



A.S.P. LAURA RODRIGUEZ Y LASO DE' BUOI

Via Emilia, 36 – 40068 San Lazzaro di Savena (Bologna)

Tel. 051/6270172 – fax 051/6279067

e-mail: asplaurarodriguez@asplaurarodriguez.it

Codice fiscale: 80007270376 - P.I.02861171201

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 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, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio. Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali sono imputate alla voce "riserve" del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

La Nota integrativa ha una funzione essenziale nel descrivere analiticamente e meglio specificare quanto è presente nei documenti componenti il bilancio di esercizio; è uno strumento prettamente tecnico che si presta ad un'esposizione mediante l'utilizzo di apposite tabelle; le informazioni in essa contenute possono essere così raggruppate:

- Quelle atte ad illustrare le voci contenute negli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico
- Quelle che forniscono ulteriori elementi di valutazione a supporto di quanto inserito nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

In caso di deroga ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014, nei prossimi esercizi sarà necessario motivare tale deroga, indicandone le ragioni ed i relativi effetti economico-patrimoniali.

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).

Si precisa che rispetto alla classificazione del bilancio del periodo 01/01/2013 – 31/12/2013 sono state effettuate alcune riclassificazioni.

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Non sono presenti al 31.12.2014 crediti per incrementi del patrimonio netto.

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 e delle *eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio*.

In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

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, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
- **aliquota di ammortamento 20%**

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2014	19.962,00
Valore al 31/12/2014	18.676,00
Variazione	- 1.286,00

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	25.165,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	18.353,00
Valore al 01/01/2014	6.812,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	732,00
(+) 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	- 2.720,00
Valore al 31/12/2014	4.824,00

Nell'anno 2014 è stato acquisito il nuovo programma tracciato ordinativo informatico servizio di Tesoreria.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	13.150,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2014	13.150,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	702,00
(+) 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	
Valore al 31/12/2014	13.852,00

Acquisizione dell'esercizio relativa a pratica Arpa per pratiche finalizzate alla costruzione di una serie di appartamenti protetti. L'ammortamento verrà effettuato solo ad ultimazione effettuata dei lavori.

II - Immobilizzazioni Materiali

In sede di prima valutazione - Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale- sono state iscritte secondo 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. Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. 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 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. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione. 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, e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Fabbricati: 3.03%
- * Impianti e Macchinari e attrezzatura generica 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);
- * Macch.d'ufficio elettromec.ed elettroniche, ed altri strum.elettr. ed informatici: 20%;
- * Automezzi: 25%;
- * Altri beni: 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 (*o scindibili*

ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura e 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 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	4.472.147,00
Valore al 31/12/2014	4.297.259,00
Variazione	174.888,00

• Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.983.305,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	814.758,00
Valore al 01/01/2014	4.168.547,00
(+) 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	- 150.995,00
Valore al 31/12/2014	4.017.552,00

• Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico	188.551,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	31.422,00
Valore al 01/01/2014	157.129,00
(+) 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	- 5.713,00
Valore al 31/12/2014	151.416,00

- **Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico	87.938,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	64.297,00
Valore al 01/01/2014	23.641,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	397,00
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 3,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni (dismissioni)	3,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 8.351,00
Valore al 31/12/2014	15.687,00

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

Tra le principali acquisizioni nel periodo 1/1/2014 – 31/12/2014:

- Trapano e frigo

I decrementi, invece, sono da riferirsi in parte a dismissioni di beni che avevano esaurito la loro vita residua, alcuni non completamente ammortizzati ma acquisiti nel periodo ante trasformazione in Asp e coperti da contributo per la sterilizzazione dei relativi ammortamenti. Ciò risulta da schema allegato alla Delibera del C.d.A.n.1 del 26/1/2015.

- **Attrezzature socio-ass.li e sanitarie specifiche dei servizi alla persona**

Descrizione	Importo
Costo storico	101.128,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	76.085,00
Valore al 01/01/2014	25.043,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.530,00
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 317,20
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni (dismissioni)	317,20
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 7.768,00
Valore al 31/12/2014	26.805,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione. Le principali acquisizioni nell'esercizio 2014 sono state:

Polverizzatore per medicinali, 2 saturimetri, 1 aereosol, 2 lavapadelle. I decrementi, invece, sono da riferirsi in parte a dismissioni di beni che avevano esaurito la loro vita residua, alcuni non completamente ammortizzati ma acquisiti nel periodo ante trasformazione in Asp e coperti da contributo per la sterilizzazione dei relativi ammortamenti. Ciò risulta da schema allegato alla Delibera del C.d.A.n.1 del 26/1/2015.

- **Mobili e arredi (arredo reparti e uffici)**

Descrizione	Importo
Costo storico	121.305,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 76.785,00
Valore al 01/01/2014	44.520,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.015,00
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	- 2,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	2,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 11.874,00
Valore al 31/12/2014	33.661,00

Le principali acquisizioni nell'esercizio 2014 sono state:

- cassettiere per nuclei e cassetiera per ufficio

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

I decrementi, invece, sono da riferirsi in parte a dismissioni di beni che avevano esaurito la loro vita residua, alcuni non completamente ammortizzati ma acquisiti nel periodo ante trasformazione in Asp e coperti da contributo per la sterilizzazione dei relativi ammortamenti. Ciò risulta da schema allegato alla Delibera del C.d.A.n.1 del 26/1/2015.

- **Mobili e arredi di pregio artistico**

Costo storico	45.696,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2014	45.696,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2014	45.696,00

- **Macchine ufficio elettr.ed elettr.che, comp. e strum.elett. ed informatici**

Descrizione	Importo
Costo storico	63.842,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	56.271,00
Valore al 01/01/2014	7.571,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.270,00
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (dismissioni)	- 2.283,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni (dismissioni)	2.283,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 4.399,00
Valore al 31/12/2014	6.442,00

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

Le principali acquisizioni nell'esercizio 2014 sono state:

- Pc portatile, set casse per pc, tv led per ospiti, 2 pc tower.

I decrementi, invece, sono da riferirsi in parte a dismissioni di beni che avevano esaurito la loro vita residua, alcuni non completamente ammortizzati ma acquisiti nel periodo ante trasformazione in Asp e coperti da contributo per la sterilizzazione dei relativi ammortamenti. Ciò risulta da schema allegato alla Delibera del C.d.A.n.1 del 26/1/2015.

