

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2015

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

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

Allegato C alla delibera n. 1 del 30 maggio 2016

**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 in migliaia di Euro, 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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

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 01/01/2015	€ 0
Valore al 31/12/2015	€ 0
Variazione	€ 0

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

B) Immobilizzazioni

Di seguito, si evidenziano le singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

- Costi impianto e di ampliamento 20%;
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20%;
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 20%;
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 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;
- Immobilizzazioni in corso ed acconti – non sono ammortizzate fino a quando il bene non è pronto all'uso;
- Altre immobilizzazioni immateriali 20% pari a 5 anni.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2014	€ 74.915
----------------------	----------

Valore al 31/12/2015	€ 85.897
Variazione	€ 10.892

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 33.960
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 30.355
Valore al 31/12/2014	€3.604
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.523
Valore al 31/12/2015	€2.081

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

2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 949
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 285
Valore al 31/12/2014	€ 663,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 190
Valore al 31/12/2015	€474

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

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 79.616
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 35.076
Valore al 31/12/2014	€ 44.540,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 31.455
(+) 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	€ 14.252,00
Valore al 31/12/2015	€ 61.742

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di software per la fatturazione elettronica, per il modulo Budget e all'acquisizione del pacchetto Sportello Sociale e Cartella Socio Sanitaria dal Consorzio per i Servizi Sociali in liquidazione.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 1.212
Valore al 31/12/2014	€ 1.437
(+) 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	€ 529
Valore al 31/12/2015	€ 908

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	€ 13.015
Valore al 31/12/2014	€ 23.023
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 5.567
Valore al 31/12/2015	€ 17.457

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

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.429
Valore al 31/12/2014	€ 368
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 3.294
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 517
Valore al 31/12/2015	€ 3.145

L'incremento è dovuto alle spese di pubblicazione delle gare relative al Trasporto Disabili e alle Assicurazioni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 9.768
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ 8.490
Valore al 31/12/2014	€ 1.278
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.188
Valore al 31/12/2015	€ 90

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 1/1/2015	€ 8.895.132
Valore al 31/12/2015	€ 9.451.979
Variazione	€ 556.847

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
Valore al 31/12/2014	€ 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 31/12/2015	€ 6.798

2) Terreni del patrimonio disponibile

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

Costo storico	€2.883.104
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
Valore al 31/12/2014	€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 31/12/2015	€2.883.104

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	€4.722.132
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 704.616
Valore al 31/12/2014	€4.017.516
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 656.151
(+) 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	€ 154.674
Valore al 31/12/2015	€4.518.993

Gli incrementi sono dovuti principalmente agli stati di avanzamento lavori di restauro e risanamento conservativo e ristrutturazione della Struttura Garibaldi sita in Ravenna, via di Roma 31 di n.2 edifici siti in Russi – Piazza Farini 33/36

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

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

Costo storico	€ 1.704.183
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 242.900
Valore al 31/12/2014	€ 1.461.283
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 103.833
(+) 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	€ 53.503
Valore al 31/12/2015	€ 1.511.612

L'incremento è dovuto all'esecuzione di lavori di restauro conservativo e riattamento dell'immobile sito in Ravenna, via Gradisca 19, destinato ad ospitare il Centro per le Famiglie, incrementativi del valore dell'immobile.

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	€ 582.941
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 449.893
Valore al 31/12/2014	€ 133.048
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 17.548
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 15.889
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 15.889
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0

(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 29.390
Valore al 31/12/2015	€121.206

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi al rinnovo della dotazione di estintori e all'acquisizione dei beni del Consorzio per i Servizi sociali in liquidazione. La dismissione dei beni fuori uso è stata autorizzata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 51 del 18 dicembre 2015 e si tratta di beni interamente ammortizzati e sterilizzati.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 577.948
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 414.216
Valore al 31/12/2014	€163.732
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 2.934
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 20.965
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 20.940
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 31.657
Valore al 31/12/2015	€134.984

