione stipulata con l'Azienda Casa Emilia Romagna della provincia di Ravenna, saranno poi da trasferire a quest'ultima non appena ricevuti. Si tratta infatti di un mandato senza rappresentanza per l'Azienda, come specificato anche dall'Amministrazione finanziaria, per lavori di ristrutturazione di uno stabile di proprietà del Comune di Ravenna e con fondi del Comune di Ravenna, eseguito dall'Azienda Casa Emilia Romagna della provincia di Ravenna in forza di atti convenzionali sottoscritti con entrambi gli Enti.

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

Non sono presenti al 31/12/2016 tali attività finanziarie a tale titolo.

### IV - Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2016	€ 2.152.927
Valore al 31/12/2016	€ 1.942.036
Variazione	-€ 210.891

#### Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Denaro e valori in cassa	0	0	€ 0
C/C bancari	€ 1.939.256	€ 2.149.516	-210.260

C/C postale	0	0	€ 0
Depositi bancari e postali	€ 2.780	€ 3.411	€ 631
Libretti bancari e vincolati	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 1.942.036</b>	<b>€ 2.152.927</b>	<b>-210.891</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

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

### Ratei attivi

Valore al 01/01/2016	€ 269.082
Valore al 31/12/2016	€ 17.860
Variazione	-€ 251.222

La diminuzione significativa dei ratei attivi è dovuta alla emissione delle rette del mese di dicembre 2016 nell'anno di competenza, mentre nell'anno precedente le rette di dicembre erano state emesse in gennaio 2016 generando il rateo di competenza.

### Risconti attivi

Valore al 01/01/2016	€ 45.699
Valore al 31/12/2016	€ 63.361
Variazione	€ 17.662

Non sussistono, al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### Costi futuri

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

## Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2016 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

#### 4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Fidejussioni	€ 3.500	€ 3.500	€ 0
Avalli	0	0	€ 0
Altre garanzie	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500</b>	<b>€ 0</b>

Trattasi della fideiussione a favore del locatore dell'immobile presso il quale l'azienda ha la sede operativa di Euro 3.500.

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

#### Patrimonio netto

Valore al 01/01/2016	€ 13.492.253
Valore al 31/12/2016	€ 11.522.962
Variazione	€ 1.969.291

Descrizione	01/01/16	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
<b>I</b> Fondo di dotazione:				
1) iniziali	<b>3.128.157</b>	/	/	<b>€ 3.128.157</b>
2) variazioni	-358.164	/	/	-€ 358.164
<b>II</b> Contributi in c/capitale iniziali	€ 2.493.380	/	€ 137.872	€ 2.355.508
<b>III</b> Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	€ 5.189.007	€ 1.592	€ 164.249	€ 5.026.350
<b>IV</b> Donazioni vincolate a investimenti	€ 2.509.527	€ 6.615	€ 1.640.928	€ 875.215
<b>V</b> Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	€ 350.131,00	€ 1.784	€ 17.725	€ 334.190
<b>VI</b> Riserve statutarie	0	/	/	€ 0
<b>VII</b> Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 178.959,00	€ 1256	€ 23.246	€ 156.969
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 1.256	€ 3.481		€ 4.737
<b>Totale</b>	<b>€ 13.492.253</b>	<b>€ 14.728</b>	<b>€ 1.984.020</b>	<b>€ 11.522.962</b>

#### I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2016.

#### II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 137.872.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 164.249 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2016 e a incrementi per Euro 1.592 dovuti ad un indennizzo per la concessione di servitù permanente a favore di Romagna Acque di una modesta porzione di terreno appartenente al Podere San Romualdo 2 in Via Ragazzena Località Castiglione di Cervia (chiusa fiume Savio).