- **Automezzi**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2014)	1,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	1,00
Valore al 01/01/2014	-
(+) 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	
Valore al 31/12/2014	

All'interno della categoria automezzi è presente un autovettura dell'Ente (Fiat Panda) completamente ammortizzata. Per tale motivo la valorizzazione della voce è a zero.

- **Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2012)	3,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	3,00
Valore al 01/01/2014	-
(+) 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	
Valore al 31/12/2014	

All'interno della categoria "Altri beni" sono presenti beni completamente ammortizzati. Per tale motivo la valorizzazione della voce è a zero.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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 finanziarie

Valore al 01/01/2014	760,00
Valore al 31/12/2014	760,00
Variazione	-

Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale	
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2014	
Valore di realizzo al 01/01/2014	760,00
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2014	760,00

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2014 risultano composti come di seguito indicato; si precisa che trattasi di crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- Crediti per depositi cauzionali a medio/lungo termine 760,00

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 minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Rimanenze

Valore al 01/01/2014	6.822,00
Valore al 31/12/2014	3.973,00
Variazione	2.849,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2014	2.845,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2014	3.977,00
Valore totale rimanenze al 01/01/2014	6.822,00
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	- 753,00
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	- 2.096,00
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2014	2.092,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2014	1.881,00
Valore totale rimanenze al 31/12/2014	3.973,00

Agli atti dell'Ente è presente un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze e si precisa altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico.

- Rimanenze di beni sanitari: accoglie le rimanenze relative a beni socio sanitari, quali telini, guanti e altro materiale della sfera socio-sanitaria.
- Rimanenze di beni tecnico-economali: accoglie le rimanenze relative a beni tecnico economici quali materiale vario per pulizia e vettovaglie.

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	1.132.013,00
Valore al 31/12/2014	1.036.209,00
Variazione	95.804,00

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione

Descrizione	Utenti	Utenti Comuni Ass.za Domiciliare	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Totale
Valore Nominale								-
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2014								-
Valore di realizzo al 01/01/14	45.994,00	23.505,00	37.507,00	-	198.032,00	744.846,00	-	1.049.884,00
(+) Incrementi dell'esercizio	1.429.011,00	87.761,00			718.198,00	2.973.764,00		5.208.734,00
(-) Decrementi dell'esercizio	1.423.945,00	88.178,00		-	793.309,00	3.154.852,00		5.460.284,00
(+) Utilizzo del fondo	0		0	0	0	0	0	
(-) Accantonamento al fondo	0		0	0	-	-	-	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)								0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)								0
Valore di realizzo al 31/12/2014	51.060,00	23.088,00	37.507,00	-	122.921,00	563.758,00	-	798.334,00

Descrizione	Società partecipate	Erario e altri enti	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale						
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2014						
Valore di realizzo al 01/01/2014		2.294,00		46.350,00	33.483,00	82.127,00
(+) Incrementi dell'esercizio		25.308,00		547.455,00	206.464,00	779.227,00
(-) Decrementi dell'esercizio		2.294,00		587.702,00	33.483,00	623.479,00
(+) Utilizzo del fondo					0	
(-) Accantonamento al fondo					-	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)					0	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)					0	
Valore di realizzo al 31/12/2014		25.308,00		6.103,00	206.464,00	237.875,00
Totale generale al 31/12/2014						1.036.209,00

Si specifica che la colonna crediti v/utenti Comuni per assistenza domiciliare accoglie i crediti v/utenti per i quali Asp direttamente emette fattura per la quota di compartecipazione al servizio di assistenza domiciliare. Si tratta di utenti dei Comuni di San Lazzaro di Savena, Ozzano Emilia e Monterenzio.

Si evidenzia la problematica del ritardo di incasso dei crediti per servizi conferiti verso alcuni comuni soci, problematica che mette in difficoltà la liquidità della nostra Azienda.

Il valore di realizzo al 31/12/2014 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	10.371,00	24.089,00		34.460,00
Crediti per contenzioso B.M.		16.600,00		16.600,00
Crediti v/utenti Comuni distretto	23.088,00			23.088,00
Crediti verso Regione	37.507,00			37.507,00
Crediti v/Erario/inail e Regione	25.308,00			25.308,00
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	122.921,00			122.921,00
Crediti verso Azienda sanitaria	563.758,00			563.758,00
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici				-
Crediti verso altri soggetti privati	6.103,00			6.103,00
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	206.464,00			206.464,00
Totale	972.432,00	40.689,00		1.036.209,00

I crediti accolgono come principali voci:

- Credito per pratica contenzioso per morosità nei confronti dei familiari di un utente già deceduto, affidata al legale e per il quale è stato determinato un piano di rientro;
- Crediti v/erario per credito Ires, per credito Irap e credito Inail anno 2014.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La categoria non è movimentata.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2014	1.236.563,00
Valore al 31/12/2014	1.115.886,00
Variazione	-120.677,00

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Denaro e valori in cassa	259,00	215,00	44,00
Istituto tesoriere	502.996,00	422.366,00	80.630,00
Conti correnti bancari	54.149,00	54.061,00	88,00
Conti correnti bancari vincolati a breve	628.025,00	628.484,00	- 459,00
Conti correnti postali	51.134,00	10.760,00	40.374,00
Totale	1.236.563,00	1.115.886,00	120.677,00

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	9.436,00
Valore al 31/12/2014	4.413,00
Variazione	-5.023,00

Risconti attivi

Valore al 01/01/2014	6.337,00
Valore al 31/12/2014	11.143,00
Variazione	4.806,00

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ratei relativi ad interessi attivi al 31/12/2014 su conti c/c vincolati	4.413,00
Totale	4.413,00

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni al 31/05/2015	7.295,00
Risconti attivi: abbonamento a riviste fiscali anno 2015	1.118,00
Risconti attivi: canone 1° sem.2015 disinf.	2.100,00
Risconti attivi su canone antivirus	377,00
Risconti attivi su canone telefonia fissa	253,00
Totale	11.143,00

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. In particolare:

- **Garanzie prestate:** Le predette garanzie sono quelle rappresentate da: - altre garanzie prestate ad ospiti.