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. La dismissione dei beni fuori uso è stata autorizzata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 51 del 18 dicembre 2015 e si tratta di beni parzialmente ammortizzati e sterilizzati. Pertanto la differenza non ancora utilizzata per le sterilizzazioni, pari da Euro 25,28 è stata portata a riduzione del conto altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati, rendendola disponibile per altre sterilizzazioni.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.199.973
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.004.837
Valore al 31/12/2014	€195.136
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 48.238
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 11.552
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 11.510
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 59.752
Valore al 31/12/2015	€183.580

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di arredi per il nuovo Centro per le Famiglie e all'acquisizione dei beni del Consorzio per i Servizi sociali in liquidazione. La dismissione dei beni fuori uso è stata autorizzata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 51 del 18 dicembre 2015 e si tratta di beni parzialmente ammortizzati e sterilizzati. Pertanto la differenza non ancora utilizzata per le sterilizzazioni, pari da Euro 41,64 è stata portata a riduzione del conto altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati, rendendola disponibile per altre sterilizzazioni.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

I mobili ed arredi di pregio artistico, pur 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	€ 123.695
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0

(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 99.379
Valore al 31/12/2014	€24.316
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 64.867
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 12.589
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 12.589
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 10.404
Valore al 31/12/2015	€78.779

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisizione dei beni del Consorzio per i Servizi sociali in liquidazione e ad acquisti di hardware, in particolare stampanti e altre macchine d'ufficio principalmente in dotazione presso gli uffici amministrativi dell'Azienda. La dismissione dei beni fuori uso è stata autorizzata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 51 del 18 dicembre 2015 e si tratta di beni interamente ammortizzati e sterilizzati.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 283.775
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 274.294
Valore al 31/12/2014	€9.481
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 13.200
(+) 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	€ 10.268
Valore al 31/12/2015	€12.413

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisizione dei beni del Consorzio per i Servizi sociali in liquidazione.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 1.655
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 938
Valore al 31/12/2014	717
(+) 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
Valore al 31/12/2015	€510

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

II - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2015	€ 916.741,00
Valore al 31/12/2015	€ 930.445,00
Variazione	€ 13.704,00

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2015	€915.141
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 14.704
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
Valore al 31/12/2014	€929.845

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. Nel corso dell'anno 2012, nelle more della conclusione della procedura di

accettazione con beneficio di inventario, la totalità delle gestioni patrimoniali e parte dei titoli sono stati smobilizzati. L'incremento registrato nell'esercizio è dovuto al reinvestimento di cedole maturate.

Crediti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2015	€ 1.600
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 0
(-) Decrementi dell'esercizio	€ 1.000
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 0
Valore al 31/12/2015	€ 600

Il decremento è dovuto all'incasso di un deposito cauzionale.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2015 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 01/01/2015	€ 11.997.668
Valore al 31/12/2015	€ 12.068.841

Variazione	€ 71.172
------------	----------

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.P artec.	Erario	Ist.ti Prev.li e Ass.li	Altri soggetti privati	Fatture da Emettere e N.A. da ric.	TOTALE
Valore Nominale	€ 1.674.726	0	0	372	2.752.137	24.723	0	424	3.321	290.083	7.251.882	€ 11.997.668
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0
Valore realizzo al 01.01.2015	1.674.726	0	0	372	2.752.137	24.723	0	424	3.321	290.083	7.251.882	€ 11.997.668
(+) incrementi esercizio	0	0	0	736637	0	0	0	0	0	0	1308641	€ 2.045.278
(-) decrementi esercizio	234253	0	0	0	1234213	24723		346315	3321	131280	0	€ 1.974.105
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0
(-) accanton. al fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0
(+) giroconti positivi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0
(-) giroconti negativi (riclassif.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0
												€ 0
Valore realizzo al 31.12.2015	1440473	0	0	737009	1517924	0	0	-345891	0	158803	8560523	€ 12.068.841