### **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Nel corso del 2016 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per le strutture a gestione diretta site nei comuni di Cervia e Russi per €uro 6.615. I decrementi, pari ad €uro 1.640.928, si riferiscono per Euro 13.188 alla sterilizzazione degli ammortamenti e per Euro 1.627.240 all'utilizzo del lascito testamentario della defunta Sig.ra Luisi Pasini. Il lascito (non vincolato nella destinazione) di importo di Euro 2.583.173,58 è stato capitalizzato a patrimonio netto dell'Azienda nell'anno 2015. In ottemperanza a quanto previsto dal manuale operativo per le ASP dell'Emilia Romagna e dai criteri di valutazione delle poste di bilancio d'esercizio delle aziende pubbliche di servizi alla persona (Documento n. 16), il Consiglio di Amministrazione con delibera n. 31 del 21/11/2016 ha disposto l'utilizzo di quota parte di detta eredità senza vincolo di destinazione, per la copertura di oneri correnti di bilancio finalizzati alle manutenzioni e acquisti relativi alle strutture a gestione diretta site nel comune di Cervia per €uro 152.330,27 e Comune di Russi per €uro 50.932,88. L'assemblea dei soci con delibera n. 4 del 23/12/2016, in sede di assestamento del Bilancio preventivo, ha ratificato l'operato del CdA.

Al 31/12/2016 la previsione si è concretizzata prevedendo l' utilizzo del lascito per €uro 1.627.240 così ripartiti:

- Euro 203.263 per fondo manutenzioni cicliche a fronte di interventi programmati sul patrimonio immobiliare dell'ente;
- Euro 295.078 per fondo accantonamenti diversi relativi ad oneri a carico delle strutture a gestione diretta;

- Euro 25.800 ad incremento del fondo rischi su crediti;
- Euro 22.000 ad incremento del fondo controversie legali;
- Euro 1.081.099 per la copertura di spese correnti del bilancio 2016.

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

Nel corso del 2016, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per Euro 1.784. Si tratta di donazioni di attrezzature ed altri beni per le strutture per anziani a gestione diretta site nei Comune di Cervia e Russi . I decrementi pari ad Euro 17.725 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 Euro 1.256 relativo all'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, come disposto dall'Assemblea dei Soci (del. n.1 del 30/05/2016) e un decremento pari ad Euro 23.246 dovuto all'imputazione del valore residuo (costo storico al netto degli ammortamenti), di alcune tipologie di immobilizzazioni immateriali riferite ad acquisti effettuati negli anni precedenti al 2016. Tale riclassificazione è stata adottata in applicazione del Dlgs 139/15 (entrato in vigore dal 01/01/2016) e dei relativi principi contabili (OIC n 24 del dicembre 2015) come meglio dettagliato a pagina 9 dove si descrivono i criteri adottati per la valutazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

## **VII – Utile (Perdita) dell'esercizio**

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 4.737 al netto delle imposte correnti.

## B) Fondi per rischi ed oneri

### Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2016	€ 1.250.321
Valore al 31/12/2016	€ 1.812.812
Variazione	€ 562.491

#### 1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2016

#### 2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per controversie legali in corso	€ 203.208	€ 5.441	€ 22.000	€ 219.767
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	€ 47.579,00	€ 20.820	0	€ 26.758
Fondo prestiti sull'onore	€ 1.496	0	0	€ 1.496
Fondo rischi su crediti	€ 195.806	0	€ 25.800	€ 221.606
<b>Totale</b>	<b>€ 448.088</b>	<b>€ 26.261</b>	<b>€ 47.800</b>	<b>€ 469.627</b>

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 all'inizio dell'anno 2016. L'incremento di Euro 22.000 è determinato dal ricalcolo di oneri relativi al patrocinio legale per la causa promossa da un amministratore di sostegno avanti al Tar e attinente al recupero di rette pagate ( del. n.14 del 2/07/2014).

L'utilizzo del fondo per rischi non coperti da assicurazione è relativo alla liquidazione dei danni subiti dai proprietari di un edificio sito in Via barONESSA (utilizzato per fini di emergenza abitativa) e alla corresponsione delle franchigie previste dai contratti assicurativi a fronte di risarcimento di sinistri.

L'incremento del fondo rischi su crediti è stato determinato in base alla valutazione complessiva dei crediti di difficile riscossione.

