

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

RAVENNA CERVIA E RUSSI

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

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
RAVENNA CERVIA E RUSSI**

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

PREMESSA

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

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 del Codice civile, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta 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 31/12/2014 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 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	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:

- 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 1/1/2014	70814
Valore al 31/12/2014	74.915
Variazione	+ 4.101

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	33.959
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	25.430
Valore al 31/12/2013	8.529
(+) 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	4.925
Valore al 31/12/2014	3.604

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	948
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	95
Valore al 31/12/2013	853
(+) 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 31/12/2014	663

I costi sostenuti su tale voce, utilizzata per la prima volta nell'esercizio 2013, sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di spazi pubblicitari per pubblicare avvisi di asta pubblica relativi alla vendita dell'immobile di Via Cairoli a Russi.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	67.513
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	23.664
Valore al 31/12/2013	43.849
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.102
(+) 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	11.411
Valore al 31/12/2014	44.540

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a licenze relative all'installazione del nuovo server nonché per personalizzazioni relative ai softwares in uso " protocollo e archiviazione documentale".

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.649
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	662
Valore al 31/12/2013	1.967
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(+) Migliorie	0
	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	530
Valore al 31/12/2014	1.437

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'esercizio.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	20.321
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.665
Valore al 31/12/2013	11.666
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.718
(+) 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	4.350
Valore al 31/12/2014	23.024

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ad attività di formazione a supporto al percorso di sviluppo organizzativo, organizzazione corso- concorso per Assistenti Sociali e all'attività svolta ai fini "dell'Indagine di Clima".

Costo pubblicazioni bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.797
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.069
Valore al 31/12/2013	728
(+) 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	359
Valore al 31/12/2014	369

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

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.768
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	6.537
Valore al 31/12/2013	3.230
(+) 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	1.954
Valore al 31/12/2014	1.277

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 1/1/2014	8.759.718
Valore al 31/12/2014	8.895.132
Variazione	135.414

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	6.798
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2013	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 31/12/2014	6.798

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.883.104

(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
Valore al 31/12/2013	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 31/12/2014	2.883.104

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.323.727
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	569.882
Valore al 31/12/2013	3.753.845
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Migliorie	398.404
(+) 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	134.733
Valore al 31/12/2014	4.017.516

Gli incrementi sono dovuti principalmente agli stati di avanzamento lavori di restauro e risanamento conservativo e ristrutturazione edilizia con cambio d'uso di n.2 edifici siti in Russi – Piazza Farini 33/36

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.681.950
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	19.0552

Valore al 31/12/2013	1.491.398
(+) 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	22.233
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	52.348
Valore al 31/12/2014	1.461.283

L'incremento è dovuto all'attribuzione di una nuova rendita catastale sul fabbricato sito in Russi Piazza Farini

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	571.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	403.813
Valore al 31/12/2013	167.697
(+) Acquisizioni dell'esercizio	11.431
(+) 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	46.080
Valore al 31/12/2014	133.048

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di una lavatrice professionale Electrolux per la casa protetta Baccarini di Russi , una lavastoviglie per la casa protetta Busignani

di Cervia , nonchè alla donazione di televisori e altre attrezzature minori per le case protette.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	507.739
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	367.688
Valore al 31/12/2013	140.051
(+) Acquisizioni dell'esercizio	70.209
(+) 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	46.528
Valore al 31/12/2014	163.732

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

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.198.801
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	946.039
Valore al 31/12/2013	252.762
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.173
(+) 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	58.799
Valore al 31/12/2014	195.136

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di arredi per gli uffici.

