

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2018

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

**Sede legale in Piazza del Popolo n.1
RAVENNA**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

Sede legale Piazza del Popolo 1
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. 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 31/12/2018 tengono conto di quanto introdotto 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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Si riportano di seguito i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

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 01/01/2018	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 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 01/01/2018	€ 48.532
Valore al 31/12/2018	€ 30.978
Variazione	-€ 17.554

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	€93.474
Valore al 31/12/2017	€ 48.532
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€2.322
(+) 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	€ 19.876
Valore al 31/12/2018	€ 30.978

Gli incrementi sono dovuti all'acquisto di licenze aventi utilità pluriennale.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.649
Valore al 31/12/2017	€ 0
(+) 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	€ 30
Valore al 31/12/2018	€ 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	€ 9.107.397
Valore al 31/12/2018	€ 8.130.494
Variazione	-€ 976.903

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
Valore al 31/12/2017	€ 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 31/12/2018	€ 6.798

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.883.104
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
Valore al 31/12/2017	€ 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 31/12/2018	€ 2.883.104

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€4.824.140
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€1.113.656
Valore al 31/12/2017	€ 3.710.484
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 826.868
(+) 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	€ 64.774
Valore al 31/12/2018	€ 2.818.843

I decrementi sono dovuti al trasferimento al comune di Russi di quote dell'immobile sito in piazza Farini di Russi - destinato alla realizzazione di appartamenti protetti-, in considerazione dell'entità delle risorse con le quali ciascuno dei due Enti ha provveduto al finanziamento degli interventi di recupero del complesso (deliberazioni dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi n. 4 del 30 luglio 2018 e del Consiglio Comunale di Russi n. 40 del 31 luglio 2018) e sulla base della perizia di stima approvata con deliberazioni della Giunta Comunale n. 74 del 18/05/2018 e del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Servizi alla Persona n. 9 del 3/07/2018.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 2.635.613
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 483.195
Valore al 31/12/2017	€ 2.152.418
(+) 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
(-) Aumento Fondo Ammortamento per riclassificazione	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 54.865
Valore al 31/12/2018	€ 2.097.553

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	€ 591.671
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 520.048
Valore al 31/12/2017	€ 71.623
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 12.294
(+) 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	€ 22.647
Valore al 31/12/2018	€ 61.270

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di un condizionatore monosplit, un tavolo da stiro e ferro a vapore e un armadio freezer per la struttura Baccarini di Russi, oltre che alcuni piccoli elettrodomestici per la struttura Busignani di Cervia

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 603.263
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 484.343
Valore al 31/12/2017	€ 118.920
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 51.974
(+) 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	€ 32.978
Valore al 31/12/2018	€ 137.916

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 1 barella doccia, una sedia doccia, due lavapadelle, sei carrelli servitori, quindici letti elettrici e relativi materassi).

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.238.350
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.133.691
Valore al 31/12/2017	€ 104.659
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.486
(+) 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	€ 18.884
Valore al 31/12/2018	€ 87.261

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di armadietti spogliatoio per la struttura Busignani di Cervia e un armadio da ufficio per la struttura Baccarini di Russi.

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	€ 140.200
Valore al 31/12/2017	€ 55.899
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.992
(+) 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	€ 21.192
Valore al 31/12/2018	€ 36.699

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad acquisto di stampanti e hardware per il servizio tecnico .

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 293.275
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 289.900
Valore al 31/12/2017	€ 3.375
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 27.114
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 27.114
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.375
Valore al 31/12/2018	€ 1.000

La dismissione è dovuta ad un automezzo non più utilizzato e totalmente ammortizzato.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.655
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.538
Valore al 31/12/2017	€ 117
(+) 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	€ 68
Valore al 31/12/2018	€ 49

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

II - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2018	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 0
Variazione	€ 0

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2018	€ 0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 0

Al 31/12/2018 non sussiste tale voce.