### 3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per spese legali	€ 22.954	€ 0	0	€ 22.954
Fondo per manutenzioni cicliche	€ 332.752	0	€ 203.263	€ 536.015
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	€ 20.471	€ 3.743	€ 36.075	€ 52.803
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 82.000	0	0	€ 82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 121.486	€ 3.376	€ 0	€ 118.110
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	€ 0	0	€ 58.003	€ 58.003
Fondo per rendite vitalizie e lagati	€ 0	0	0	€ 0
Fondo per interessi passivi fornitori	€ 0	0	0	€ 0
Fondo per accantonamenti diversi	€ 222.570	44349	€ 295.078	€ 473.299
<b>Totale</b>	<b>€ 802.233</b>	<b>€ 51.468</b>	<b>€ 592.419,00</b>	<b>€ 1.343.184</b>

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

## C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2016 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

## D) Debiti

### Debiti

Valore al 01/01/2016	€ 9.860.544
Valore al 31/12/2016	€ 10.558.447
Variazione	€ 687.596

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	€ 5.989.060	0	0	€ 7.233.851
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	€ 0	0	0	€ 0

Debiti verso Azienda Sanitaria	€ 0	0	0	€ 0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 998	0	0	€ 1.254
Debiti Tributari	€ 128.558	0	0	€ 124.720
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 279.367	0	0	€ 266.180
Debiti verso personale dipendente	€ 391.323	0	0	€ 300.809
Altri debiti verso privati	€ 215.492	0	0	€ 60.501
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 2.855.746	0	0	€ 2.571.132
<b>Totale</b>	<b>€ 9.860.544</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 10.558.447</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

Al 31/12/2016 non sussiste tale voce.

### 2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2016	€ 0
(-) Rimborso rate	€ 0
(+) Accensione di nuovi mutui	€ 0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>€ 0</b>

Al 31/12/2016 non sussiste tale voce.

### 3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

Nell'esercizio 2016 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

### 4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

Al 31/12/2016 non sussiste tale voce.

### 5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	€ 7.233.851
<b>Totale</b>	<b>€ 7.233.851</b>

**6) Debiti verso società partecipate**

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	€ 0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

Al 31/12/2016 non sussiste tale voce

**7) Debiti verso la Regione**

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8) Debiti verso la Provincia**

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

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

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Debiti verso comuni di ambito distrettuale			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

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

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Debiti v.so Ausl	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

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

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€ 998	€ 1.254	€ 256
<b>Totale</b>	<b>998</b>	<b>€ 1.254</b>	<b>€ 256</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/16	31/12/2016	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>€ 128.558</b>	<b>€ 124.720</b>	<b>-€ 3.838</b>
Iva a debito	0	0	€ 0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 443	€ 150	-€ 293
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	€ 48.954	€ 55.618	€ 6.664
Irap	€ 71.099	€ 68.952	-€ 2147
Ires	€ 7.000	0	-€ 7.000
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	€ 0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	€ 0
Altri debiti tributari	€ 1.062	€ 0	-€ 1.062

<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>	<b>€ 279.367</b>	<b>€ 266.180</b>	<b>- € 13.187</b>
Inps	€ 7.812	€ 4.830	-€ 2.982
Inpdap	€ 271.427	€ 261.350	-€ 10.877
Inail	€ 128	€ 0	-€ 128
.....			
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>€ 391.323</b>	<b>€ 300.808</b>	<b>-€ 90.515</b>
Retribuzioni personale dipendente	€ 12.282	€ 46.204	€ 33.922
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	€ 379.041	€ 254.604	-€ 124.437
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>€ 215.492</b>	<b>€ 60.501</b>	<b>-€ 154.991</b>
Verso utenti	€ 202.984	€ 49.954	-€ 153.030
Verso affittuari	€ 3.792	€ 4.213	€ 421
Per cessione del quinto e pignoramento	€ 2.807	€ 3.492	€ 685
Per collaboratori	€ 3.360	€ 0	-€ 3.360
Verso Sindacati	€ 2.549	€ 2.842	€ 293
Altri debiti v/so privati	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Fatture da ricevere</b>	<b>€ 2.855.746</b>	<b>€ 2.571.132</b>	<b>-€ 284.614</b>
<b>Note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 80.231</b>	<b>€ 181</b>	<b>-€ 80.050</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 3.950.717</b>	<b>€ 3.323.522</b>	<b>-€ 627.195</b>