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	110.557
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	91.569
Valore al 31/12/2013	18.988
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.138
(+) 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	7.809
Valore al 31/12/2014	24.317

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a acquisti di hardware in particolare del nuovo server Rack IBM e altre macchine d'ufficio principalmente in dotazione presso gli uffici amministrativi dell'Azienda.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	283.776
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	239.624
Valore al 31/12/2013	44.152
(+) 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	34.671
Valore al 31/12/2014	9.481

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

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1655
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	731
Valore al 31/12/2013	924
(+) 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 31/12/2014	717

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2014	966.411
Valore al 31/12/2014	916.741
Variazione	-49.670

Altri titoli

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2014	966.411
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	49.670
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2014	916.741

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. Il decremento di Euro 49.670 nell'anno 2014 è dovuto al rimborso di titoli in scadenza.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Non ci sono rimanenze da contabilizzare nell'esercizio in corso

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti al 31/12/2014 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 01/01/2014	11.903.956
Valore al 31/12/2014	11.997.668
Variazione	+93.712

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comune 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	1.738.879	1.289	0	110,373	3.032.835	11.236	0	1.366	8.730	285.881	6.713.367	11.903.956
(-) Fondo svalut. Crediti al 01.01.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore realizzo al 01.01.2014	1.738.879	1.289	0	110,373	3.032.835	11.236	0	1.366	8.730	285.881	6.713.367	11.903.956
(+) incrementi esercizio	0	0	0	0	0	13.487	0	0	0	4.202	538.515	556.204
(-) decrementi esercizio	64.153	1.289	0	110.001	280.698	0		942	5.409	0	0	462.492
(+) 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
Valore realizzo al 31.12.2014	1.674.726	0	0	372	2.752.137	24.723	0	424	3.321	290.083	7.251.882	11.997.668

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.674.726	/	/	1.674.726
Crediti verso Regione	0	/	/	0
Crediti verso Provincia	0	/	/	0
Crediti verso Comuni dell'ambito Distrettuale	372	/	/	372
Crediti verso Azienda sanitaria	2.752.137	/	/	2.752.137
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	24.723	/	/	24.723
Crediti verso Società partecipate	0	/	/	0
Crediti verso altri soggetti privati	290.083	/	/	290.083
Crediti per fatture da emettere e Note d'Accredito da ricevere	7.251.882	/	/	7.251.882
Crediti verso Erario	424	/	/	424
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	3.321	/	/	3.321
Totale	11.997.668	/	/	11.997.668

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per Iva	0
per Ires	175
per Irap	249
altri	0
Totale	424
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li:	
Crediti verso Istituti Prev.li e Ass.li	3.321
Totale	3.321

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2014 tali attività finanziarie a tale titolo.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2014	4.613.796
Valore al 31/12/2014	4.800.971
Variazione	187.175

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/14	31/12/14	Variazione
Denaro e valori in cassa	0	0	0
C/C bancari	4.611.804	4.799.463	187.659
C/C postale	0	0	0
Depositi bancari e postali	1.992	1.508	-484
Libretti bancari e vincolati	0	0	0
Totale	4.613.796	4.800.971	187.175

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 01/01/2014	4.178
Valore al 31/12/2014	18.335
Variazione	+14.157

Risconti attivi

Valore al 01/01/2014	37.497
Valore al 31/12/2014	34.057
Variazione	-3.440

Non sussistono, al 31/12/2013 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Costi futuri

Valore al 01/01/2014	0
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	0

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2014 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

3) Impegni

Descrizione	01/01/14	31/12/14	Variazione
Merci da ricevere	0	0	0
Servizi da effettuare	0	0	0
Stipula di contratti derivati a copertura	0	0	0
Altri Impegni diversi	42.935	0	-42.935
Totale.	42.935	0	-42.935

L'impegno esistente all'01/01/2014, corrispondeva all'importo ancora non scaduto dei Prestiti sull'Onore (finanziamenti erogati a soggetti privati dalla Cassa di Risparmio di Ravenna e controgarantiti dall'azienda in caso di insolvenza dei debitori soggetti privati). Poichè in parallelo sussiste l'accantonamento nell'apposito fondo, di importo pari ai prestiti non ancora rimborsati, si è ritenuto di eliminare il suddetto impegno.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/14	31/12/14	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 scadente in Aprile 2015.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2014	11.538.104
Valore al 31/12/2014	11.354.942
Variazione	-183.162

