

ASP "EPPI - MANICA - SALVATORI ""
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO

del bilancio

chiuso il 31/12/2017

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

Anno prec.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	3.387.492	2.912.077
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	948.989	889.080
<i>Rette</i>	147.592	151.213
<i>Oneri a rilievo sanitario</i>	445.437	447.260
<i>Concorsi rimborsi e recuperi da attività</i>		10.069
<i>Altri ricavi</i>	355.960	280.538
COSTI CAPITALIZZATI	194.406	194.953
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	194.406	194.953
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.028.644	1.021.773
<i>Proventi e ricavi da utilizzo del patr.</i>	416.357	432.749
<i>Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.</i>	16.826	14.064
<i>Sopravvenienze attive ed insuss. del pas</i>	58.976	34.537
<i>Altri ricavi istituzionali</i>	3	0
<i>Ricavi da attività commerciale</i>	536.482	540.423
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.215.453	806.271
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>	1.215.453	806.271

B) Costi della produzione	3.280.236	2.813.634
ACQUISTI BENI	206.465	214.785
<i>Acquisti beni tecnico - economici</i>	206.465	214.785
ACQUISTI DI SERVIZI	1.832.267	1.509.553
<i>Acq. serv. per gest. attività socio-san.</i>	1.074.183	845.040
<i>Servizi esternalizzati</i>	237.320	220.775
<i>Trasporti</i>	60.400	42.191
<i>Altre consulenze</i>	732	1.313
<i>Lavoro interinale e altre forme di coll.</i>	24.237	17.601
<i>Utenze</i>	46.766	44.892
<i>Manutenzioni e riparazioni ordinarie</i>	38.460	33.448
<i>Costi per organi Istituzionali</i>	31.212	30.535
<i>Assicurazioni</i>	19.109	17.062
<i>Altri servizi</i>	299.848	256.696
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.171	2.632
<i>Service</i>	2.171	2.632
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	861.889	709.101
<i>Salari e stipendi</i>	711.691	600.725
<i>Oneri sociali</i>	143.461	107.857
<i>Altri costi personale dipendente</i>	6.737	519
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	217.379	215.281
<i>Ammortamenti delle imm. immateriali</i>	5.545	6.987
<i>Ammortamenti delle immobilizz. materiali</i>	211.834	208.294
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.498	1.404
<i>Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.</i>	3.498	1.404
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI		
ALTRI ACCANTONAMENTI	58.490	41.273
<i>Altri accantonamenti</i>	58.490	41.273
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	98.077	119.605
<i>Costi amministrativi</i>	5.441	9.962
<i>Imposte non sul reddito</i>	84.193	84.227
<i>Tasse</i>	3.058	1.449
<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	538	2.982
<i>Minusvalenze ordinarie</i>	11	
<i>Sopravvenienze passive ed insuss.</i>	4.836	20.985

DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)

107.256

98.443

C) Proventi e oneri finanziari

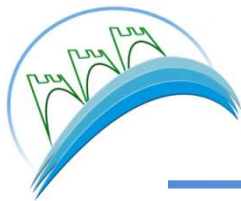
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	0	497
<i>Interessi attivi bancari e post.</i>	0	3

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Proventi finanziari diversi</i>		494
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.502	5.046
<i>Interessi passivi su mutui</i>		284
<i>Interessi passivi bancari</i>	3.405	4.727
<i>Interessi passivi per ritardato pagament</i>	97	35
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-3.502	-4.549
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	6.465	120
<i>Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.</i>	6.465	120
21) Oneri		
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	6.465	120
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	110.219	94.014
Imposte sul reddito	-100.182	-88.003
IMPOSTE SUL REDDITO	-100.182	-88.003
<i>Irap</i>	<i>-51.550</i>	<i>-39.378</i>
<i>Ires</i>	<i>-48.632</i>	<i>-48.625</i>
Risultato d'esercizio	10.037	5.993
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	10.037	5.993
<i>Utile o Perdita di esercizio</i>	<i>10.037</i>	<i>5.993</i>



ASP "EPPI - MANICA - SALVATORI"
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