## E) Ratei e risconti

### Ratei passivi

Valore al 01/01/2016	€ 335.085
Valore al 31/12/2016	€ 209.480
Variazione	-€ 125.605

### Risconti passivi

Valore al 01/01/2016	€ 66.681
Valore al 31/12/2016	€ 71.755
Variazione	€ 5.074

Non sussistono al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2016 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

### 3) Impegni

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Merci da ricevere	0	0	€ 0
Servizi da effettuare	0	0	€ 0
Stipula di contratti derivati a copertura		0	€ 0
Altri Impegni diversi	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

#### 4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Fidejussioni	3.500	3.500	€ 0
Avalli	0	0	€ 0
Altre garanzie	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>€ 0</b>

Vedere descrizione nella parte dell'attivo a pag 23.

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

#### Valore della produzione

Valore al 31/12/2015	€ 29.020.148
Valore al 31/12/2016	€ 28.719.110
Variazione	€ -301.038

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>€ 3.344.629</b>
Rette	€ 3.116.736
Rette servizi non convenzionati	€ 227.893
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>€ 1.974.717</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	€ 1.974.717
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>€ 22.242.515</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione	542.851
Altri rimborsi da attività tipiche	€ 21.699.664
<b>Altri ricavi:</b>	<b>€ 3.301</b>
Trasferimenti per progetti vincolati	€ 0
Altri ricavi diversi	€ 3.301
<b>Totale</b>	<b>27.565.162</b>

#### 2) Costi capitalizzati

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

<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	<b>€ 0</b>
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale</b>	<b>€ 333.034</b>
Quota utilizzo contributi in conto capitale	€ 333.034
<b>Totale</b>	<b>€ 333.034</b>

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

Descrizione	01/01/16	31/12/16	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	€ 0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>€ 0</b>

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

### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	<b>€ 371.941</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	€ 73.671
Fitti attivi da fabbricati urbani	€ 298.270
Altri fitti attivi istituzionali	€ 0
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	<b>€ 28.979</b>
Rimborsi spese condominiali ed altro	€ 0
Rimborsi Inail	€ 4.953
Rimborsi assicurativi	€ 418
Altri rimborsi da personale dipendente	€ 2.126
Altri rimborsi diversi	€ 21.482
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	<b>€ 1.030</b>
Plusvalenze ordinarie	€ 1.030,00
<b>Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>€ 311.879,00</b>
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	€ 0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	€ 311.879,00
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	€ 0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	€ 0
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	<b>€ 0</b>
Altri ricavi istituzionali	€ 0
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	<b>€ 50.861</b>
Ricavi per attività di mensa	€ 0
Ricavi da sponsorizzazioni	€ 0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	€ 50.861
<b>Totale</b>	<b>€ 764.690,00</b>

### Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dalla Regione:</b>	<b>€ 0</b>
Contributi in c/ esercizio dalla Regione	€ 0
.....	€ 0
<b>Contributi dalla Provincia</b>	<b>€ 0</b>
.....	€ 0
<b>Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:</b>	<b>€ 0</b>
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale	€ 0
<b>Contributi dall'Azienda Sanitaria:</b>	<b>€ 0</b>
.....	€ 0
<b>Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:</b>	<b>€ 0</b>
.....	€ 0
<b>Altri contributi da privati:</b>	<b>€ 61.559</b>
Altri contributi da privati	€ 61.559
<b>Totale</b>	<b>€ 61.559</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	€ 28.861.941
Valore al 31/12/2016	€ 29.529.111
Variazione	€ 667.170

### 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	€ 3.206
Presidi per incontinenza	€ 42.743
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	€ 38.767
Altri beni socio sanitari	€ 25.057
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 109.773</b>

#### b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	€ 100.031
Materiale di pulizia e igienizzazione	€ 18.930
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	€ 36.683
Altri beni tecnico-economici	€ 3.709
<b>Totale</b>	<b>€ 159.353</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
Appalto gestione attività socio assistenziale	€ 6.083.558
Appalto gestione attività infermieristica	€ 486.738
Appalto gestione attività riabilitativa	€ 76.699
698.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 6.646.995</b>