Crediti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2018	€ 0
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 0
(-) Decrementi dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 0

Al 31/12/2018 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 31/12/2018 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	€ 2.636.162
Valore al 31/12/2018	€ 2.426.865
Variazione	-€ 209.297

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	1.048.503	0	0	236.511	549.691	0	0	-20.779	0	231.465	590.771	2.636.162
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore realizzato al 01.01.2018	1.048.503	0	0	236.511	549.691	0	0	-20.779	0	231.465	590.771	2.636.162
(+) incrementi esercizio	342.413	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43.489	385.902
(-) decrementi esercizio	0	0	0	236.511	216.456	0	0	-3.201	0	145.433	0	595.199
(+) 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 realizzato al 31.12.2018	1.390.916	0	0	0	333.235	0	0	-17.578	0	86.032	634.260	2.426.865

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.229.111	161.805	/	1.390.916
Crediti verso Regione	0	/	/	0
Crediti verso Provincia	0	/	/	0
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	0	/	/	0
Crediti verso Azienda sanitaria	333.235	/	/	333.235
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	0	/	/	0
Crediti verso Società partecipate	0	/	/	0
Crediti verso altri soggetti privati	86.032	0	/	86.032
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	634.260	/	/	634.260
Crediti verso Erario	-17.578	/	/	-17.578
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0	/	/	0
Totale	2.265.060	161.805	/	2.426.865

I crediti verso utenti sono iscritti al valore presumibile di realizzo tenuto conto che vi sono crediti di difficile esigibilità per circa €uro 141.000 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 2018 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)	-€ 17.578
Totale	-€ 17.578
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	€ 0
Totale	€ 0

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2018 tali attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2018	€ 2.865.662
Valore al 31/12/2018	€ 2.905.095
Variazione	€ 39.433

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/18	31/12/18	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 0	€ 0	€ 0
C/C bancari	€ 2.863.977	€ 2.904.461	€ 40.484
C/C postale	€ 0	€ 0	€ 0
Depositi bancari e postali	€ 1.685	€ 634	-€ 1.051
Libretti bancari e vincolati	0	0	€ 0

Totale	€ 1.942.036	€ 2.865.662	€ 39.433
---------------	--------------------	--------------------	-----------------

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 01/01/2018	€ 4.875
Valore al 31/12/2018	€ 264
Variazione	-€ 4.611

Non sussistono, al 31/12/2018 ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Risconti attivi

Valore al 01/01/2018	€ 47.819.
Valore al 31/12/2018	€ 6.053
Variazione	-€ 41.766

Non sussistono, al 31/12/2018 risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

Valore al 01/01/2018	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 0
Variazione	€ 0

Conti d'ordine

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/18	31/12/18	Variazione
Fidejussioni	€ 0	€ 0	€ 0
Avalli	€ 0	€ 0	€ 0
Altre garanzie	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Tale voce non sussiste al 31/12/2018.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2018	€ 11.782.568
Valore al 31/12/2018	€ 10.947.583
Variazione	-€ 834.985

	Descrizione	01/01/18	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	€ 3.128.157	/	/	€ 3.128.157
	2) variazioni	-€ 358.164	/	/	-€ 358.164
II	Contributi in c/capitale iniziali	€ 2.259.410	/	€ 95.201	€ 2.164.209
II	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	€ 4.993.140	/	€ 880.555	€ 4.112.585
	Donazioni vincolate a investimenti	€ 869.566	€ 9.127	€ 11.707	€ 866.986
I	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	€ 316.366	€ 0	€ 17.824	€ 298.542
IV	Riserve statutarie	€ 0	/	/	€ 0
V	Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 161.706	€ 412.388		€ 574.094
VI	Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 412.388		€ 251.213	€ 161.175
VII					
VII					
I	Totale	€ 11.782.569	€ 421.515	€ 1.256.500	€ 10.947.583

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2018.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 95.201

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 154.850 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2018 e al trasferimento al comune di Russi di quote dell'immobile sito in piazza Farini di Russi - destinato alla realizzazione di appartamenti protetti come già specificato a pag.12 punto 3. Fabbricati del patrimonio indisponibile.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2018 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per le strutture a gestione diretta site nei comuni di Cervia e Russi per €uro 9.127. I decrementi, pari ad €uro 11.707, 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 decremento di €uro 251.213 relativo all'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, come disposto dall'Assemblea dei Soci (del. n.3 del 03/07/2018)

