

# **ALLEGATO “C”**

## **AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA SOLIDARIETA' INSIEME**

Sede legale in CASTEL BOLOGNESE

### **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**

#### **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 sono 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 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 Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

## **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, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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 compensi 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).

# ATTIVO

## **B) Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

### **I - 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 state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti 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 , così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità dell'ASP Solidarietà Insieme e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20%  
- 5 anni

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20% - 5 anni
- Migliorie su beni di terzi: 5% - 20 anni

## Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2014	517.539
Valore al 31/12/2014	513.825
Variazione	-3.714

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

Descrizione	Importo
Costo storico	10.208
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-7.346
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>2.862</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	671
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.269
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>2.265</b>

Trattasi di software impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati *al costo di acquisizione*.  
Non ci sono incrementi nel corso dell'esercizio

### Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	1.284,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 1.284,00
<b>Valore al 01/01/2014</b>	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	-

Non ci sono incrementi nel corso dell'esercizio

### Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	604.052
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	27.087
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-116.463
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>514.676</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	28.485
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-31.601
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>511.560</b>

Il conto è integrato da lavori di urbanizzazione relativi alla realizzazione della viabilità di collegamento tra Vicolo Casette e Via Galamini a Fognano e saldo competenze RUP per lavori di tinteggiatura del Fabbricato ex RSA di proprietà dell' Azienda USL della Romagna

## II - 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 rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto 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 state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste 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, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- 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 (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;
- Oggetti preziosi: (non soggetti ad ammortamento)
- Biancheria: 40%
- Giardino Alzheimer Fognano: 12.5%
- Impianti e macchinari Az. Agricola: 12,5%

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio, sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento

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 01/01/2014	12.080.968
Valore al 31/12/2014	12.331.407
Variazione	250.439

### Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	1.894.651
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>1.894.651</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>1.894.651</b>

Non ci sono incrementi nel corso dell'esercizio

**Fabbricati del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	3.546.457
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-336.275
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>3.210.182</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	111.185
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-108.577
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>3.212.790</b>

Giroconto da Immobilizzazione in corso e acconti per lavori di adeguamento norme antincendio di Casola Valsenio e lavori al tetto della casa residenza di Brisighella - importo calcolato ai valori di costo.

**Fabbricati del Patrimonio disponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	4.421.090
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-631.616
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>3.789.474</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	111.083
(+) Migliorie	273.766
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-134.269
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>4.040.054</b>

La voce "Acquisizione dell'esercizio" riguarda l'acquisizione del fabbricato sito a Brisighella – loc. Fognano Vicolo Casette, mentre la voce "migliorie" riguarda lavori di manutenzione straordinaria effettuati alla Scuola elementare "Ginnasi" di Castel Bolognese e affitti capitalizzati per lavori di manutenzione incrementativa effettuati nel corso dell'esercizio nei fabbricati "Torre Mironi di sotto" e "Cà Zola" siti nel Comune di Brisighella.

#### **Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	706.839
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-120.294
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>586.545</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	34.222
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-21.726
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>599.041</b>

Giroconto da Immobilizzazione in corso e acconti per lavori di adeguamento norme antincendio e oneri per RUP per lavori di ripristino intonaco e imbiancatura facciata esterna Fabbricato Fognano – sede della Casa di Riposo/Protetta

#### **Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	2.208.207
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-391.866
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>1.816.340</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	121.863
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-67.178
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>1.871.025,51</b>

La voce "migliorie" riguarda lavori di manutenzione straordinaria effettuati all'ex Chiesa di Santa Maria della Misericordia di Castel Bolognese.

#### **Impianti e macchinari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	559.425
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-437.041
<b>Valore al 01/01/2014</b>	122.384
(+) Acquisizioni dell'esercizio	46.563
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-36.637
<b>Valore al 31/12/2014</b>	132.310

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Fra i principali macchinari e impianti .acquisiti nel corso dell'anno:

- n. 1 Cucina a gas per cucina Fognano
- n. 2 Cucine elettriche per servizi
- n. 1 Lavatrice
- n. 2 Caldaie murali per appartamenti
- Impianto controllo varchi
- n. 1 Lavapadelle
- n. 1 Essiccatore
- n. 1 Sigillatrice
- n. 1 TV
- n. 1 Centralina per pompa di calore

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	308.917
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-251.375
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>57.542</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.228
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-10.807
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>52.963</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Fra le principali attrezzature acquisite nel corso dell'anno:

- 1 Sedia doccia
- 1 Carrello
- 2 Seggiolone polifunzionale
- Imbragature per sollevatore

## **Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	417.884
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-340.554
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>77.330</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.038
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-13.431
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>65.937</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Fra le principali attrezzature acquisite nel corso dell'anno:

Armadio per lavapadelle

Televisore

**Mobili e arredi di pregio artistico**

(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>302.537</b>

Non ci sono stati incrementi nel corso dell'anno 2014

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



<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	53.155
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-47.559
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>5.597</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.857
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-2.195
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>5.258</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Fra i nuovi acquisti:

- 2 Stampanti
- 2 Display grafico per marcatempo
- 1 Computer

**Automezzi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	140.580
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-140.580
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	43.672
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.844
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>38.828</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Fra i nuovi acquisti:

Pulmino Ducato attrezzato per trasporto disabili per il centro Diurno di Brisighella

**Altri beni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	31.059
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-22.379
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>8.680</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.062
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.807
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>8.935</b>

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e riguarda l'acquisto di serbatoio omologato per stoccaggio combustibile a servizio dell' Azienda Agricola

**Biancheria**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	60.091
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-46.932
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>13.159</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-6.287
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>6.871</b>

**Non ci sono incrementi nell'esercizio**

**Oggetti preziosi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	11.565
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>11.565</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>11.565</b>

**Non ci sono incrementi nell'esercizio**

**Giardino Alzheimer di Fognano**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	28.951
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-7.774
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>21.177</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.619
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>17.558</b>

**Non ci sono incrementi nell'esercizio**

**Attività agricola**

**Impianti e macchinari Az. Agricola**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	51.243
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-31.100
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>20.144</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-6.405
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>13.739</b>

**Non ci sono incrementi nell'esercizio**

**Immobilizzazioni in corso ed acconti**

## Immobilizzazioni in corso e acconti Nuovo Vigneto Azienda Agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	57.344
(+) Miglorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>57.344</b>

Il conto riguarda la realizzazione del nuovo vigneto a Castel Bolognese

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare:

- Partecipazioni. Sono state valutate al costo di acquisizione incrementato degli oneri accessori di imputazione diretta (quali ad esempio oneri di intermediazione bancaria e/o costi fiscali)
- I Crediti immobilizzati sono esposti al loro valore di realizzo.

Per ciascuna categoria di crediti, sono evidenziati gli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

## Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2014	3.440
Valore al 31/12/2014	6.240
Variazione	2.800

### Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	3.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	440
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>3.440</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.800
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>6.240</b>

Le Partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2014 rappresentano un investimento durevole da parte dell'Azienda e risultano composte come di seguito indicato:

Azioni della Cassa di Risparmio di Ravenna  
Partecipazione al Consorzio Irriguo Tebano Serra



## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

- Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al costo ultimo di acquisto. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

#### Rimanenze

Valore al 01/01/14	19.060
Valore al 31/12/14	20.124
Variazione	1.063

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto economico.

#### Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2014	5.741
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2014	13.319
<b>Valore totale rimanenze al 01/01/2014</b>	<b>19.060</b>
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	789
(±) Variazione rimanenze beni non sanitari	275
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014	6.529
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2014	13.594
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2014</b>	<b>20.124</b>

## II - 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.

### Crediti

Valore al 01/01/2014	1.996.965
Valore al 31/12/2014	2.026.684
Variazione	-29.718

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria
<b>Valore Nominale</b>	<b>894.248</b>	<b>4.563</b>		<b>164.288</b>	<b>844.654</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al ....(o comunque iniziale)					
<b>Valore di realizzo al 01/01/2014</b>	<b>894.248</b>	<b>4.563</b>	<b>0</b>	<b>164.288</b>	<b>844.654</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	223.057			12.173	
(-) Decrementi dell'esercizio		4.563			149.543
(+) Utilizzo del fondo					
(-) Accantonamento al fondo					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					
<b>Valore di realizzo al 31/12/2014</b>	<b>1.117.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176.460</b>	<b>695.111</b>

Il valore di realizzo al 31/12/2013 è così suddiviso secondo le scadenze:

<b>Descrizione</b>	<b>entro 12 mesi</b>	<b>da 12 mesi a 5 anni</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Utenti	1.117.306			1.117.306
Regione				-
Provincia				-
Comuni dell'ambito distrettuale	176.460			176.460
Azienda sanitaria	695.111			695.111
Stato ed altri Enti pubblici	-			-
Crediti verso Erario	1.922			1.922
Altri soggetti privati	1.890			1.890
fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	29.072			29.072
<b>Totale</b>	<b>2.021.762</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.021.762</b>

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Importo</b>	<b>Totale</b>
<b>Verso Erario:</b>		
per Iva	- 564	- 564
per Ires		
per Irap	2.147	2.147
altri	339	339
<b>Per Imposte anticipate:</b>		
.....		
	<b>1.922</b>	<b>1.922</b>

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

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 01/01/2014	12.871,00
Valore al 31/12/2014	13.526,00
Variazione	655,00

### Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	12.871
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 01/01/2014</b>	<b>12.871</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.096
(- ) Smobilizzo nell'esercizio	-1441
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>13.526</b>

Tali partecipazioni iscritte nell'ambito dell'attivo circolante al 31/12/2014 non rappresentano un investimento durevole da parte dell'Azienda; risultano composte come di seguito indicato:

altri soggetti: rappresenta la quota depositata alla Cooperativa Agrintesa di Faenza, per i conferimenti dei prodotti dell'Azienda Agricola.

## IV - Disponibilità liquide

## Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2014	1.970.023
Valore al 31/12/2014	1.670.991
Variazione	-299.032

## Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Denaro e valori in cassa	499	1.104	605
Istituto tesoriere	1.880.474	1.597.770	- 282.704
Conti correnti bancari	89.050	72.117	- 16.933
Conti correnti postali	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.970.023</b>	<b>1.670.991</b>	<b>- 299.032</b>

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti attivi

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.

### **Ratei attivi**

Valore al 01/01/2014	8.189
Valore al 31/12/2014	7.152
Variazione	-1.037

### **Risconti attivi**

Valore al 01/01/2014	26.679
Valore al 31/12/2014	6.038
Variazione	-20.641

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

### **Conti d'ordine**

**Non presenti**

# PASSIVO

## A) 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.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente 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.

### Patrimonio netto

Valore al 01/01/2014	14.107.259
Valore al 31/12/2014	14.296.463
Variazione	189.204



	<b>Descrizione</b>	<b>01/01/2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31/12/2014</b>
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/2/2008	3.792.896			3.792.896
	2) variazioni	21.105			21.105
II	Contributi in c/capitale all'1/2/2008	7.044.404		312.189	6.732.215
	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.945.323	202.755		3.148.078
III	Donazioni vincolate a investimenti	143.443	91.997		235.440
IV	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	14.744			14.744
V	Riserve statutarie				
VI	Utili (Perdite) portate a nuovo	145.343	247.217	247.217	145.343
VII	Utile dell'esercizio	247.217		40.575	206.642
VIII	<b>Totale</b>	<b>14.354.475</b>	<b>541.968</b>	<b>599.981</b>	<b>14.296.463</b>

- **Fondo di dotazione e Contributi in conto capitale all'01/02/2008**

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'assemblea dei Soci del 29/05/2009). Non ha subito modifiche nel corso dell'esercizio 2014.

I contributi in conto capitale all'01/02/2008 (quali contributi iniziali per sterilizzazione delle immobilizzazioni) ogni anno diminuiscono per il valore corrispondente alle quote di ammortamento relativi a beni sterilizzati.

- **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 i decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi a:

- sterilizzazione degli ammortamenti.
- **Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 gli incrementi sono da attribuire a contributi regionali

- **Utili (perdite)**
- **Gli utili portati a nuovo sono incrementati per il valore dell'utile dell'anno precedente e diminuiti dell' importo di € 247217,00= destinati a interventi straordinari del patrimonio immobiliare e acquisti di ausili e attrezzature per tutte le unità operative.**

## **B) 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 sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Valore al 01/01/2014	602.290
Valore al 31/12/2014	547.917
Variazione	-54.373

## Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
F.do imposte presunte	20.000			20000
Fondo per controversie legali in corso	5.866			5.866
Fondo rischi su crediti	224.331	74.586	40.000	189.745
<b>Totale</b>	<b>250.197</b>	<b>74.586</b>	<b>40.000</b>	<b>215.611</b>

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, i più significativi dei quali sono:

- Fondo rischi su crediti per crediti in sofferenza in continuo aumento e che si presume di difficile riscossione

## Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2014
Fondo per manutenzioni cicliche	300.750	68.698	50.000	282.052
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.615			6.615
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	34.728	2.835	1.746	33.639
Fondo sostegno a favore anziani assistiti	10.000			10.000
<b>Totale</b>	<b>352.093</b>	<b>71.533</b>	<b>51.746</b>	<b>332.306</b>

- **Fondi per Oneri**

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, i più significativi dei quali sono:

- Fondo per manutenzioni cicliche, a copertura di manutenzioni ai fabbricati;

### **C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente salariato fisso dell'Azienda Agricola, non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico dell'ASP.