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	€ 579
Servizio lavanderia e lavanolo	€ 25.245
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	€ 302.374
Servizio di ristorazione (mensa)	€ 327.551
Servizio di vigilanza	€ 3.645
Altri servizi diversi	€ 183.056
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 842.450</b>

**c) Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€ 753.429
Altre spese di trasporto	€ 0
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 753.429</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie:</b>	
(podologo, parrucchiera)	€ 0
<b>Consulenze sanitarie:</b>	
Infermieristiche	€ 0
Mediche	€ 0
.....	
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze tecniche	€ 0
Consulenze legali	€ 2.335
<b>Totale</b>	<b>€ 2.335</b>

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

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	€ 40.396
Collaborazioni mediche	€ 0
Collaborazioni infermieristiche	€ 0
Mediche	€ 0

Amministrative	€ 73.241
tecniche.	€ 32.662
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 146.299</b>

### g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	€ 43.143
Energia elettrica	€ 169.452
Gas e riscaldamento	€ 122.285
Acqua,	€ 46.810
Altre utenze	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 381.690</b>

### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	€ 0
Fabbricati istituzionali	€ 54.897
Fabbricati urbani	€ 0
Impianti e macchinari	€ 73.954
Automezzi	€ 33.485
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 19.838
<b>Totale</b>	<b>€ 182.174</b>

### 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	€ 46.480
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	€ 32.988
Compenso Nucleo di valutazione Monocratico	€ 10.000
<b>Totale</b>	<b>€ 89.468</b>

### j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	€ 112.894
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 112.894</b>

### k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	€ 346
Oneri vitalizi e legati	€ 0
Altri sussidi e assegni	€ 13.668.255
Aggiornamento e formazione personale dipendente	€ 5.787
Altri servizi	€ 37.475
	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 13.711.863</b>

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	€ 212.402
Tirocini lavorativi	€ 314.490
Mensili	€ 428.669
Una tantum	€ 550.431
Sostegno maternità	€ 36.462
Pagamento rette	€ 12.125.801
<b>Totale</b>	<b>€ 13.668.255</b>

### 8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	€ 144.737
Leasing	€ 0
Service	€ 10.533
<b>Totale</b>	<b>€ 155.270</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, 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 dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale, che al 31 Dicembre 2016 riporta un costo complessivo di €uro 4.850.890:

**a) Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	€ 3.144.063
Competenze variabili	€ 559.658
Competenze per il lavoro straordinario	€ 62.984
Variazione fondo ferie e festività non godute .....	-€ 3.376
Rimborso competenze personale in comando	-€ 58.778
Altre competenze	€ 296
<b>Totale</b>	<b>€ 3.704.847</b>

**b) Oneri sociali**

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	€ 1.032.954
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	€ 59.869
Rimborso oneri sociali su personale in comando	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 1.092.823</b>

**d) Altri costi del personale**

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	€ 15.471
Altri costi personale dipendente	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 53.220</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 ha subito la seguente evoluzione:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>01/01/16</b>	<b>31/12/16</b>	<b>Variazione</b>
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	87	113	<b>26</b>
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	30	<b>26</b>	<b>-4</b>
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	4	4	/
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>121</b>	<b>143</b>	<b>22</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>01/01/16</b>	<b>31/12/16</b>	<b>Variazione</b>
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale _socio assistenziale e sanitario- comparto	7	2	-5
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	0	0	0

Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	0	0	0
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>- 5</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

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
Amm.to costi di impianto e di ampliamento	€ 0
Amm.to costi di pubblicità	€ 0
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	€ 20.268
Migliorie su beni di terzi	€ 530
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 20.798</b>

### b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 163.939
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	€ 54.864
Ammortamento impianti e macchinari	€ 30.793
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	€ 30.115
Ammortamento mobili e arredi	€ 60.963
Amm.to macchine d'ufficio e computer	€ 20.640
Ammortamento automezzi	€ 3.992
Ammortamento altri beni	€ 207
<b>Totale</b>	<b>€ 365.564</b>

### c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

L'Azienda al 31/12/2016 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
<b>Totale</b>	<b>0</b>

L'Azienda al 31/12/2016 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 31/12/2016.