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione evidenzia un Utile pari a €uro 161.175 al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2018	€ 1.587.468
Valore al 31/12/20198	€ 1.395.467
Variazione	€ 192.001

1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2018

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per controversie legali in corso	€ 207.085	€ 116	€ 350	€ 207.319
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	€ 23.480	€ 333	€ 0	€ 23.147
Fondo prestiti sull'onore	€ 1.496	€1496	€ 0	€ 0
Fondo rischi su crediti	€ 184.640	€ 0	€ 0	€ 184.640
Totale	€ 416.701	€ 1.945	€ 350	€ 415.106

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per spese legali	€ 36.706	€ 3.208	€ 3.956	€ 37.454
Fondo per manutenzioni cicliche	€ 448.542	€ 82.348	0	€ 366.194
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	€ 53.233	€ 5.907	€ 0	€ 47.326
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 82.000	€ 82.000	€ 0	€ 0
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 55.543	€ 0	€ 1.186	€ 56.729
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	€ 29.695	€ 0	€ 3.976	€ 33.671
Fondo per rendite vitalizie e lagati	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo per interessi passivi fornitori	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo per accantonamenti diversi	€ 465.049	€ 26.061	€ 0	€ 438.987
Totale	€ 1.170.767	€ 199.524	€ 9.118	€ 980.361

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

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2018 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inps/Inpdap.

C) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2018	€ 1.243.262
Valore al 31/12/2018	€ 1.066.413
Variazione	€ 176.849

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	€ 295.966	0	0	€ 295.966
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	€ 22.560	0	0	€ 22.560
Debiti verso Azienda Sanitaria	€ 0	0	0	€ 0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 505	0	0	€ 505
Debiti Tributarî	€ 73.885	0	0	€ 73.885
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 90.776	0	0	€ 90.776
Debiti verso personale dipendente	€ 119.691	0	0	€ 119.691
Altri debiti verso privati	€ 56.698	0	0	€ 56.698
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 406.332	0	0	€ 406.332
Totale	€ 1.066.413	0	0	€ 1.066.413

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/18	31/12/18	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Al 31/12/2018 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2018	€ 0
(-) Rimborso rate	€ 0
(+) Accensione di nuovi mutui	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 0

Al 31/12/2018 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Nell'esercizio 2018 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	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	€ 295.966
Totale	€ 295.966

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

Al 31/12/2018 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti verso comuni di ambito distrettuale	€ 275.673	€ 22.560	-€ 253.113
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti v.so Ausl	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€ 585	€ 505	- € 80
Totale	€ 585	€ 505	- € 80

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/18	31/12/2018	Variazione
Debiti tributari:	€ 71.259	€ 73.885	€ 2.625
Iva a debito	€ 0	0	€ 0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€ 60	€ 400	€ 340
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	€ 25.521	€ 25.347	- € 175
Irap	€ 43.504	€ 47.774	€ 4.270
Ires	€ 1.838	€ 0	- € 1.838
Imposte per accertamenti definitivi	€ 0	€ 0	€ 0
Imposte per contenziosi conclusi	€ 0	€ 0	€ 0
Altri debiti tributari	€ 336	€ 364	€ 28
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	€ 88.601	€ 90.775	€ 2.174
Inps	- € 235	- € 185	€ 50
Inpdap	€ 88.836	€ 90.961	€ 2.125
Inail	€ 0	€ 0	€ 0
.....			
Debiti verso personale dipendente:	€ 152.550	€ 119.691	-€ 32.859
Retribuzioni personale dipendente	€ 0	€ 0	-€ 0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	€ 152.550	€ 119.691	- € 32.859
Altri debiti verso privati:	€ 71.166	€ 56.698	- € 14.468
Verso utenti	€ 51.062	€ 45.672	- € 5.390
Verso affittuari	€ 4.213	€ 3.413	- € 800
Per cessione del quinto e pignoramento	€ 3.295	€ 3.726	€ 431
Per collaboratori	€ 0	€ 0	€ 0
Verso Sindacati	€ 1.336	€ 1.387	€ 51
Debiti v/so organi istituzionali	€ 11.260	€ 2.500	- € 8.760
Fatture da ricevere e note di accredito da emettere	€ 310.945	€ 406.332	€ 95.387
Totale	€ 694.521	€ 747.381	€ 52.860