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1440473	/	/	€ 1.440.473
Crediti verso Regione	0	/	/	€ 0
Crediti verso Provincia	0	/	/	€ 0
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	737.009	/	/	€ 737.009
Crediti verso Azienda sanitaria	1517924	/	/	€ 1.517.924
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	0	/	/	€ 0
Crediti verso Società partecipate	0	/	/	€ 0
Crediti verso altri soggetti privati	158.803	/	/	€ 158.803
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	8560523	/	/	€ 8.560.523

Crediti verso Erario	-345.891	/	/	-€ 345.891
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	0	/	/	€ 0
Totale	12068841	/	/	€ 12.068.841

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 2015 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	-€ 68.787
per Ires	€ 0
per Irap	€ 0
Altri (split payment)	-€ 277.103
Totale	-€ 345.891
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	€ 0
Totale	€ 0

I crediti verso comuni di ambito 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 31/12/2015 tali attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2015	€ 4.800.971
Valore al 31/12/2015	€ 2.152.927
Variazione	-€ 2.648.044

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/15	31/12/15	Variazione
Denaro e valori in cassa	0	0	€ 0
C/C bancari	4.799.463	2.149.515	-2.649.948
C/C postale	0	0	€ 0
Depositi bancari e postali	1.508	3.411	€ 1.903
Libretti bancari e vincolati	0	0	€ 0
Totale	4.800.971	2152927	-2.648.044

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 01/01/2015	€ 18.335
Valore al 31/12/2015	€ 269.082
Variazione	€ 250.747

Risconti attivi

Valore al 01/01/2015	€ 34.057
Valore al 31/12/2015	€ 45.699
Variazione	€ 11.642

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

Costi futuri

Valore al 01/01/2015	€ 0
Valore al 31/12/2015	€ 0

Variazione	€ 0
------------	-----

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2015 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/15	31/12/15	Variazione
Fidejussioni	3.500	3.500	€ 0
Avalli	0	0	€ 0
Altre garanzie	0	0	€ 0
Totale	3.500	3.500	€ 0

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 01/01/2015	€ 11.354.942
Valore al 31/12/2015	€ 13.492.253
Variazione	€ 2.137.311

	Descrizione	01/01/15	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
I	Fondo di dotazione:				
	1) iniziali	3.128.157	/	/	€ 3.128.157
	2) variazioni	-358.164	/	/	-€ 358.164
II	Contributi in c/capitale iniziali	2.635.779	/	142399	€ 2.493.380
II	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	5.346.014	5000	162007	€ 5.189.007
	Donazioni vincolate a investimenti	53.979	2589022	133474	€ 2.509.527
IV	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	370.218	1479	21566	€ 350.131
V	Riserve statutarie	0	/	/	€ 0
VI	Utili (Perdite) portate a nuovo	172.718	6241	0	€ 178.959
VII	Utile (Perdita) dell'esercizio	6241	0	4985	€ 1.256
I	Totale	11.354.942	2601742	464431	€ 13.492.253

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2015.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 142.356,93, nonché alla quota dovuta alle dismissioni di beni non ancora completamente ammortizzati e sterilizzati per Euro 41,63.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 161.981,82 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2015 ed alla quota dovuta alle dismissioni di beni non ancora completamente ammortizzati e sterilizzati per Euro 25,28 nonché ad incrementi per Euro 5.000,00 erogati dalla Fondazione della Cassa di Risparmio di Ravenna per il finanziamento del progetto "gioco giochino".