Descrizione	01/01/14	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I Fondo di dotazione:				3.128.157
1) iniziali	3.128.157			-358.164
2) variazioni	-358.164			
II Contributi in c/capitale	2.816.145		180.367	2.635.779
iniziali				
Contributi in conto capitale vincolati ad	5.319.600	189.735	163.320	5.346.014
III investimenti	69.592	7.210	22.823	53.979
IV Donazioni vincolate a investimenti	390.056	6.688	26.526	370.218
Donazioni di immobilizzazioni (con				
V vincolo di destinazione)				0
VI Riserve statutarie	0			
VII Utili (Perdite) portate a nuovo	168.137	4.581	0	172.718
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	4.581	6.241	4.581	6.241
Totale	11.538.104	214.455	397.616	11.354.942

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione non ha registrato variazioni nel corso dell'esercizio 2013.

II - Contributi in c/capitale.

I decrementi sono dovuti alla sterilizzazione degli ammortamenti per Euro 180.367.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da riferirsi a una riduzione di euro 163.320,54 relativa alla sterilizzazione degli ammortamenti relativi ai beni acquistati dal 1/7/2008 sino alla fine dell'esercizio 2014, nonché ad incrementi per Euro 189.734,70 dovuti per Euro 150.000,00 a contributi erogati dalla Fondazione della Cassa di Risparmio di Ravenna e dell'Organizzazione di Volontariato Pubblica Assistenza di Russi per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione dei fabbricati siti in Russi Piazza Farini, per Euro 17.502,00 per rimborsi da danni subiti agli alloggi in affitto al Comune di Cervia e per Euro 22.232,70 per incremento del fondo per sterilizzare gli ammortamenti della nuova rendita catastale del Fabbricato sito in Russi Piazza Farini.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2014 si sono ricevute donazioni in denaro vincolate ad investimenti per la struttura Casa Protetta Busignani di Cervia per Euro 7.210,57. I decrementi, pari ad Euro 22.822,53 si riferiscono per Euro 12.822,53 alla sterilizzazione degli ammortamenti e per Euro 10.000,00 alla corretta imputazione del rimborso dei danni subiti dall'appartamento di via Rondinelle a Cervia al conto altri contributi vincolati ad investimenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2014, l'azienda ha ricevuto donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione per Euro 6.687,53, si tratta di donazioni di una lunga serie di

attrezzature ed altri beni per le strutture per anziani a gestione diretta. I decrementi, pari ad Euro 26.526,01, 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 31/12/2013.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2014 la gestione evidenzia un Utile pari a Euro 6.241, al netto delle imposte correnti.

B) Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2014	1.201.137
Valore al 31/12/2014	1.453.227
Variazione	252.090

1) Fondi per imposte, anche differite

Tale voce non sussiste al 31/12/2014

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
Fondo per controversie legali in corso	192.009	27.189	48.648	213.468
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	89.312	5.031	0	84.280
Fondo presitti sull'onore	42.935	5.723	0	37.212
Fondo rischi su crediti	222.961	0	47.000	269.962
Totale	547.217	37.943	95.648	604.922

L'utilizzo del fondo per controversie legali in corso è relativo principalmente al pagamento di compensi ai componenti di un collegio arbitrale nominato nel 2013 a fronte di una controversia che vedeva l'azienda opporsi ad un proprio fornitore e che si è conclusa a fine 2013.

L'accantonamento a fondo rischi su crediti tiene conto dell'insorgere di alcune sofferenze su crediti verso utenti disabili.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
Fondo per spese legali	30.000	1.500	0	28.500
Fondo per manutenzioni cicliche	409.776	64486	0	345.290
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	7.762	0	0	7.762
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	82.000	0	0	82.000
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	124.382	23.198	0	101.184
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	0	0	283.570	283.570
Totale	653.920	89.184	283.570	848.306

L'utilizzo del fondo manutenzioni cicliche è dovuto a manutenzioni ordinarie e straordinarie eseguite sugli impianti sugli immobili di proprietà dell'Ente, in particolare sulle strutture destinate ai servizi residenziali e semiresidenziali per anziani.

L'utilizzo del fondo ferie è dovuto al recupero di parte delle ferie residue relative agli anni precedenti.