D) Ratei e risconti**Ratei passivi**

Valore al 01/01/2018	€ 9.649
Valore al 31/12/2018	€ 4.177
Variazione	- € 5.472

Risconti passivi

Valore al 01/01/2018	€ 87.500
Valore al 31/12/2018	€ 86.109
Variazione	- € 1.392

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine**4) Garanzie prestate**

Descrizione	01/01/18	31/12/18	Variazione
Fidejussioni	€ 0	€ 0	€ 0
Avalli	€ 0	€ 0	€ 0
Altre garanzie	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione****Valore della produzione**

Valore al 31/12/2017	€ 6.426.503
Valore al 31/12/2018	€ 6.426.503
Variazione	€ 197.300

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	€ 2.879.396
Rette	€ 2.492.201
Rette servizi non convenzionati	€ 387.195
Oneri a rilievo sanitario:	€ 1.994.724
Rimborso oneri a rilievo sanitario	€ 1.994.725
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	€ 902.425
Rimborsi spese per attività in convenzione	€ 543.153
Altri rimborsi da attività tipiche	€ 359.272
Altri ricavi:	€ 980
Trasferimenti per progetti vincolati	€ 0
Altri ricavi diversi	€ 980
Totale	€ 5.777.525

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	€ 279.581
Quota utilizzo contributi in conto capitale	€ 279.581
Totale	€ 279.581

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/18	31/12/18	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 31/12/2018, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	€ 471.275
Fitti attivi da fondi e terreni	€ 74.948
Fitti attivi da fabbricati urbani	€ 396.327
Altri fitti attivi istituzionali	€ 0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	€ 14.967
Rimborsi spese condominiali ed altro	€ 0
Rimborsi Inail	€ 1.776
Rimborsi assicurativi	€ 8.180
Altri rimborsi da personale dipendente	€ 0
Altri rimborsi diversi	€ 5.011
Plusvalenze ordinarie:	€ 1.800
Plusvalenze ordinarie	€ 1.800

Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	€ 27.794
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	€ 0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	€ 27.794
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	€ 666.696

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 31/12/2017	€ 6.004.357
Valore al 31/12/2018	€ 6.170.405
Variazione	€ 166.048

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	€ 3.668
Presidi per incontinenza	€ 45.375
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	€ 32.075
Altri beni socio sanitari	€ 43.184
Totale	€ 124.302

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	€ 95.860
Materiale di pulizia e igienizzazione	€ 19.188
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	€ 22.224
Altri beni tecnico-economali	€ 4.599
Totale	€ 141.871

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	€ 39.714
Appalto gestione attività infermieristica	€ 14.758
Appalto gestione attività riabilitativa	€ 0
698.....	
Totale	€ 54.472

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	€ 1.181
Servizio lavanderia e lavanolo	€ 27.281
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	€ 271.805
Servizio di ristorazione (mensa)	€ 402.269
Servizio di vigilanza	€ 4.348
Altri servizi diversi	€ 34.295
.....	
Totale	€ 742.181

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€ 2.454
Altre spese di trasporto	€ 65
.....	
Totale	€ 2.519

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)	€ 753.930
Collaborazioni mediche	€ 0
Collaborazioni infermieristiche	€ 528.397
Mediche	€ 0
Amministrative	€ 91.620
tecniche.	€ 131.423
.....	
Totale	€ 1.505.370

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	€ 11.319
Energia elettrica	€ 131.405
Gas e riscaldamento	€ 87.333
Acqua,	€ 49.091
Altre utenze	€ 69
Totale	€ 279.217