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare delle garanzie contrattualmente prestate a terzi.

Garanzie ricevute: trattasi di fidejussioni per contratti di servizi.

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

La composizione delle voci è così dettagliata:

- **Garanzie prestate**

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Altre garanzie prestate ad ospiti	154.937,00	154.937,00	-
Totale	154.937,00	154.937,00	-

- Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Fidejussioni ricevute per contratti servizi	626.469,00	626.469,00	-
Totale	626.469,00	626.469,00	-

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	4.849.464,00
Valore al 31/12/2014	4.657.917,00
Variazione	- 191.547,00

Si evidenzia che la variazione del valore del "Patrimonio netto" nasce esclusivamente in seguito all'annuale utilizzo di parte delle quote di contributi in conto capitale vincolate ad investimenti che vengono movimentate per la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento, alla concessione di eventuali contributi sempre finalizzati ad investimenti quindi alla sterilizzazione dei relativi ammortamenti ed alla movimentazione degli utili di esercizio. Tale decremento viene evidenziato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	01/01/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	428.988,00			428.988,00
	2) variazioni	- 2.554,00		- 7.012,00	- 9.566,00
II	Contributi in c/capitale al 1/7/2008	4.120.353,00		- 162.130,00	3.958.223,00
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	280.717,00		- 18.651,00	262.066,00
IV	Donazioni vincolate a investimenti	21.216,00		- 12.704,00	8.512,00
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				-
VI	Riserve statutarie				
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	7.756,00			7.756,00
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio		1.938,00		1.938,00
	Totale	4.856.476,00	1.938,00	- 200.497,00	4.657.917,00

I - Fondo di dotazione

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 15/12/2008) e nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014,

non ha subito modificazioni. La variazione al F.do di dotazione evidenziata nel prospetto è dovuta alla chiusura di partita non esigibile presente nel bilancio di apertura alla data di costituzione dell'Asp.

II – Contributi in c/capitale all'1/7/2008

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

- 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 avrà facoltà di decidere 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 stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso. Le movimentazioni incrementi/decrementi sono da riferirsi a utilizzo di contributi già inseriti in bilancio e determinati in sede di bilancio di apertura dell'A.s.p. per l'acquisto effettuato in corso d'anno di beni di utilità pluriennale, finanziati da tali preesistenti contributi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, **gli incrementi** dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a quanto indicato di seguito:

- movimentazione contabile da contributi vincolati ad investimenti da realizzare a contributi utilizzati nel corso dell'esercizio per investimenti effettuati;

I decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi a:

- parziale utilizzo per sterilizzazione degli ammortamenti ed eliminazione di contributi per la messa fuori uso di cespiti eliminati dal processo produttivo e vincolato per questi utilizzi.

La voce di contributi vincolati ad investimenti aveva avuto un incremento nell'anno 2009 per finanziamento pari a 125.000,00 euro concesso dalla Regione Emilia Romagna tramite contributi in conto capitale ai sensi art. 29 e 419 Legge Regionale 12/3/2003 e della Legge Regionale 5/2004, come da delibera n. 1355/2009 di approvazione degli interventi ammessi al contributo, pubblicata su BUR n. 169 del 02/10/2009. Tale contributo è stato utilizzato negli anni 2010 e 2011 e 2012 con giroconto a Contributi Regionali (come quota utilizzo contributi in conto capitale -voce di ricavo-) per la sterilizzazione degli ammortamenti, quota di competenza dell'esercizio, dei lavori eseguiti oggetto del finanziamento medesimo. Per tali lavori è stata richiesta proroga alla Regione per l'ultimazione dei medesimi.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

La voce di donazioni vincolate ad investimenti, alimentata nel 2013, è relativa alla donazione vincolata ad investimenti da realizzare pari a 30.000,00 euro concessa dalla G.D. SpA in tale anno; il parziale

utilizzo del contributo finalizzato ad investimenti da realizzare erogato da GD Spa nell'anno 2013 è stato finalizzato per l'acquisto del nuovo server e per il contratto stipulato con scadenza 2015 per il noleggio di materassi specifici per piaghe antidecubito. Il medesimo contributo verrà utilizzato poi nel 2015 e nel 2016 anche per le quote residue del noleggio e per futuri acquisti per investimenti in programma. Il parziale utilizzo annualmente viene effettuato tramite la gestione della relativa voce di ricavo a copertura parziale secondo quanto definito del costo del bene.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso dell'esercizio 2014 non sono state ricevute donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

Nell'esercizio 2014 non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse 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.

VIII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (*utile*) dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2014 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 1.938,00.

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	316.590,00
Valore al 31/12/2014	360.725,00
Variazione	44.135,00

- **Fondi Rischi e fondo per imposte anche differite**

Descrizione	Valore al 01/1/2014	Utilizzi	Accantonam.	Valore al 31/12/2014
Fondo rischi su crediti	-		2.000,00	2.000,00
F.do rischi - contenzioso tributi	66.621,00			66.621,00
Totale	66.621,00	-	2.000,00	68.621,00

La categoria Fondi rischi su crediti è stata movimentata negli anni precedenti attraverso accantonamento somme per possibile inesigibilità di crediti verso utenti già deceduti, per alcuni dei quali, si stanno attivando pratiche di recupero tramite legale. Per il 2014 in previsione di possibile future problematiche di recupero di alcuni crediti è stato effettuato un prudenziale accantonamento.

Il f.do rischi – contenzioso tributi è stato movimentato negli anni precedenti per creare un accantonamento prudenziale di somme derivanti da accertamento da parte del Comune di San Lazzaro.