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2015 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per €uro 5.848,40. I decrementi, pari ad €uro 133.474,01 si riferiscono per Euro 11.997,12 alla sterilizzazione degli ammortamenti e per Euro 121,476,89 all'utilizzo dell'eredità della defunta Sig.ra Luisa Pasini per manutenzioni non incrementative della Sua proprietà. Posta incrementativa di notevole rilievo è infatti quella relativa alla capitalizzazione del lascito testamentario della Sig.ra Luisa Pasini per un importo di Euro 2.583.173,58. Tale capitalizzazione si è resa necessaria per imputare tale lascito al patrimonio netto dell'Azienda, ma la sua destinazione, non vincolata nelle volontà testamentarie, non è ancora stata determinata da parte del Consiglio di Amministrazione che si esprimerà in materia in sede di bilancio di previsione. Pertanto tale importo potrà essere utilizzato per finanziare anche oneri correnti di bilancio ed in particolare sarà destinato per Euro 152.330,27 alle manutenzioni o agli acquisti relativi alle strutture a gestione diretta site nel Comune di Cervia e per Euro 50.932,88 alle manutenzioni o agli acquisti relativi alle strutture a gestione diretta site nel Comune di Russi.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2015, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per €uro 1.478,88 si tratta di donazioni di una lunga serie di attrezzature ed altri beni per le strutture per anziani a gestione diretta site nel Comune di Cervia. I decrementi, pari ad €uro 21.565,65, 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

L'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, ha riportato a nuovo il risultato d'esercizio chiuso al 31/12/2014.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 1.256,20, al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2015	€ 1.453.227
Valore al 31/12/2015	€ 1.250.321
Variazione	-€ 202.906

1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2015

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per controversie legali in corso	213.468	10260	0	€ 203.208
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	84.280	36702	0	€ 47.578
Fondo prestiti sull'onore	37.212	35716	0	€ 1.496
Fondo rischi su crediti	269.962	74156	0	€ 195.806
Totale	604.922	156834	0	€ 448.088

L'utilizzo del fondo per controversie legali in corso è relativo principalmente al pagamento delle spese legali sostenute dei proprietari dello stabile ex sede del Centro per le Famiglie, sito in Ravenna Via Destra Canale Molinetto 127, che hanno intentato istanza di sfratto nei confronti dell'Azienda, agli oneri di competenza dell'esercizio relativi al patrocinio legale nella causa civile intentata dalla Famiglia Curci/Balbo che è ancora in corso (rif. Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 2 aprile 2015), nonché dagli oneri relativi al patrocinio nella 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 (rif. Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 42 del 23 ottobre 2015).

L'utilizzo del fondo per rischi non coperti da assicurazione è relativo alla liquidazione dei danni all'edificio subiti dai proprietari dello stabile sito in Ravenna via Baronessa, 100, presso cui venivano ospitati utenti con minori (rif determinazione del Direttore Vicario n. 51 del 9 marzo 2015), alla corresponsione delle franchigie previste dai contratti assicurativi a fronte di risarcimento di sinistri e dalla mancata restituzione di depositi cauzionali per affitti a fronte di danni riscontrati agli alloggi utilizzati per emergenza abitativa e già stipulati dal Consorzio per i Servizi Sociali in liquidazione.

L'utilizzo del fondo prestiti sull'onore è relativo allo smobilizzo delle somme accantonate a questo fondo che esorbitano l'ultima garanzia esistente, comunicata con nota dell'istituto di credito Cassa di Risparmio di Ravenna prot. n. 4059 del 19 aprile 2016.

L'utilizzo del fondo rischi su crediti è relativo alla transazione con l'Azienda USL della Romagna in tema di corresponsione rette relative agli utenti precedentemente ospitati in Ospedali Psichiatrici (rif. Delibera n. 52 del 22 dicembre 2014). Tali somme erano state appositamente accantonate negli esercizi di riferimento.

I fondi, così determinati, risultano capienti ed adeguati rispetto ai possibili utilizzi, senza necessità di ulteriori accantonamenti e senza possibilità di ulteriori smobilizzi.