ALLEGATO A

STATO PATRIMONIALE

del bilancio

chiuso il 31/12/2017

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
ATTIVO	6.586.868	6.105.974
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO		
CREDITI PER INC. DEL FONDO DI DOTAZIONE		
B) IMMOBILIZZAZIONI	4.357.911	4.582.399
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.367	10.556
<i>Software e diritti di utilizzaz. op.ing.</i>	2.865	4.366
<i>Concessioni, licenze, marchi e dir. sim.</i>	5.502	6.190
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.349.083	4.571.289
<i>Terreni del patrim. disponibile</i>	504.862	636.829
<i>Fabbricati del patrim. indisponibile</i>	2.196.343	2.300.751
<i>Fabbricati del patrim. disponibile</i>	1.476.044	1.533.046
<i>Impianti e macchinari</i>	21.218	18.999
<i>Attrezzature socio-ass. e sanitarie</i>	8.585	11.587
<i>Mobili e arredi</i>	10.997	31.205
<i>Mobili e arredi di pregio artistico</i>	2	2
<i>Macchine d'ufficio, computers</i>	7.290	7.772
<i>Automezzi</i>	8.402	13.945
<i>Altri beni</i>	15.340	17.153
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	100.000	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	461	554
<i>Crediti</i>	461	554
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2.223.446	1.519.033
RIMANENZE	9.608	13.106
<i>Rimanenze beni tecnico economali</i>	9.608	13.106
CREDITI	2.048.055	1.426.089
<i>Crediti verso utenti</i>	3.544	1.256
<i>Crediti verso la Provincia</i>	0	2.797
<i>Crediti verso Comuni ambito distrett.</i>	1.141.900	942.659
<i>Crediti verso Azienda Sanitaria</i>	304.949	208.479
<i>Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.</i>	0	3.954
<i>Crediti verso erario</i>	11.876	13.464
<i>Crediti verso altri soggetti privati</i>	576.501	232.001
<i>Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.</i>	9.285	21.479
ATTIVITA' FINANZIARIE		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	165.783	79.838
<i>Cassa</i>	878	61.631
<i>C/c bancari</i>	149.722	0
<i>C/c postale</i>	15.183	18.207
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.511	4.542
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.511	4.542
<i>Risconti attivi</i>	5.511	4.542
R) CONTI D'ORDINE	145.562	146.087
CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	1.864	2.389
<i>Conti d'ordine per beni di terzi</i>	1.864	2.389
CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI		
CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	143.698	143.698
<i>Conti d'ordine per garanzie ricevute</i>	143.698	143.698

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

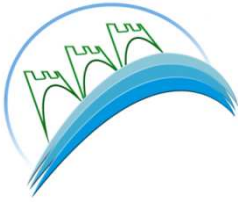
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
PASSIVO	6.586.868	6.105.974
A) PATRIMONIO NETTO	4.774.856	4.301.370
FONDO DI DOTAZIONE	507.683	507.683
<i>Fondo di dotazione all'01/01/2008</i>	621.261	621.261
<i>Variazioni al Fondo di dotazione</i>	-113.578	-113.578
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/01/2008	2.348.027	2.481.681
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2008</i>	2.348.027	2.481.681
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	1.648.316	1.247.241
<i>Altri contributi vincolati ad investim.</i>	1.648.316	1.247.241
DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	197.906	984
<i>Donazioni vincolate ad inv. utilizzate</i>	583	984
<i>Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.</i>	197.323	
DONAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI	3.328	4.221
<i>Donazioni di immobilizzazioni</i>	3.328	4.221
RISERVE STATUTARIE	1	2
<i>Riserve statutarie</i>	1	2
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	59.558	53.565
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	59.558	53.565
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.037	5.993
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	10.037	5.993
B) FONDI RISCHI E ONERI	312.286	255.392
FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
FONDI PER RISCHI		0
ALTRI FONDI	312.286	255.392
<i>Altri fondi</i>	312.286	255.392
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.		
TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.		
D) DEBITI	1.091.168	1.398.705
DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI		
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	0	277.854
<i>Debiti per mutui e prestiti</i>	0	277.854
DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0	199.028
<i>Debiti verso istituto tesoriere</i>	0	199.028
DEBITI PER ACCONTI	20.000	20.000
<i>Clienti conto anticipi</i>	20.000	20.000
DEBITI VERSO FORNITORI	351.070	396.386
<i>Debiti verso fornitori</i>	351.070	396.386
DEBITI VERSO SOCIETA' PARTECIPATE		
DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA		
DEBITI VERSO LA PROVINCIA	3.967	
<i>Debiti verso la Provincia</i>	3.967	
DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	257.454	81.750
<i>Debiti verso Comuni dell'ambito distret.</i>	257.454	81.750
DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	3.600	16.357
<i>Debiti verso Azienda Sanitaria</i>	3.600	16.357
DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.		
DEBITI TRIBUTARI	48.627	49.012
<i>Debiti tributari</i>	48.627	49.012
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	39.370	30.126
<i>Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza</i>	39.370	30.126
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	30.944	24.559
<i>Debiti verso personale dipendente</i>	30.944	24.559
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	9.687	64.046
<i>Altri debiti verso privati</i>	9.687	64.046
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	326.449	239.587
<i>Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett</i>	326.449	239.587
E) RATEI E RISCOINTI	408.558	150.507
RATEI PASSIVI	408.558	150.507
<i>Ratei passivi</i>	3.504	2.205

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso	Anno prec.
<i>Risconti passivi</i>	405.054	148.302
R) CONTI D'ORDINE	145.562	146.087
CONTI D'ORDINE PER BENI DI TERZI	1.864	2.389
<i>Conti d'ordine per beni di terzi</i>	1.864	2.389
CONTI D'ORDINE PER BENI NOSTRI C/O TERZI		
CONTI D'ORDINE PER IMPEGNI		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE	143.698	143.698
<i>Conti d'ordine per garanzie ricevute</i>	143.698	143.698



ASP "EPPI - MANICA - SALVATORI "
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Allegato D

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio

chiuso il 31/12/2017

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 delibera di Giunta Regionale 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, dal Regolamento di contabilità dell'Asp approvato con atto deliberativo del Consiglio di Amministrazione n.ro 13 del 30/04/2009 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 Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC-).