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	€ 0
Fabbricati istituzionali	€ 38.685
Fabbricati urbani	€ 0
Impianti e macchinari	€ 89.245
Automezzi	€ 13.410
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 7.209
Totale	€ 148.549

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	€ 35.090
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	€ 32.989
Compenso Nucleo di valutazione Monocratico	€ 10.000
Totale	€ 78.079

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	€ 94.161
Totale	€ 94.161

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	€ 1.616
Altri servizi	€ 20.859
Totale	€ 33.275

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	€ 39.600
Leasing	€ 0
Service	€ 8.292
Totale	€ 47.892

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 Euro 2.405.719:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	€ 1.545.176
Competenze variabili	€ 301.771
Competenze per il lavoro straordinario	€ 4.984
Variazione fondo ferie e festività non godute	€ 1.185
Rimborso competenze personale in comando	- € 6.063
Altre competenze	€ 116
Totale	€ 1.847.169

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	€ 509.582
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	€ 21.570
Rimborso oneri sociali su personale in comando	€ 0
Totale	€ 531.152

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	€ 362
Altri costi personale dipendente	€ 27.036
Totale	€ 27.398

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	01/01/18	31/12/18	Variazione
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	65	67	2
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	4	2	-2
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	4	4	0
Totale personale a tempo indeterminato	73	73	0

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/18	31/12/18	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.	€ 19.876
Migliorie su beni di terzi	€ 0
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	€ 0
Totale	€ 19.876

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 166.665
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	€ 54.864
Ammortamento impianti e macchinari	€ 22.647
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	€ 32.978
Ammortamento mobili e arredi	€ 18.884
Amm.to macchine d'ufficio e computer	€ 21.193
Ammortamento Automezzi	€ 2.375
Ammortamento altri beni	€ 68
Totale	€ 319.674

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	€ 0
Totale	€ 0

L'Azienda al 31/12/2018 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 31/12/2018 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 31/12/2018.

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

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

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

Descrizione	Importo
Per spese legali	€ 0
Per manutenzioni cicliche	€ 0
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	€ 0

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

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€ 2.814
Spese di rappresentanza	€ 0
Spese condominiali	€ 2.514
Quote associative (iscrizioni)	€ 1.522
Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 3.206
Abbonamenti riviste e libri	€ 8.387
Altri costi amministrativi	€ 3.421
.....	
.....	
Totale	€ 21.864

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	€ 87.121
Tributi a consorzi di bonifica	€ 6.569
Imposta di registro	€ 2.757
Imposta di bollo	€ 58
Altre imposte non sul reddito	€ 0
.....	
Totale	€ 96.505

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	€ 32.997
Tassa di proprietà automezzi	€ 839
Altre tasse	€ 526
Totale	€ 34.362
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 31.12.2018

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	0
Sopravvenienze passive altre attività	€ 20.516
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	€ 20.516

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 31.12.2018

C) Proventi ed oneri finanziari**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 01/01/2018	- € 1.039
Valore al 31/12/2018	€ 1.945
Variazione	€ 2.984

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 31.12.2018

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	€ 264
Proventi finanziari diversi	€ 1.990
Totale	€ 2.254

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	€ 308
Totale	€ 308

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2018	0
Valore al 31/12/2018	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 2018 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 2018 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2018	€ 272.745
Valore al 31/12/2018	€ 10.400
Variazione	- € 262.345

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0
.....	
Plusvalenze straordinarie:	€ 0
Plusvalenze straordinarie	€ 0
.....	
Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	€ 10.399
Soppravvenienze attive straordinarie	€ 10.399
Totale	€ 10.399

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

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie:	
Minusvalenze straordinarie	€ 0
Soppravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie:	
Insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0
Totale	€ 0

22) Imposte sul reddito**a) Irap**

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€ 157.362
Irap altri soggetti	€ 88.829
Irap su attività commerciali	€ 0
Totale	€ 246.191

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	€ 58.376
Totale	€ 56.149

Nel corso dell'anno 2018 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 2018, 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 161.175 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.

Il Legale Rappresentante

F.to Sergio Retini