Fondi per Oneri

Descrizione	Valore al 01/1/2014	Utilizzi	Accan.ti o giroconti.	Valore al 31/12/2014
Fondo per manutenzioni cicliche	113.232,00		13.000,00	126.232,00
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.310,00	- 1.314,00		996,00
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	52.397,00	-	2.124,00	54.521,00
F.do incentivazione produtt.personale	28.977,00	- 26.652,00	30.464,00	32.789,00
F.do acc.to riorg.strutt.seg.trasform.	23.490,00			23.490,00
F.do acc.to legge 122/2010 art.6 c.3	9.562,00		2.514,00	12.076,00
F.do rischi diversi	20.000,00		7.000,00	27.000,00
F.do per internalizzazione	0	0	15.000,00	15.000,00
Totale	249.968,00	- 27.966,00	70.102,00	292.104,00

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

- F.do per manutenzioni cicliche: è stato effettuato un accantonamento per futuri lavori di manutenzione ordinaria all'interno della Cra;
- F.do ferie e festività non godute, che è stato modificato tramite variazione al fondo, voce inserita tra i costi del personale dipendente, viene rilevata solo la variazione a fine anno; il saldo del fondo corrisponde alla quota di ferie e festività non godute al 31.12.2014;
- F.do incentivazione personale dipendente: l'utilizzo è dovuto in parte ai giroconti contabili in seguito alle scritture per erogazione delle quote relative a incentivi alla produttività per anno precedente e, previa attenta valutazione dell'effettivo ammontare. Gli accantonamenti sono relativi alle quote di incentivo anno 2014 che saranno erogate nel 2015;
- F.do acc.to legge 122/2010 art. 6 c.3: è stato costituito a livello prudenziale in quanto a decorrere dal 1 gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono

automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

- F.do rischi diversi: è stato costituito per esigenze future di gestione.
- F.do per internalizzazione: è stato costituito per spese relative al raggiungimento della gestione unitaria.

I decrementi sono invece da imputarsi unicamente a giroconti contabili o all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica. Si precisa che gli accantonamenti effettuati in merito alle ferie e festività non godute dal personale dipendente e per il recupero delle ore straordinarie trovano contropartita economica non nella relativa voce di accantonamento ma nel rispettivo conto di costo.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Tale fattispecie non sussiste.

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). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati e già "addebitati" entro il 31/12/2014 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.

Debiti

Valore al 01/01/2014	1.644.097,00
Valore al 31/12/2014	1.290.987,00
Variazione	- 353.110,00

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				-
Debiti per mutui e prestiti				-
Debiti verso Istituto Tesoriere				-
Debiti per acconti				-
Debiti verso fornitori	972.511,00			972.511,00
Debiti per depositi cauzionali		87.998,00		87.998,00
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 Tributarî	30.423,00			30.423,00
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.041,00			2.041,00
Debiti verso personale dipendente				-
Altri debiti verso privati	6.837,00			6.837,00
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	191.177,00			191.177,00
Totale	1.202.989,00	87.998,00	-	1.290.987,00

Nell'esercizio 2014 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere.

Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti v/fornitori e depositi cauzionali utenti	1.528.281,00	1.251.686,00	- 276.595,00
Totale	1.528.281,00	1.251.686,00	- 276.595,00

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Debiti tributari:	39.118,00	30.423,00	- 8.695,00
Iva a debito		-	-
Erario c/ritenute lavoro autonomo			-
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	38.184,00	28.683,00	- 9.501,00
Irap	11,00	1.740,00	1.729,00
Ires	923,00	-	- 923,00
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	70.212,00	2.041,00	- 68.171,00
Inps	966,00	334,00	- 632,00
Inpdap	68.265,00	-	- 68.265,00
Inail	975,00	1.707,00	732,00
Altri debiti previdenziali	6,00	-	- 6,00
Debiti verso personale dipendente:			-
Retribuzioni personale dipendente			-
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	-	-	-
Altri debiti verso privati:	7.408,00	6.836,00	- 572,00
Debiti per denaro ospiti	372,00	630,00	258,00
Debiti diversi	5.349,00	5.322,00	- 27,00
Debiti verso utenti	1.687,00	884,00	- 803,00
Altri debiti verso privati	-	-	-
Fatture da ricevere	324.223,00	191.177,00	- 133.046,00

Al 31.12.2014 la voce Debiti v/Inpdap è stata riclassificata tra i debiti v/fornitori in seguito a registrazione contabile per la chiusura del relativo mandato di pagamento. Per questo non risulta esposta nei debiti previdenziali.

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	
Valore al 31/12/2014	
Variazione	

Risconti passivi

Valore al 01/01/2014	73.889,00
Valore al 31/12/2014	178.692,00
Variazione	104.803,00

La voce risconti passivi è relativa a ricavi sospesi dell'esercizio 2014 per quote anticipate da Comuni per servizi conferiti portati all'esercizio successivo, e ricavi per donazione da GD Spa (ricevuta a fine anno 2014) e destinata a finanziamento attività istituzionali dell'Azienda anno 2015 e quindi riscontate.

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.

In particolare:

- **Garanzie prestate.**

Le predette garanzie sono quelle rappresentate da altre garanzie prestate ad ospiti.

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare delle garanzie contrattualmente prestate a terzi.

- **Garanzie ricevute.**

Trattasi di fidejussioni per contratti di servizi. Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono. La composizione delle voci è così dettagliata:

Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Altre garanzie prestate ad ospiti	154.937,00	154.937,00	-
Totale	154.937,00	154.937,00	-

Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Fidejussioni ricevute per contratti servizi	626.469,00	626.469,00	-
Totale	626.469,00	626.469,00	-

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.

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.

A) Valore della produzione

Valore della produzione

Valore al 01/01/2014	4.938.135,00
Valore al 31/12/2014	4.925.450,00
Variazione	-12.685,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	2014	2013	Variazione
Rette:	1.514.331,00	1.516.058,00	- 1.727,00
rette di degenza da utenti	1.342.846,00	1.356.982,00	- 14.136,00
rette di degenza da Comuni	84.874,00	72.289,00	12.585,00
rette di degenza da Azienda Usl Bologna	86.611,00	86.787,00	- 176,00
Oneri a rilievo sanitario:	1.360.786,00	1.311.264,00	49.522,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.054.744,00	1.023.228,00	31.516,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario ADI (Assistenza Domiciliare)	306.042,00	288.036,00	18.006,00
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	1.437.254,00	1.409.239,00	28.015,00
Rimborsi spese per attività in convenzione	502.418,00	493.159,00	9.259,00
Rimborsi da Comuni per servizi (conferimenti)	662.796,00	697.103,00	- 34.307,00
Rimborsi da Usl per servizi	158.050,00	133.433,00	24.617,00
Rimborsi da Usl per dimissioni protette/telesoccorso	27.470,00	-	27.470,00
Rimborsi da utenti per servizi (assistenza domiciliare)	86.520,00	85.544,00	976,00
Altri ricavi:	3.870,00	2.881,00	989,00
Ribassi abbuoni e sconti passivi	- 297,00	- 113,00	- 184,00
Altri ricavi diversi	4.167,00	2.994,00	1.173,00
TOTALE	4.316.241,00	4.239.442,00	76.799,00