## **12) Accantonamenti ai fondi rischi**

### **Accantonamenti ai fondi per rischi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Per controversie legali	€ 22.000
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per prestiti sull'onore	€ 0
Per rischi su crediti	€ 25.800
<b>Totale</b>	<b>€ 47.800</b>

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

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Per spese legali	€ 0
Per manutenzioni cicliche	€ 203.263
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	€ 331.153
<b>Totale</b>	<b>€ 534.416</b>

## **14) Oneri diversi di gestione**

### **a) Costi amministrativi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese postali e valori bollati	€ 12.852
Spese di rappresentanza	€ 0
Spese condominiali	€ 42.146
Quote associative (iscrizioni)	€ 2.522
Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 9.205
Abbonamenti riviste e libri	€ 5.683
Altri costi amministrativi	€ 9.570
.....	
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 81.978</b>

### **b) Imposte non sul reddito**

Descrizione	Importo
IMU	€ 105.951
Tributi a consorzi di bonifica	€ 5.143
Imposta di registro	€ 1.856
Imposta di bollo	€ 432
Altre imposte non sul reddito	€ 21.432,00
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 134.814,00</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Tassa smaltimento rifiuti	€ 43.421,00
Tassa di proprietà automezzi	€ 2.263
Altre tasse	€ 3.831
<b>Totale</b>	<b>€ 49.515</b>
<b>Altri oneri diversi di gestione:</b>	
Altri oneri diversi di gestione	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 0</b>

### e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	0
.....	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

La voce non sussiste al 31.12.2016

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	0
Sopravvenienze passive altre attività	0
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	0
Altre sopravvenienze passive	€ 158.080
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	€ 4.408
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	€ 0
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	€ 0
Altre insussistenze dell'attivo	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 162.488</b>

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

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	€ 532.996
.....	
<b>Totale</b>	<b>€ 532.996</b>

## C) Proventi ed oneri finanziari

### Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2016	€ 20.484
Valore al 31/12/2016	-€ 271
Variazione	-€ 20.755

#### 15) Proventi da partecipazioni

##### Proventi da partecipazioni

Descrizione	Importo
<b>(+) Proventi da partecipazioni:</b>	
In società partecipate	0
Da altri soggetti	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

La voce non sussiste al 31.12.2016

#### 16) Altri proventi finanziari

##### Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0
Interessi attivi bancari e postali	€ 275
Proventi finanziari diversi	-€ 546
<b>Totale</b>	<b>-€ 271</b>

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

##### Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
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
<b>Totale</b>	<b>0</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

## 18) Rivalutazioni

### Rivalutazioni

Descrizione	Importo
<b>Rivalutazioni di partecipazioni:</b>	
Rivalutazioni di partecipazioni	0
<b>Rivalutazioni di altri valori mobiliari:</b>	
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

## 19) Svalutazioni

### Svalutazioni

Descrizione	Importo
<b>Svalutazioni di partecipazioni:</b>	
Svalutazioni di partecipazioni	0
<b>Svalutazioni di altri valori mobiliari:</b>	
Svalutazioni di altri valori mobiliari	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

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

## E) Proventi ed oneri straordinari

### Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2016	€ 133.288
Valore al 31/12/2016	€ 1.731.070
Variazione	€ 1.597.782

## 20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	

Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 1.627.240
.....	
<b>Plusvalenze straordinarie:</b>	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:</b>	€ 0
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 104.273
<b>Totale</b>	<b>€ 1.731.513</b>

Per la descrizione della voce vedere quanto riportato pagina 25

## 21) Oneri da :

Descrizione	Importo
<b>Minusvalenze straordinarie:</b>	
Minusvalenze straordinarie	€ 0
<b>Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie:</b>	
Insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 443
<b>Totale</b>	<b>€ 443</b>

## 22) Imposte sul reddito

### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€ 312.193,00
Irap altri soggetti	€ 10.960
Irap su attività commerciali	€ 52.102
<b>Totale</b>	<b>€ 323.153,00</b>

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	€ 52.102
<b>Totale</b>	<b>€ 52.102</b>

Nel corso dell'anno 2016 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 2016, 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 4.737

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

Susanna tassinari

firmato sull'originale