La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31/12/2014

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Valore al 01/01/2014	44.318
Valore al 31/12/2014	47.094
Variazione	2.776

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

<b>Descrizione</b>	<b>01/01/2014</b>	<b>Utilizzi</b>	<b>Accantonam.</b>	<b>31/12/2014</b>
Trattamento fine rapporto lavor. Sub.	44.318		2.776	47.094
<b>Totale</b>	<b>44.318</b>	<b>-</b>	<b>2.939</b>	<b>47.094</b>

## **D) 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 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 31/12/2014 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/ nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale)

## **Debiti**

Valore al 01/01/2014	1.618.938,00
Valore al 31/12/2014	1.689.590,00
Variazione	70.652

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Debiti verso Istituto Tesoriere	25	-	-	25
Debiti per acconti	403	-	-	403
Debiti verso fornitori	1.237.796	-	-	1.237.796
Debiti verso società partecipate		-	-	-
Debiti verso la Regione		-	-	-
Debiti verso la Provincia		-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale		-	-	-
Debiti verso Azienda Sanitaria	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici				
Debiti Tributari	6.182	-	-	6.182
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.671	-	-	23.671
Debiti verso personale dipendente	60.444	-	-	60.444
Altri debiti verso privati	28.703			28.703
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	332.366	-	-	332.366
<b>Totale</b>	<b>1.689.590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.689.590</b>

- **Debiti verso fornitori**

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti verso fornitori	793.985	1.237.796	443.811
<b>Totale</b>	<b>793.985</b>	<b>1.237.796</b>	<b>443.811</b>

## **E) Ratei e risconti**

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.

### **Ratei passivi**

Valore al 01/01/2014	175
Valore al 31/12/2014	418
Variazione	243

### **Risconti passivi**

Valore al 01/01/2014	15.137
Valore al 31/12/2014	14.505
Variazione	-632

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Conti d'ordine**

Non presenti

# **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 stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2014

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

## **A) Valore della produzione**



## Valore della produzione

Valore al 01/01/ 2014	6.441.438
Valore al 31/12/2014	6.451.370
Variazione	9.932

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	
Rette:	3.533.805
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.367.075
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	
Rimborsi spese per attività in convenzione	507.230
Rimborsi dai Comuni per servizi domiciliari	
<b>Altri ricavi:</b>	
Altri ricavi diversi	17.974
<b>Totale</b>	<b>5.426.084</b>

### Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:</b>	
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	420.644
<b>Totale</b>	<b>420.644</b>

### Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	
Fitti attivi da fondi e terreni	96.566
Fitti attivi da fabbricati urbani	303.649
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	
Rimborsi spese condominiali e altre	2.546
Rimborsi INAIL	3.564
Rimborsi assicurativi	
Altri rimborsi diversi	82
<b>Plusvalenze ordinarie</b>	
Plusvalenze ordinarie Az. Agricola	0
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	
Altri ricavi istituzionali:	1.997
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	
Ricavi per attività di mensa	153.260
Fitti attivi e concessioni (assoggettate ad Iva)	5.600
Altri ricavi	
Ricavi da gestione Azienda Agricola	32.859
<b>Totale</b>	<b>600.123</b>

### Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dalla Regione:</b>	
Contr. In c/ eserc. Dalla Reg. - Az. Agricola	4.517
<b>Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:</b>	
Contributi dai Comuni dall/amb. Distrett.	
<b>Totale</b>	<b>4.517</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 01/01/2014	6.146.874
Valore al 31/12/2014	6.145.039
Variazione	-1.835

,

### Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	10.641
Presidi per incontinenza	53.614
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	14.185
Altri beni socio sanitari	1.110
<b>Totale</b>	<b>79.550</b>

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

Descrizione	Importo
Generi alimentari	330.465
Materiale di pulizia	25.061
Articoli per manutenzione	4.836
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	11.090
Materiale di guardaroba	1.492
Carburanti e lubrificanti	9.241
Costi per attività Agricola	16.656
Altri beni tecnico-economali	82.410
<b>Totale</b>	<b>481.251</b>