Costi capitalizzati

Descrizione	2014	2013	Variazione
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:			
Quota utilizzo contributi in c.capitale e donazioni vin. ad investimenti:	188.936,00	211.888,00	- 22.952,00
Quota utilizzo contributi da Regione Emilia Romagna	3.338,00	3.338,00	-
Quota utilizzo contributi da Azienda Usl	1.217,00	1.217,00	-
			-
Totale	193.491,00	216.443,00	- 22.952,00

Nel 2013 la voce accoglieva anche utilizzo contributo interamente utilizzato per lavori Usl. Non presente nel 2014.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	2014	2013	Variazione
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	272.225,00	293.001,00	- 20.776,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	15.558,00	15.523,00	35,00
Altri fitti attivi istituzionali	256.667,00	277.478,00	- 20.811,00
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	64.229,00	118.384,00	- 54.155,00
Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttore	60.897,00	76.968,00	- 16.071,00
Rimborsi Inail	3.183,00	1.494,00	1.689,00
Tasse di concorso	100,00		100,00
Rimborso spese legali e indennità	34,00	15.550,00	- 15.516,00
Arrotondamenti attivi	15,00	9,00	6,00
Quote partecipazione corsi agg.to e altri rimborsi Usl		3.984,00	- 3.984,00
Utilizzo fondo riorg.e ristruttur.seg.trasformazione		19.000,00	- 19.000,00
Utilizzo fondo rischi contenzioso tributi		1.379,00	- 1.379,00
Plusvalenze ordinarie:	-	1,00	- 1,00
Plusvalenze ordinarie:		1,00	- 1,00
Sopravv.ze attive ed insussistenze del pas. ord.:	1.207,00	6.481,00	- 5.274,00
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	1.207,00	6.481,00	- 5.274,00
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività			-
Insussistenze del passivo ord.da att. socio-sanitaria			-
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività			-
Altri ricavi istituzionali:	6.007,00	8.126,00	- 2.119,00
Altri ricavi istituzionali		5.000,00	- 5.000,00
Risarcimento danni			-
Ricavi diversi	6.007,00	3.126,00	2.881,00
Totale	343.668,00	425.992,00	- 82.324,00

Per quanto attiene la voce sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie le medesime sono da imputarsi a chiusura di partite relative ad anni precedenti e chiusure contabili relative.

Contributi in conto esercizio

Descrizione	2014	2013	Variazione
Contribuiti dai Comuni in ambito distrettuale:	-		-
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale			
Progetto Assistenti Familiari in Rete			-
Contributi dall'Azienda Sanitaria:			-
Contributi da Azienda Sanitaria			-
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	66.121,00	6.000,00	- 60.121,00
Contributo Inps per progetto HCP	66.121,00	6.000,00	- 60.121,00
Altri contributi da privati:	-	56.257,00	- 50.257,00
			-
Progetto sostegno alla domiciliarità		50.257,00	- 50.257,00

La voce altri contributi da privati contiene il valore utilizzato in anni precedenti per progetto sostegno alla domiciliarità finanziato dalla Fondazione della Banca del Monte di Bologna e Ravenna fino al 2013 ed ora finanziato dal FRNA. La voce contributi da altri Enti Pubblici è alimentata dal contributo a fronte di spese gestionali ed integrative per il progetto Home Care Premium.

B) Costi della produzione

Valore al 01/01/2014	4.829.409,00
Valore al 31/12/2014	4.851.606,00
Variazione	22.197,00

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	2014	2013	Variazione
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	14.719,00	17.651,00	- 2.932,00
Presidi per incontinenza	36.187,00	37.390,00	- 1.203,00
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, telini tnt, bavaglioni, materiale per medicazioni, ecc.) e beni socio sanitari	40.141,00	34.728,00	5.413,00
Materiale/prodotti per igiene personale degli ospiti	4.940,00	6.677,00	- 1.737,00
Totale	95.987,00	96.446,00	- 459,00

• Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	2014	2013	Variazione
Generi alimentari	5.835,00	7.027,00	- 1.192,00
Materiale di pulizia	6.848,00	7.462,00	- 614,00
Articoli per manutenzione	3.232,00	5.851,00	- 2.619,00
Cancelleria stampati e materiale di consumo	4.323,00	3.969,00	354,00
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.925,00	1.565,00	360,00
Carburanti e lubrificanti (spese automezzi)	644,00	552,00	92,00
Acquisti per attività di animazione	7.368,00	6.563,00	805,00
Altri beni tecnico-economici	1.286,00	2.000,00	- 714,00
Materiale di consumo	9.470,00	11.472,00	- 2.002,00
Totale	40.931,00	46.461,00	- 5.530,00

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	2014	2013	Variazione
Appalto gestione attività socio assistenziale	981.784,00	949.641,00	32.143,00
Appalto gestione attività infermieristica	392.877,00	395.348,00	- 2.471,00
Appalto gestione attività riabilitativa	50.186,00	52.078,00	- 1.892,00
Acquisto serv.attività animazione	984,00	1.051,00	- 67,00
Acquisto altri servizi	4.959,00	5.408,00	- 449,00
Totale	1.430.790,00	1.403.526,00	27.264,00

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	2014	2013	Variazione
Servizio smaltimento rifiuti	6.804,00	5.204,00	1.600,00
Servizio di lavanderia e lavanolo	22.487,00	25.315,00	- 2.828,00
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	5.248,00	4.955,00	293,00
Servizio di ristorazione (mensa)	325.476,00	325.476,00	-
Servizio di pulizia	142.913,00	142.034,00	879,00
Altri servizi diversi	-	-	-
Totale	502.928,00	502.984,00	- 56,00

c) Trasporti

Descrizione	2014	2013	Variazione
Spese di trasporto utenti	4.600,00	4.085,00	515,00
Altre spese di trasporto	292,00	562,00	- 270,00
Trasporti per attività di animazione	-	325,00	- 325,00
Totale	4.892,00	4.972,00	- 80,00