L'accantonamento al "Fondo per accantonamenti diversi" è determinato:

- dallo stralcio di alcuni debiti per Euro 67.667,58 relativo a fatture da ricevere per lavori di ristrutturazione della Casa Protetta Garibaldi (anno 2008) e per Euro 59.558,00 per fatture da ricevere per adeguamenti Istat previsti per l'anno 2012;
- da oneri diversi previsti a carico delle strutture per anziani accreditate all'Asp e rispettivamente per Euro 74.748,86 per la Casa Protetta Busignani di Cervia ed per Euro 31.526,41 Casa Protetta Baccarini di Russi.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Al 31.12.2014 non sono maturati titoli per TFR a favore di dipendenti in quanto tutti iscritti all'Inpdap.

D) Debiti

Debiti

Valore al 01/01/2014	10.872.910
Valore al 31/12/2014	10.941.158
Variazione	916.554

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	6.414.515	0	0	6.414.515
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	635	0	0	635
Debiti Tributarî	144.717	0	0	144.717
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	260.870	0	0	260.870
Debiti verso personale dipendente	393.874	0	0	393.874
Altri debiti verso privati	330.531	0	0	330.531
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	3.396.015	0	0	3.396.015
Totale	10.941.158	0	0	10.941.158

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/14	31/12/14	Variazione
Debiti vs Soci per finanziamenti	0	0	0
Totale	0	0	0

Al 31/12/2014 non sussiste tale voce.

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2014	0
(-) Rimborso rate	0
(+) Accensione di nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2014	0

Al 31/12/2014 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 2014 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
	1.051	0	-1051
Totale	1.051	0	-1051

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	Importo
Debiti v.so fornitori	6.414.515
Totale	6.414.515

6) Debiti verso società partecipate

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

Al 31/12/2014 non sussiste tale voce

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Debiti verso la Regione E.R.	0	0	0
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Debiti verso la Provincia di Ravenna	0	0	0
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
ddidistrettuale	0	0	0
Totale	0	0	0

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Debiti v.so Ausl	102.360	0	-102360
Totale	102.360	0	-102360

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	188	635	447
Totale	0	0	0

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Debiti tributari:	147.171	144.717	-2.454
Iva a debito	0	0	
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	7.230	7.230
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	74.979	62.919	-12.060
Irap	72.191	74.568	2.377
Ires	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
Altri debiti tributari	0	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	281.905	260.870	-21.034
Inps	27	273	246
Inpdap	281.878	260470	-21.408
Inail	0	128	128
.....			0
Debiti verso personale dipendente:	374.164	393.874	19.710
Retribuzioni personale dipendente	0	10.948	10.948
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	374.164	382.926	8.762
Altri debiti verso privati:	256.821	330.531	73.710
Verso utenti	163.834	225.579	61.744
Verso affittuari	4.210	3.792	-418
Per cessione del quinto e pignoramento	3.119	3.209	90
Per collaboratori	0	0	0
Verso Sindacati	2.553	2.481	-72
Altri debiti v/so privati	83.104	95.470	12.366
Fatture da ricevere	2.666.262	3.396.015	729.753
Note d'accredito da emettere	0	0	0
Totale	3.726.323	4526007	799.684

E) Ratei e risconti
Ratei passivi

Valore al 01/01/2014	64.425
Valore al 31/12/2014	113.818
Variazione	49.394

Risconti passivi

Valore al 01/01/2014	2.679.795
Valore al 31/12/201	2.874.673
Variazione	194.878

L'importo elevato dei risconti passivi 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. Contabilmente quindi il valore netto dell'eredità ha un effetto neutro sul conto economico 2014. Non sussistono al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Alla data del 31/12/2014 gli elementi che compongono la voce in esame sono di seguito dettagliati.

3) Impegni

Descrizione	01/01/2014	31/12/14	Variazione
Merci da ricevere	0	0	0
Servizi da effettuare	0	0	0
Stipula di contratti derivati a copertura		0	0
Altri Impegni diversi	42.935	0	-42935
Totale	42.935	0	-42935

Vedere descrizione nella parte dell'attivo pag..24.