In particolare il fondo per controversie legali in corso è stimato a fronte delle richieste della ditta Tecno Allarmi srl per presunti lavori eseguiti presso la struttura Santa Chiara (richiesta del 2006 reiterata nel 2010 e più recentemente nel 2016) per Euro 192.000,00, delle richieste di danni relative alle cause Curci/Balbo per Euro 152.000,00 e alla richiesta di danni intentata dall'ex Direttore per il riconoscimento di 26 mensilità per presunti Euro 166.000,00 circa. Rimangono assegnati al fondo, in competenza dei futuri esercizi, gli oneri per saldo del patrocinio legale della causa civile Curci/Balbo per Euro 8.732,13 nonché l'onere di Euro 6.566,04 per il patrocinio legale nella causa amministrativa intentata dall'ex Direttore come sopra specificato.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per spese legali	28.500	5546	0	€22.954
Fondo per manutenzioni cicliche	345.290	12538	0	€332.752

Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	7.762	0	12709	€20.471
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	82.000	0	0	€82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	101.184	0	20302	€121.486
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	0	0	0	€0
Fondo per rendite vitalizie e lagati	0	0	0	€0
Fondo per interessi passivi fornitori	0	0	0	€0
Fondo per accantonamenti diversi	283.570	61000	0	€222.570,00
Totale	848.306	79084	33011	€802.233,00

L'utilizzo del fondo per spese legali è dovuto agli onorari relativi agli incarichi legali assegnati per contenziosi giudiziali e stragiudiziali conclusi nell'esercizio 2015 (rif. Determina del Direttore n. 254 del 23 ottobre 2014 – assistenza legale in sede pre contenziosa con l'affidatario delle opere di restauro dei due stabili siti in Russi, Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 38 del 22 ottobre 2014 – contenzioso con alcuni dipendenti per la restituzione della trattenuta del 2,5%, Determine del Direttore Vicario n. 34 del 19 febbraio 2015 - controversia stragiudiziale per protratta occupazione dello stabile sito in Ravenna Via Destra Canale Molinetto 127 e n. 92 del 18 maggio 2015 – patrocinio per istanza di sfratto nei confronti dei subaffittuari dello stabile sito in Ravenna Via Baronessa 100). Rimangono assegnati al fondo, in competenza dei futuri esercizi, l'incarico per l'assistenza legale pre contenziosa con il Comune di Broni per le richieste relative alla retribuzione di risultato dell'ex Direttore per Euro 1.522,56

L'utilizzo del fondo manutenzioni cicliche è dovuto a manutenzioni ordinarie e straordinarie non incrementative eseguite su immobili di proprietà o in disponibilità dell'Azienda.

L'accantonamento al fondo per oneri a utilità ripartita personale cessato è dovuta alla corretta imputazione al fondo di benefici contrattuali e/o sistemazioni contributive del personale cessato precedentemente imputato al conto debiti verso INPDAP.

L'accantonamento al fondo ferie è dovuto all'accumulo di ferie residue nell'anno.

L'utilizzo del fondo per accantonamenti diversi è dovuto allo smobilizzo di somme accantonate a fronte della controversia con il Consorzio di Cooperative 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 (rif. Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 42 del 23 ottobre 2015) senza necessità di utilizzo delle somme all'uopo accantonate.

I fondi, così determinati, risultano capienti ed adeguati rispetto ai possibili utilizzi, senza necessità di ulteriori accantonamenti e senza possibilità di ulteriori smobilizzi. In particolare il fondo manutenzioni cicliche è sufficiente per il patrimonio residuo dell'Azienda, al netto delle manutenzioni ordinarie non più dovute sugli stabili sedi dei servizi CRA Garibaldi e CRA Santa Chiara concessi in uso alla Cooperativa Sol.co per effetto dell'accreditamento dei servizi.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2015 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

D) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2015	€ 10.941.158
Valore al 31/12/2015	€ 9.860.530
Variazione	-€ 1.080.628

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	5989046	0	0	€ 5.989.046
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	€ 998
Debiti Tributarî	128558	0	0	€ 128.558

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	279367	0	0	€ 279.367
Debiti verso personale dipendente	391323	0	0	€ 391.323
Altri debiti verso privati	215492	0	0	€ 215.492
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2855746	0	0	€ 2.855.746
Totale	9860530	0	0	€9.860.530

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/15	31/12/15	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

Al 31/12/2015 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2015	€ 0
(-) Rimborso rate	€ 0
(+) Accensione di nuovi mutui	€ 0
Valore al 31/12/2015	€ 0

Al 31/12/2015 non sussiste tale voce.