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	2014	2013	Variazione
Consulenze sanitarie:	2.000,00	2.000,00	-
Consulenze mediche	2.000,00	2.000,00	-
TOTALE CONS.SANITARIE E SOCIO ASS.	2.000,00	2.000,00	-
Altre consulenze:	25.536,00	24.125,00	1.411,00
Consulenze amministrative	11.214,00	10.195,00	1.019,00
Consulenze tecniche	3.553,00	1.912,00	1.641,00
Consulenze legali	6.347,00	5.035,00	1.312,00
Consulenze Dlgs 81/2008	3.372,00	3.482,00	- 110,00
Altre consulenze	-	3.381,00	- 3.381,00
Commissione giudicatrice concorsi e gare	1.050,00	120,00	930,00

f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

Descrizione	2014	2013	Variazione
Collaborazioni socio sanitarie e assistenziali	27.959,00	3.100,00	24.859,00
Collaborazioni tecniche	33.257,00	35.561,00	- 2.304,00
Totale	61.216,00	38.661,00	22.555,00

g) Utenze

Descrizione	2014	2013	Variazione
Spese telefoniche, internet	4.562,00	5.699,00	- 1.137,00
Energia elettrica	82.696,00	84.794,00	- 2.098,00
Gas e riscaldamento	31.657,00	39.388,00	- 7.731,00
Acqua	23.894,00	33.020,00	- 9.126,00
Altre utenze - Usl -	55.367,00	72.813,00	- 17.446,00
Totale	198.176,00	235.714,00	- 37.538,00

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	2014	2013	Variazione
Canoni manutenzione imp.macch.e att.	18.676,00	15.461,00	3.215,00
Canoni manut.macch.elett.ufficio	1.788,00	1.682,00	106,00
Canone manutenzione attrezzature sanitarie	1.469,00	1.340,00	129,00
Canoni manutenzione ed agg.to programmi	10.956,00	9.767,00	1.189,00
Manutenzione riparazione fabbricati	-	4.705,00	- 4.705,00
Manutenzione e riparazione automezzi	111,00	643,00	- 532,00
Manutenzione impianti vari	22.431,00	10.485,00	11.946,00
Manutenzione attrezzature sanitarie	2.789,00	6.412,00	- 3.623,00
Manutenzione arredi	2.611,00	4.399,00	- 1.788,00
Manutenzione macch.ufficio ed elettroniche	1.915,00	2.017,00	- 102,00
Manutenzione ed aggiornamento programmi	1.083,00	3.447,00	- 2.364,00
Manutenzione area verde	9.855,00	7.254,00	2.601,00
Manutenzione fabbricati (Ires)	3.741,00	484,00	3.257,00
Manutenzione fabbricato Zanichelli	-	19.447,00	- 19.447,00
Totale	77.425,00	87.543,00	- 10.118,00

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	2014	2013	Variazione
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amm.e	26.543,00	35.019,00	- 8.476,00
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione	4.575,00	4.556,00	19,00
Totale	31.118,00	39.575,00	- 8.457,00

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	2014	2013	Variazione
Assicurazioni	16.970,00	13.648,00	3.322,00
Totale	16.970,00	13.648,00	3.322,00

k) Altri costi

Descrizione: Altri servizi conferiti/progetti	2014	2013	Variazione
Prestazioni gravi disabilità Azienda Usl	21.800,00	35.687,00	- 13.887,00
Servizi conferiti Comune di San Lazzaro di Savena	309.268,00	307.974,00	1.294,00
Servizi conferiti Comune di Pianoro	202.270,00	189.919,00	12.351,00
Servizi conferiti Comune di Ozzano Emilia	178.826,00	179.198,00	- 372,00
Servizi conferiti Comune di Monghidoro	41.703,00	52.258,00	- 10.555,00
Servizi conferiti Comune di Monterenzio	19.227,00	23.471,00	- 4.244,00
Servizi conferiti Comune di Loiano	69.101,00	76.884,00	- 7.783,00
Telesoccorso progetto "Sostegno domiciliarità"	14.487,00	13.317,00	1.170,00
Dimissioni protette prog- "Sostegno domiciliarità"	12.980,00	10.973,00	2.007,00
Spese personale progetto "Sostegno domiciliarità"	-	12.104,00	- 12.104,00
Spese p. Commissione Invalidi	10.060,00	10.060,00	-
Spese progetto Asp "Miglioramento qual.ass.le"	-	2.357,00	- 2.357,00
Costi gestionali progetto Hcp	140,00	405,00	- 265,00
Prestazioni integrative progetto HCP	57.120,00	-	57.120,00
Totale	936.982,00	914.607,00	22.375,00

Accoglie la valorizzazione dei servizi socio assistenziali conferiti dai Comuni soci dell'Azienda e le specifiche dei costi sostenuti per progetti distrettuali e dell'Asp. Dal 2014 accoglie anche i costi delle prestazioni integrative erogate agli utenti del progetto Home Care Premium. Si precisa per quanto attiene la valorizzazione del costo del personale per i servizi conferiti gli importi di tali voci sono inseriti nelle spese per il personale dipendente.

Descrizione: Altri servizi	2014	2013	Variazione
Costi pubblicità contenzioso utente	-	3.000,00	- 3.000,00
Aggiornamento e formazione personale dipendente	2.723,00	2.558,00	165,00
Spese sanitarie personale dipendente	206,00	2.866,00	- 2.660,00
Assistenza religiosa ospiti	856,00	812,00	44,00
Spese per volontariato	7.005,00	7.090,00	- 85,00
Totale	10.790,00	16.326,00	- 5.536,00

8) Godimento beni di terzi

Descrizione: Godimento di beni di terzi	2014	2013	Variazione
Canoni di noleggio att.socio sanitaria	10.628,00	8.728,00	1.900,00
Canoni di noleggio macc.elett. elettroniche	4.959,00	1.080,00	3.879,00
Totale	15.587,00	9.808,00	5.779,00

Nel corso dell'anno 2013 a seguito della donazione vincolata ad investimenti da parte della GD SpA, sono stati attivati contratti di noleggio con riscatto a termine, di materassi specifici antidecubito ed anche il noleggio con riscatto per il nuovo server e di stampante/fotocopiatore. Parte dell'acquisto è coperto dal contributo di Gd Spa e parte è a carico del bilancio di Asp.