## **Acquisti di servizi**

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

### **Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	2.336.159
Appalto gestione attività infermieristica	550.910
Appalto gestione attività riabilitativa	82.796
<b>Totale</b>	<b>2.969.865</b>

### **Acquisti di servizi esternalizzati**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizio smaltimento rifiuti	1.115
Servizio lavanderia e lavanolo	103.749
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	3.040
Servizio di ristorazione (mensa)	190.836
Servizio di pulizia	200.534
Servizio di trasporto	21.481
Altri servizi diversi	10.712
Servizi esternalizzati Az. Agricola	6.196
Servizio rilevazione dati	63.770
<b>Totale</b>	<b>601.433</b>

### **Trasporti**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese di trasporto utenti	5.476
Altre spese di trasporto	
<b>Totale</b>	<b>5.476</b>

### **Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze Amministrative	5.075
Consulenze tecniche	24.021
Consulenze legali	989
<b>Totale</b>	<b>30.085</b>

#### Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Collaborazioni socio sanitarie	47.570
Borse di studio	500
<b>Totale</b>	<b>48.070</b>

#### Utenze

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese telefoniche, internet	13.431
Energia elettrica	124.706
Gas e riscaldamento	113.486
Acqua	16.751
Altre utenze	5.558
<b>Totale</b>	<b>273.932</b>

#### Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Terreni	2.776
Fabbricati istituzionali	47.448
Fabbricati urbani	23.752
Impianti e macchinari	71.485
Automezzi	8.184
Altre manutenzioni e riparazioni	
<b>Totale</b>	<b>153.644</b>

#### Costo per organi istituzionali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	18.514
Comp., oneri e costi per Coll. Dei Revisori	6.650
<b>Totale</b>	<b>25.164</b>

#### Costo per assicurazioni

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Assicurazioni diverse	24.952
Assicurazioni Azienda Agricola	1.712
<b>Totale</b>	<b>26.664</b>

#### Altri servizi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Altri sussidi e assegni	
Aggiorn. E formazione pers. Dipendente	140
Spese sanitarie per il pers. Dipendente	1.342
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	3.156
<b>Totale</b>	<b>4.638</b>

#### Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Noleggi	3.289
<b>Totale</b>	<b>3.289</b>

### **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 o Enti, sono riportati a riduzione del costo del personale

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

### **Salari e stipendi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Competenze fisse personale dipendente	362.674
Competenze variabili personale dipendente	86.939
Variazione fondo ferie e festività non godute .....	3.132
Altre competenze	- 2.072
Rimborso competenze personale in comando	62.234
<b>Totale</b>	<b>512.906</b>

### Oneri sociali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su competenze personale dipendente	119.064
Oneri su variazione ferie e festività non godute	- 587
Inail	6.657
Rimborso oneri sociali personale in comando	18.713
<b>Totale</b>	<b>143.847</b>

### Trattamento di fine rapporto

l'Azienda al 31/12/2014 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### Altri costi del personale

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimborsi spese trasferte	1.118
<b>Totale</b>	<b>1.118</b>

### Costo personale Azienda Agricola



<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo personale az. Agricola salar. Fisso	31.911
Costo personale Az. Agricola avvent.	6.754
Trattamento fine rapporto Az. Agricola	3.258
Oneri soc. comp. Pers. Az. Agricola	14.464
Variazione Fondo ferie Az. Agricola	1.270
Oneri su variazione fondo ferie Az. Agricola	476
<b>Totale</b>	<b>58.134</b>

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale - dirigenza			
Personale socio assistenziale - comparto	14	14	0
Personale tecnico - dirigenza			
Personale tecnico - comparto	0	0	0
Personale amministrativo - dirigenza	1		-1
Personale amministrativo - comparto	3	3	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>-1</b>

### **Ammortamento**

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.