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2014	31/12/14	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.24

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 31/12/2013	34.426.956
Valore al 31/12/2014	33.793.194
Variazione	-633.762

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	6.116.536
Rette	5.957.072
Rette servizi non convenzionati	159.464
Oneri a rilievo sanitario:	4.196.171
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.196.171
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	22.802.296
Rimborsi spese per attività in convenzione	1322721
Altri rimborsi da attività tipiche	21.479.575
Altri ricavi:	1.590
Trasferimenti per progetti vincolati	0
Altri ricavi diversi	1.590
Totale	33.116.593

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	383.036
Quota utilizzo contributi in conto capitale	383.036
Totale	383.036

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/14	31/12/14	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 31/12/2014, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	84.336
Fitti attivi da fondi e terreni	71.356
Fitti attivi da fabbricati urbani	12.980
Altri fitti attivi istituzionali	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	72.146
Rimborsi spese condominiali ed altro	298

Rimborsi Inail	15.372
Rimborsi assicurativi	1.120
Altri rimborsi da personale dipendente	50.069
Altri rimborsi diversi	5.287
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Soppravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	70.135
Soppravvenienze attive ordinarie da attività socio assistenziale	0
Soppravvenienze attive ordinarie da altre attività	70.135
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	0
	0
Altri ricavi istituzionali:	0
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale:	0
Ricavi per attività di mensa	0
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assogettate ad Iva)	0
	0
Totale	226.618

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
	66.948
Altri contributi da privati:	66.948
Altri contributi da privati	66.948
Totale	66.948

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2013	34.125.309
Valore al 31/12/2014	33.495.753
Variazione	-629.556

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	7.611
Presidi per incontinenza	97.655
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	30.718
Altri beni socio sanitari	77.863
.....	
Totale	213.847

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	98.394
Materiale di pulizia e igienizzazione	31.980
Articoli per manutenzione, cancelleria, guardaroba, carburanti	2.385
Altri beni tecnico-economici	63.016
Totale	195.765

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	10.238.096
Appalto gestione attività infermieristica	1.170.546
Appalto gestione attività riabilitativa	166.459
.....	
Totale	11.575.101

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.115
Servizio lavanderia e lavanolo	130.469
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	638.995
Servizio di ristorazione (mensa)	883.250
Servizio di vigilanza	3.038
Altri servizi diversi	192.047
.....	
Totale	1.848.914

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	746.863
Altre spese di trasporto	0
.....	
Totale	746.863

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	4.500
Consulenze legali	1.590
Totale	6.090

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	371.210
Collaborazioni mediche	0
Collaborazioni infermieristiche	0
Mediche	0
Amministrative	60.297
tecniche.	29.231
.....	
Totale	460.738

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	55.004
Energia elettrica	328.129
Gas e riscaldamento	282.407
Acqua,	80.370
Altre utenze	64
Totale	745.974

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Terreni	0
Fabbricati istituzionali	76.101
Fabbricati urbani	0
Impianti e macchinari	167.640
Automezzi	29.599
Altre manutenzioni e riparazioni	21.239
Totale	294.579

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	45.501
Compensi, oneri e costi per Organo di Revisione Contabile	12.688
Totale	58.189

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	149.562
.....	
Totale	149.562

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Costi di Pubblicità	0
Oneri vitalizi e legati	3.183
Altri sussidi e assegni	10.983.728
Aggiornamento e formazione personale dipendente	6.639
Altri servizi	53.099
	0
Totale	11.046.649

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	232.747
Tirocini lavorativi	201.914
Mensili	498.066
Una tantum	694.788
Sostegno maternità	47.424
Pagamento rette	9.308.789
Totale	10.983.728

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	160.837
Leasing	0
Service	7.021
Totale	229.638

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 2014 riporta un costo complessivo di €uro 4.580.621:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	2.964.172
Competenze variabili	563.186
Competenze per il lavoro straordinario	1.685
Variazione fondo ferie e festività non godute	-23.199
Rimborso competenze personale in comando	50.218
Altre competenze	9.227
Totale	3.565.291

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	943856
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	46.687
Inail	0
Rimborso oneri sociali su personale in comando	
Totale	990.543

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferta	4.488
Altri costi personale dipendente	20300
Totale	24788

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	01/01/14	31/12/2014	Variazione
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	96	82	-14 *
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	25	32	7 **
Altro personale - dirigenza	0	0	0
Altro personale - comparto	6	5	-1
Totale personale a tempo indeterminato	127	119	-8

* N. 7 profili professionali sociali sono stati trasformati in amministrativi e 2 Assistenti Sociali presenti al 31/12/2014 sono state dimesse all' 01/01/2015.