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente. E' inoltre compreso il costo del personale assegnato ai servizi conferiti dai Comuni di Pianoro, Monghidoro Loiano e Monterezeno e personale Azienda Usl. 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 ed evidenziate in apposita voce. Per i rimborsi relativi al personale assegnato ai servizi conferiti la quota è compresa nel conto di ricavo "Rimborsi da Comuni per servizi" e "Rimborsi da Usl per servizi" compreso nel Valore della produzione.

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

a) **Salari e stipendi**

Descrizione	2014	2013	Variazione
Competenze fisse personale dipendente	1.071.477,00	1.076.140,00	- 4.663,00
Competenze variabili	163.680,00	162.955,00	725,00
Competenze per il lavoro straordinario	2.880,00	2.010,00	870,00
Altre competenze	4.910,00	8.638,00	- 3.728,00
Variazione fondo ferie e festività non godute	2.124,00	1.226,00	898,00
Rimborso competenze personale in comando	- 375.085,00	- 355.081,00	- 20.004,00
Totale	869.986,00	895.888,00	- 25.902,00

b) Oneri sociali

Descrizione	2014	2013	Variazione
Oneri su competenze personale dipendente	341.812,00	343.106,00	- 1.294,00
Inail complessiva	11.338,00	10.717,00	621,00
Rimborso oneri sociali su personale in comando	- 101.166,00	- 98.826,00	- 2.340,00
Totale	251.984,00	254.997,00	- 3.013,00

Trattamento di fine rapporto

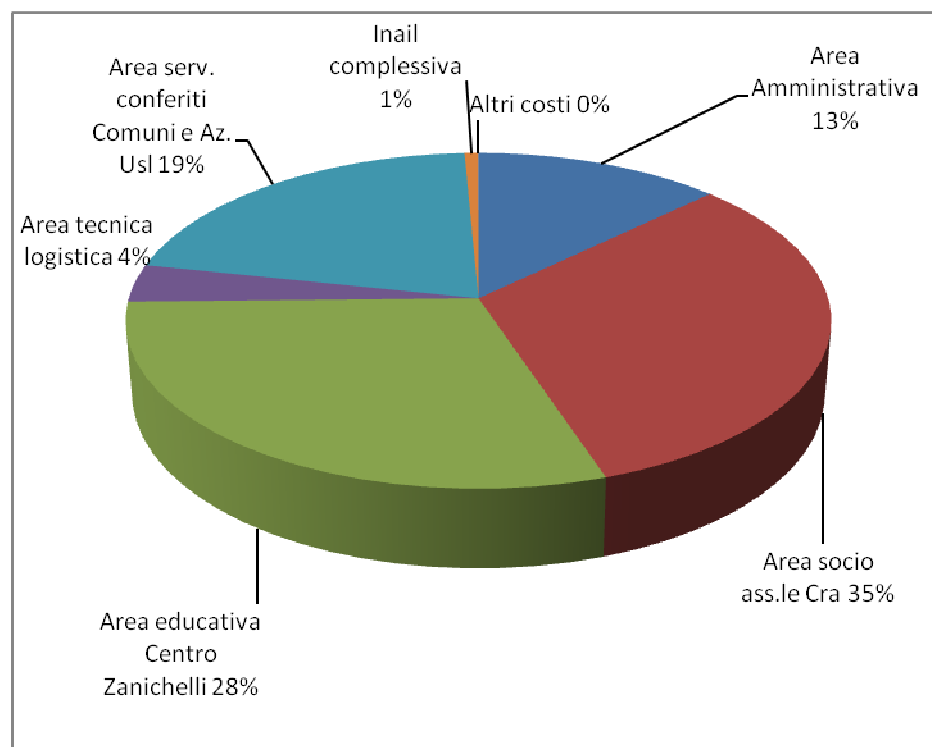
L'Azienda al 31/12/2014 non ha in utilizzo la suddetta voce.

c) Altri costi del personale

Descrizione	2014	2013	Variazione
Altri costi personale dipendente	218,00	917,00	699,00
			-
Totale	218,00	917,00	699,00

Le competenze del personale dipendente, al netto dei costi per Irap riportati nella sezione e comprensivi del costo del centro Zanichelli poi decurtato essendo personale in comando, e comprensivo di inail, possono essere ulteriormente dettagliate come di seguito indicato:

Specifica con valorizzazione anche personale Centro Zanichelli e del personale Area Servizi conferiti e Azienda Usl.

Incidenza anno 2014 costi del personale

COSTI COMPLESSIVI AREA PERSONALE	2014	2013	%
AREA AMMINISTRATIVA	205.284,00	207.096,00	- 1.812,00
AREA SOCIO ASSISTENZIALE CASA RESIDENZA ANZIANI	510.553,00	561.111,00	- 50.558,00
AREA EDUCATIVA CENTRO ZANICHELLI	476.251,00	453.907,00	22.344,00
AREA TECNICA/LOGISTICA	58.058,00	59.003,00	- 945,00
AREA SERVIZI CONFERITI COMUNI / AZIENDA USL	334.613,00	312.957,00	21.656,00
INAIL TOTALE	11.338,00	10.717,00	621,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	218,00	917,00	- 699,00
TOTALE	1.596.315,00	1.605.708,00	- 9.393,00

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 e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti/12, ha subito la seguente evoluzione:

Personale Casa Protetta ed amministrazione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario comparto	22	20	-2
Personale amministrativo - dirigenza			0
Personale amministrativo - comparto	4	4	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	1	1	0
Totale personale a tempo indeterminato	27	25	-2

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	1	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo determinato	1	1	0

Personale servizi territoriali e in comando C. Zanichelli

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale ed educativo - dirigenza			0
Personale socio assistenziale ed educativo	17	21	+4
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo indeterminato	17	21	+4