3) Debiti verso l'istituto Tesoriere

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

Nell'esercizio 2015 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
	0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

Al 31/12/2015 non sussiste tale voce.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	€ 5.898.046
Totale	€5.989.046

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
-------------	----------	------------	------------

Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	€ 0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

Al 31/12/2015 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti verso comuni di ambito distrettuale			
Totale	0	0	€ 0

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti v.so Ausl	0	0	€ 0
Totale	0	0	€ 0

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	635	998	€ 363
Totale	0	0	€ 0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/15	31/12/2015	Variazione
Debiti tributari:	144.717	128558	-€ 16.159,00
Iva a debito	0	0	€ 0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	7.230	443	-€ 6.787
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	62.919	48954	-€ 13.965
Irap	74.568	71099	-3469
Ires	0	7000	€ 7000
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	€ 0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	€ 0
Altri debiti tributari	0	1062	€ 1.062
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	260.870	279367	18497
Inps	273	7812	€ 7.539

Inpdap	260470	271428	€ 10.958
Inail	128	128	€ 0
.....			€ 0
Debiti verso personale dipendente:	393.874	391323	-€ 2.551
Retribuzioni personale dipendente	10.948	12282	€ 1.334
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	382.926	379041	-€ 3.885
Altri debiti verso privati:	330.531	215492	-€ 115.039
Verso utenti	225.579	202984	-22595
Verso affittuari	3.792	3.792	€ 0
Per cessione del quinto e pignoramento	3.209	2807	-€ 402
Per collaboratori	0	3360	€ 3.360
Verso Sindacati	2.481	2549	€ 68
Altri debiti v/so privati	95.470	0	-95470
Fatture da ricevere	3.396.015	2855746	-€ 540.269
Note d'accredito da emettere	0	0	€ 0
Totale	4526007	3863486	-€ 662.521

E) Ratei e risconti

Ratei passivi

Valore al 01/01/2015	€ 113.818
Valore al 31/12/2015	€ 335.085
Variazione	€ 221.267

Risconti passivi

Valore al 01/01/2015	€ 2.874.673
Valore al 31/12/2015	€ 66.681
Variazione	€ 2.807.992

L'importo elevato dei risconti passivi dell'esercizio 2014 è dovuto soprattutto al risconto pari ad €uro 2.583.173 effettuato sul valore dell'eredità Pasini eccedente i costi sostenuti attinenti l'accettazione e gestione dell'eredità stessa, al fine di un utilizzo per attività o successive capitalizzazioni sul territorio del Comune di Ravenna.

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

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2015 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

3) Impegni

Descrizione	01/01/15	31/12/15	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

Totale	0	0	€ 0
---------------	----------	----------	------------

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/15	31/12/15	Variazione
Fidejussioni	3.500	3.500	€ 0
Avalli	0	0	€ 0
Altre garanzie	0	0	€ 0
Totale	3.500	3.500	€ 0

Vedere descrizione nella parte dell'attivo a pag.25

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2014	€ 33.793.194
Valore al 31/12/2015	€ 29.020.150
Variazione	€ -4.773.044