** La variazione in aumento è dovuta al semplice cambio di profilo da sociale ad amministrativo come spiegato alla nota precedente.

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/14	31/12/14	Variazione
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0	/
Personale Sociale - socio assistenziale e sanitario- comparto	2	1	-1 *
Personale amministrativo - dirigenza	0	0	0
Personale amministrativo - comparto	0	0	0
Altro personale - dirigenza	1	0	-1
Altro personale - comparto	1	0	-1
Totale personale a tempo determinato	4	1	-3

* N.1 Assistente Sociale presente a tempo determinato al 31/12/2014 è stata dimessa all' 01/01/2015.

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	4.925
Amm.to software e altri diritti di utilizz.	11.411
Amm.to costi di pubblicità	190
Migliorie su beni di terzi	530
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	6.663
Totale	23.719

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	134.733
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	52.348
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	46.080
Ammortamento impianti e macchinari	46.528
Ammortamento attrezzature socio sanitarie	58.798
Ammortamento mobili e arredi	7.809
Amm.to macchine d'ufficio e computer	3436711
Ammortamento automezzi	207
Ammortamento altri beni	381.174
Totale	381.174

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0
Totale	0

l'Azienda al 31/12/2014 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 31/12/2014 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 31/12/2014.

12) Accantonamenti ai fondi rischi
Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per controversie legali	48.648
Per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0
Per prestiti sull'onore	0
Per rischi su crediti	47.000
Totale	95.648

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati negli anni precedenti. Per i fondi incrementati vedere spiegazione a pag.26

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	106.275
Altri accantonamenti	106.275
Totale	

I fondi non alimentati sono stati valutati congrui e capienti così come determinati negli anni precedenti. Per i fondi incrementati vedere spiegazione a pag. 27.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	14.996
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	42.697
Quote associative (iscrizioni)	0
Oneri bancari e spese di tesoreria	5.175
Abbonamenti riviste e libri	3.414
Altri costi amministrativi	24.603
.....	
.....	
Totale	90.886

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	78.952
Tributi a consorzi di bonifica	6.269
Imposta di registro	4.707
Imposta di bollo	2.266
Altre imposte non sul reddito	0
.....	
Totale	92.309

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Tassa smaltimento rifiuti	62.883
Tassa di proprietà automezzi	2.313
Altre tasse	3.112
Totale	68.308
Altri oneri diversi di gestione:	
Altri oneri diversi di gestione	2.468
Totale	2.468

e) Minusvalenze ordinarie

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

La voce non sussiste al 31.12.2014

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	93.931
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	93.930

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati ad aziende non-profit	388.506
.....	388.506
Totale	

C) Proventi ed oneri finanziari
Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2014	33.397
Valore al 31/12/2014	42.161
Variazione	8.764

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 31.12.2014

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	8.280
Interessi attivi bancari e postali	19.751
Proventi finanziari diversi	14.896
Totale	42.927

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	407
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	0
Altri oneri finanziari diversi	359
Totale	766

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2014	0
Valore al 31/12/2014	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 01/01/2014	7.700
Valore al 31/12/2014	-8.050
Variazione	-15.750

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.200
.....	
Plusvalenze straordinarie:	
Plusvalenze straordinarie	0
.....	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:	
Sopravvenienze attive straordinarie	0
	0
Totale	2.200

21) Oneri da :

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie:	
Minusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie:	
Insussistenze dell'attivo straordinarie	10.250
Totale	10.250

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	276.594
Irap altri soggetti	37.499
Irap su attività commerciali	0
Totale	314.093

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	11.217
Totale	11.217

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria. L'imponibile IRES è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 6.241

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