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2014	31/12/2014	Variazione
Personale socio assistenziale ed educativo - dirigenza			
Personale socio assistenziale ed educativo-comparto	6	8	+2
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	0	-1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo determinato	7	8	-3

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	2014	2013	Variazione
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:			
Ammortamento software ed altri diritti ingegno	2.720,00	2.658,00	62,00
Totale	2.720,00	2.658,00	62,00

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	2014	2013	Variazione
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:			
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	150.994,00	150.994,00	-
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	5.713,00	5.713,00	-
Amm.to impianti e macchinari e attrezzatura generica	8.352,00	7.785,00	567,00
Amm.to attrezzatura socio sanitaria	7.768,00	9.587,00	- 1.819,00
Amm.to mobili e arredi	10.880,00	10.158,00	722,00
Amm.to mobili e arredi uffici	995,00	1.133,00	- 138,00
Amm.to macchine ufficio elettromeccaniche ed elett.	4.398,00	3.667,00	731,00
Totale	189.100,00	189.037,00	63,00

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

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

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

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

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.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	2.845,00
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- 2.092,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	753,00

b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici e medicinali e articoli sanitari	3.977,00
Rimanenze finali di beni tecnico-economici e medicinali e articoli sanitari	- 1.881,00
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici	2.096,00

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	2014	2013	Variazione
Accantonamento per controversie legali	7.000,00		7.000,00
Accantonamento rischi su crediti	2.000,00		2.000,00
Totale	9.000,00	-	9.000,00

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

Descrizione	2014	2013	Variazione
Accantonamento per manutenzioni cicliche	13.000,00		13.000,00
Accantonamento per ragg.gestione unitaria	15.000,00		15.000,00
Totale	28.000,00	-	28.000,00

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

Descrizione	2014	2013	Variazione
Spese postali e valori bollati	1.848,00	2.655,00	- 807,00
Spese condominiali	1.431,00	1.555,00	- 124,00
Quote associative	500,00		500,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	118,00	137,00	- 19,00
Abbonamenti a libri e riviste	1.094,00	1.223,00	- 129,00
Altri costi amministrativi	1.237,00	2.683,00	- 1.446,00
Totale	6.228,00	8.253,00	- 2.025,00

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	2014	2013	Variazione
IMU EX ICI	22.662,00	21.916,00	746,00
Tributi a consorzi di bonifica	821,00	511,00	310,00
Imposta di registro	3.393,00	3.298,00	95,00
Imposta di bollo	3.378,00	3.123,00	255,00
Altre imposte non sul reddito	703,00	691,00	12,00
Totale	30.957,00	29.539,00	1.418,00

Dal 2012 è stata richiesta all'Agenzia delle Entrate l'autorizzazione al pagamento del bollo virtuale.

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

Descrizione	2014	2013	Variazione
Tasse:	8.355,00	8.951,00	- 596,00
Smaltimento rifiuti	7.688,00	8.111,00	- 423,00
Tassa proprietà automezzi	83,00	83,00	-
Altre tasse	584,00	757,00	- 173,00
Altri oneri diversi di gestione:	33,00	102,00	- 69,00
Ribassi abbuoni e sconti attivi	33,00	4,00	29,00
Altri oneri diversi di gestione:			-
Perdite su crediti	-	98,00	- 98,00

d) Minusvalenze ordinarie

Categoria non movimentata nell'anno.

e) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	2014	2013	Variazione
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	798,00	1.637,00	- 839,00
Sopravvenienze passive altre attività			-
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente			-
Altre sopravvenienze passive			-
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria			-
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività			-
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente			-
Altre insussistenze dell'attivo			-
Totale	798,00	1.637,00	- 839,00

Per quanto attiene la voce sopravvenienze passive ordinarie le medesime sono da imputarsi a fatture ricevute relative ad anni precedenti e fatture fornitori relative ad anni precedenti, non pervenute nell'esercizio di competenza.

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati erogati 50,00 euro ad Aziende no profit.

C) Proventi ed oneri finanziari**15) Proventi da partecipazioni**

Non ci sono state movimentazioni nel corso dell'esercizio 2014

16) Altri proventi finanziari**Altri proventi finanziari**

Descrizione	2014	2013	Variazione
(+) Altri proventi finanziari:			-
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	4.961,00		
Totale	4.961,00		4.961,00
Interessi attivi bancari	446,00	12.631,00	- 12.185,00
Proventi finanziari diversi			-
Totale	446,00	12.631,00	- 12.185,00
Totale altri proventi finanziari	5.407,00	12.631,00	- 7.224,00

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Nell'anno 2014 non si sono rilevati tali costi.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non ci sono state movimentazioni nel corso dell'esercizio 2014.

18) Rivalutazioni

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

19) Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2014	1.379,00
Valore al 31/12/2014	30.490,00
Variazione	31.869,00

20) Proventi da:

- a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali
- b) Plusvalenze straordinarie
- c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie

Per il 2014 l'incremento è relativo a donazione finalizzata agli scopi istituzionali anno 2014 dell'Azienda da parte di G.D.SpA per Euro 30.000,00 e per Euro 500,00 di donazione da ospite della struttura.

21) Oneri da :

- a) Minusvalenze straordinarie – b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie.
- Trattasi di sanzione per ravvedimento Iva.

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 01/01/2014	119.835,00
Valore al 31/12/2014	107.802,00
Variazione	- 12.033,00

a) Irap

Descrizione	2014	2013	Variazione
Irap personale dipendente	64.535,00	73.621,00	- 9.086,00
Irap altri soggetti	4.604,00	3.186,00	1.418,00
Irap su attività commerciali	-	-	-
Totale	69.139,00	76.807,00	- 7.668,00

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), 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'Azienda non ha attività commerciale.*

b) Ires

Descrizione	2014	2013	Variazione
Ires	38.663,00	43.028,00	- 4.365,00
Totale	38.663,00	43.028,00	- 4.365,00

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 2014. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati (redditi fondiari).

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un'utile di Euro 1.938,00. Sarà cura dell'Assemblea dei soci individuarne le modalità di utilizzo.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO

Nel corso dell'anno 2014 l'ASP ha svolto unicamente attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2014 l'Asp Laura Rodriguez dichiara unicamente redditi derivanti dal possesso di fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale". A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2014, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

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 dell'Asp