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	€3.275.883
Rette	3062295
Rette servizi non convenzionati	€ 213.588
Oneri a rilievo sanitario:	€1.829.959
Rimborso oneri a rilievo sanitario	€ 1.829.959
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	€22.369.777
Rimborsi spese per attività in convenzione	547.669
Altri rimborsi da attività tipiche	€ 21.822.108
Altri ricavi:	€1.240
Trasferimenti per progetti vincolati	€ 0
Altri ricavi diversi	€ 1.240
Totale	27.476.859

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	€337.902
Quota utilizzo contributi in conto capitale	€337.902
Totale	€337.902

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/15	31/12/15	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	0	0	€ 0
Lavori in corso su ordinazioni	0	0	€ 0
Totale	0	0	€0

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

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	€361.862,00
Fitti attivi da fondi e terreni	€ 79.548
Fitti attivi da fabbricati urbani	€ 282.315
Altri fitti attivi istituzionali	€ 0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	€49.561
Rimborsi spese condominiali ed altro	€ 0
Rimborsi Inail	€ 8.036
Rimborsi assicurativi	€ 1.400
Altri rimborsi da personale dipendente	€ 372
Altri rimborsi diversi	€ 39.753
Plusvalenze ordinarie:	€0
Plusvalenze ordinarie	€ 0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	€725.152
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	€ 0
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	€ 725.152
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	€ 0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	€ 0
Altri ricavi istituzionali:	€50.861
Altri ricavi istituzionali	€ 50.861
Ricavi da attività commerciale:	€0
Ricavi per attività di mensa	€ 0
Ricavi da sponsorizzazioni	€ 0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	€ 0
Totale	€1.187.436,00

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:	€17.951
Altri contributi da privati	€ 17.951
Totale	€17.951

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2014	€ 33.495.752
Valore al 31/12/2015	€ 28.861.941
Variazione	€ - 4.633.811

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	€ 3.755
Presidi per incontinenza	€ 41.442
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	€ 18.985
Altri beni socio sanitari	€ 39.288
.....	
Totale	€103.470

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	€ 105.437
Materiale di pulizia e igienizzazione	€ 13.020
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	€ 42.042
Altri beni tecnico-economali	€ 1.722
Totale	€162.221

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	€ 6.450.127
Appalto gestione attività infermieristica	€ 489.196
Appalto gestione attività riabilitativa	€ 72.254
.....	
Totale	€7.011.577

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	€ 799
Servizio lavanderia e lavanolo	€ 20.334
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	€ 300.954
Servizio di ristorazione (mensa)	€ 327.351
Servizio di vigilanza	€ 3.645
Altri servizi diversi	€ 162.794
.....	
Totale	€815.877

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€ 730.142
Altre spese di trasporto	€ 0
.....	
Totale	€730.142

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	€ 5.456
Totale	€5.456

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	€ 31.334
Collaborazioni mediche	€ 0
Collaborazioni infermieristiche	€ 0

Mediche	€ 0
Amministrative	€ 67.858
tecniche.	€ 35.561
.....	
Totale	€ 134.753

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	€ 49.789
Energia elettrica	€ 144.121
Gas e riscaldamento	€ 149.272
Acqua,	€ 45.669
Altre utenze	€ 65
Totale	€ 388.916

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	€ 0
Fabbricati istituzionali	€ 165.851
Fabbricati urbani	€ 0
Impianti e macchinari	€ 75.090
Automezzi	€ 31.891
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 24.302
Totale	€ 297.134

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	€ 49.129
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	21294
Totale	€ 70.423

Di cui revisione legale Euro 15.600,00

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	€ 100.409
.....	
Totale	€ 100.409

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	€ 2.575
Oneri vitalizi e legati	€ 0
Altri sussidi e assegni	€ 13.302.160
Aggiornamento e formazione personale dipendente	€ 17.959
Altri servizi	€ 45.893
	€ 0
Totale	€13.368.587

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	€ 178.347
Tirocini lavorativi	€ 197.466
Mensili	€ 582.299
Una tantum	€ 807.678
Sostegno maternità	€ 43.466
Pagamento rette	€ 11.492.904
Totale	€13.302.160