#### **Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
Ammortamento software e altri diritto di utilizzo	1.269
Ammortamento concessioni, licenze, marchi	
Ammortamento migliorie su beni di terzi	31.601
<b>Totale</b>	<b>32.870</b>

#### **Ammortamento immobilizzazioni materiali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	108.577
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	134.269
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	21.726
Ammortamento fabbricati di pregio del patrimonio disponibile	67.178
Ammortamento impianti e macchinari	36.637
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	10.807
Ammortamento mobili e arredi	13.431
Ammortamento macchine d'ufficio e computer	2.195
Ammortamento automezzi	4.844
Ammortamento altri beni	1.807
Ammortamento impianti e macchinari Az. Agricola	6.405
Ammortamento Biancheria	6.288
Ammortamento Giardino Alzheimer Fognano	3.619
<b>Totale</b>	<b>417.782</b>

#### **Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo**

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

**Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	5.741
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-6.529
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>-789</b>

**Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	13.319
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-13.594
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali</b>	<b>-275</b>

**Accantonamenti ai Fondi rischi**

**Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Per rischi su crediti	40.000
<b>Totale</b>	<b>40.000</b>

**Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Per manutenzioni cicliche	50.000
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

**Oneri diversi di gestione**

### Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	4.102
Spese di rappresentanza	539
Spese condominiali	395
Quote associative (iscrizioni)	414
Oneri bancari e spese di tesoreria	1.360
Abbonamenti, riviste, libri	173
Altri costi amministrativi	13.608
<b>Totale</b>	<b>20.591</b>

### Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Imu	87.175
Tributi a consorzi di bonifica	3.821
Imposta di registro	2.899
Imposta di bollo	133
Altre imposte non sul reddito	0
<b>Totale</b>	<b>94.029</b>

### Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Smaltimento rifiuti	26.738
Tassa di proprietà automezzi	320
Altri oneri diversi di gestione	
<b>Totale</b>	<b>27.058</b>

### Contributi erogati ad aziende non-profit

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Contributi erogati a AUSER FAENZA	19.801
Contributi erogati a Misericordia Castel Bolognese	18.505
Centro Volontari Brisighella	3.000
Associazione volontari Solarolo	1.804
Contributi erogati a Fraternita di Misericordia di Casola Valsenio	2.000
<b>Totale</b>	<b>45.109</b>

## C) Proventi ed oneri finanziari

### Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2014	7.672
Valore al 31/12/2014	9.004
Variazione	1.332

### Proventi da partecipazioni

#### Proventi da partecipazioni

Descrizione		Importo
<b>(+) Proventi da partecipazioni:</b>		
In società partecipate		78
<b>Totale</b>		<b>78</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione		Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>		
Interessi attivi bancari e postali		8.134
Proventi finanziari diversi		814
<b>Totale</b>		<b>8.948</b>

#### Interessi passivi ed altri oneri finanziari

<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi su mutui	
Altri oneri finanziari diversi	23
<b>Totale</b>	<b>23</b>

## D) Proventi ed oneri straordinari

### Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2014	497
Valore al 31/12/2014	5.297
Variazione	4.800

#### Proventi

Descrizione	Importo
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>	
Erogazioni liberali	3.969
<b>Sopravvenienze attive straordinarie</b>	
Sopravvenienze attive straordinarie	640
Sopravvenienze attive straordinarie Az. Agricola	4.793
Insussistenze del passivo straord.	19
<b>Totale</b>	<b>9.420</b>

#### Oneri

Descrizione	Importo
<b>Sopravvenienze passive straordinarie</b>	
Sopravvenienze passive straordinarie	14.635
Insussistenze dell'attivo straordinarie	83
<b>Totale</b>	<b>14.717</b>

Durante l'anno 2014 l'Azienda ha ricevuto Euro 3.969,00= a titolo di offerte e donazioni in denaro

## Imposte sul reddito



## Imposte sul reddito

Valore al 01/01/2014	103.175
Valore al 31/12/2014	102.993
Variazione	-182

### Irap

Irap personale dipendente	42.981
Irap altri soggetti	4.207
Irap su attività az. Agricola e commerciale	4.923
<b>Totale</b>	<b>52.112</b>

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,50% 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.

L'Irap sull'attività commerciale è stata calcolata nella misura del 1,90% per l'attività agricola.

### Ires

Descrizione	Importo
Ires	50.881
<b>Totale</b>	<b>50.881</b>

L'IREs iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2013 L'imponibile è generato dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) che dall'attività commerciale

## **Utile di esercizio**

**Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di € 206.641,52=**

**Sarà cura dell'Assemblea dei Soci individuarne le modalità di utilizzo (ad es. a copertura di possibili perdite future o destinandolo ad investimenti futuri o altro).**

Castel Bolognese, 02/04/2015

**FIRMATO**  
**IL PRESIDENTE**  
*(Dott. Massimo Caroli)*