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	€ 178.917
Leasing	€ 0
Service	€ 8.217
Totale	€187.134

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

2015 riporta un costo complessivo di €uro 4.315.072:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	€ 2.890.342
Competenze variabili	€ 578.189
Competenze per il lavoro straordinario	€ 668
Variazione fondo ferie e festività non godute	€ 20.302
Rimborso competenze personale in comando	-€ 231.466
Altre competenze	8.594
Totale	€3.266.629

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	€ 961.469
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	€ 50.069
Rimborso oneri sociali su personale in comando	€ 0
Totale	€1.011.538

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	€ 4.792
Altri costi personale dipendente	€ 32.113
Totale	€36.905

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	01/01/15	31/12/15	Variazione
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	93 *	87	- 6
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	32	30	-2
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	5	4	-1
Totale personale a tempo indeterminato	130	121	-9

* Al 01/01/2015 sono state assunte 11 Assistenti Sociali

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/15	31/12/15	Variazione
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale _socio assistenziale e sanitario- comparto	1	7	6
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	1	7	6

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	€ 1.524
Amm.to costi di pubblicità	€ 189
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	€ 14.252
Migliorie su beni di terzi	€ 530
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	€ 7.272
Totale	€23.767

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 154.675
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	€ 53.504
Ammortamento impianti e macchinari	€ 29.390
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	€ 31.657
Ammortamento mobili e arredi	€ 59.752
Amm.to macchine d'ufficio e computer	€ 10.404
Ammortamento automezzi	€ 10.268
Ammortamento altri beni	€ 207
Totale	€349.857

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

L'Azienda al 31/12/2015 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 31/12/2015 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 31/12/2015.

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

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati negli anni precedenti.

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	0
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

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati negli anni precedenti. Per i fondi incrementati vedere spiegazione a pag. 30.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€ 13.377
Spese di rappresentanza	€ 0
Spese condominiali	€ 36.575
Quote associative (iscrizioni)	€ 2.522
Oneri bancari e spese di tesoreria	€ 4.653
Abbonamenti riviste e libri	€ 5.188
Altri costi amministrativi	€ 13.565
.....	
.....	
Totale	€75.880

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	€ 107.118
Tributi a consorzi di bonifica	€ 6.293
Imposta di registro	€ 1.947
Imposta di bollo	€ 4.074
Altre imposte non sul reddito	€ 0
.....	
Totale	€119.432

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	€ 44.683
Tassa di proprietà automezzi	€ 2.334
Altre tasse	€ 7.100
Totale	€54.117
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	€ 1.486
Totale	€1.486

e) Minusvalenze ordinarie

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

La voce non sussiste al 31.12.2015

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	€ 81.502
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	€81.502
---------------	----------------

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	464729
.....	
Totale	464729

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2015	€ 42.161
Valore al 31/12/2015	€ 20.485
Variazione	-€ 21.676

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 31.12.2015

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 11.383
Interessi attivi bancari e postali	€ 9.110
Proventi finanziari diversi	€ 0
Totale	€20.493

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

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

(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi verso fornitori	0
Interessi passivi su depositi cauzionali	9
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	0
Totale	9

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2015	0
Valore al 31/12/2015	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 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 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2015	-€ 8.050
Valore al 31/12/2014	€ 133.288
Variazione	€ 125.238

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 122.227
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	€ 0
Sopravvenienze attive straordinarie	€ 12.963
Totale	€ 135.190

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie:	
Minusvalenze straordinarie	€ 0
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie:	
Insussistenze dell'attivo straordinarie	1.902
Totale	€ 1.902

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€ 283.653
Irap altri soggetti	€ 9.597
Irap su attività commerciali	€ 0
Totale	€ 293.250

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	€ 17.473
Totale	€17.473

Nel corso dell'anno 2015 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 1.256

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.

F.to il Presidente del CdA