Con riferimento alle modifiche agli schemi di bilancio intervenuti con il Decreto Legislativo n. 139/2015, si è preso atto della risposta fornita dal gruppo di lavoro regionale di cui sopra in data 15/03/2017, pertanto le suddette modifiche non sono state recepite nel bilancio chiuso al 31/12/2017.

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio della 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

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore 31/12/2016	0,00
Valore 31/12/2017	0,00
Variazione	0,00

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 delibera di Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità dell'Asp "Eppi – Manica – Salvatori" e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi di impianto e di ampliamento
20 % pari a 5 anni
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
20% pari a 5 anni

- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
20% pari a 5 anni
- Altre immobilizzazioni immateriali
 - Formazione e consulenze pluriennali
20% pari a 5 anni in riferimento alla formazione sulla contabilità economica

Per i cespiti afferenti l'attività commerciale, le quote di ammortamento risultano ridotte nel primo anno di utilizzo in ottemperanza alla normativa in merito agli ammortamenti fiscali.

I beni pluriennali di valore unitario inferiore a € 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni e ammortizzati integralmente, così come previsto nel Regolamento di Inventario e di Gestione dei Beni pluriennali adottato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 14 del 30/04/2009 pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni immateriali

Valore 31/12/2016	10.556,00
Valore 31/12/2017	8.367,00
Variazione	-2.189,00

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo Storico	16.410,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	16.410,00
Valore al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Valore al 31/12/2017	0,00

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

Descrizione	Importo
Costo Storico	19.851,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	15.485,00
Valore al 31/12/2016	4.366,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.501,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	2.865,00

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo Storico	27.431,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	21.241,00
Valore al 31/12/2016	6.190,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.356,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.044,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	5.502,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di licenza per il programma di protocollo istituzionale.

7) Altre immobilizzazioni immateriali**Costo pubblicazioni bandi pluriennali**

Descrizione	Importo
Costo Storico	4.240,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	4.240,00
Valore al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	0,00

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo Storico	30.740,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	30.740,00
Valore al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	0,00

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo Storico	313,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	313,00
Valore al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	0,00

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 d'acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. 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 delibera di Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità dell'Asp "Eppi – Manica – Salvatori" e più analiticamente di seguito evidenziati:

Fabbricati : 3,33%

Impianti e macchinari: 12,50%

Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,50%

Mobili ed arredi : 10%

Mobili ed 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: 12,50%

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo.

Per quanto riguarda gli impianti incorporati all'edificio, questi sono stati ricompresi nel valore della struttura in quanto considerati inscindibili dalla stessa, con la sola eccezione dell'impianto di condizionamento della struttura sita in Argenta, via Roma, n.9 e dell'impianto telefonico dell'intera azienda che sono stati valutati singolarmente e rappresentati nella specifica categoria di appartenenza dei beni mobili.

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. La medesima procedura è stata utilizzata anche relativamente ai beni conferiti dal Comune di Portomaggiore in data successiva all'1/07/2008, relativi ad alcuni mobili ed arredi, attrezzature socio assistenziali e sanitarie ed altri beni, nonché relativamente all'immobile trasferito in corso d'anno. 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.

Immobilizzazioni materiali

Valore 31/12/2016	4.571.289,00
Valore 31/12/2017	4.349.083,00
Variazione	-222.206,00

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo Storico	636.829,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2016	636.829,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	131.967,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	504.862,00

I decrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi alle vendite sotto descritte ed i relativi proventi sono stati destinati al finanziamento di

"*interventi di manutenzione straordinaria e di miglioramento qualitativo delle strutture facenti parte del patrimonio indisponibile ed in parte del patrimonio disponibile*" come da delibere n. 28 e n. 29 in data 24 novembre 2016, in ottemperanza al "Piano triennale 2015 – 2017 di valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ASP" approvato con delibera del CdA n. 26/20.10.15 e dell'Assemblea dei Soci n. 7/15.12.2015, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'organo di revisione contabile.

Con atto notarile rep.n. 76102 in data 23/02/2017 è stato venduto parte del Fondo Pioppa per l'importo di € 61.000. Tale terreno fu iscritto in bilancio in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale dell'ASP al valore catastale di € 23.978,48 con contropartita il fondo di dotazione iniziale, pertanto il maggior valore incassato pari a € 37.021,52 è stato rilevato nell'ambito del Patrimonio netto al conto "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti" cui si fa rimando.

Con atto notarile rep.n. 76264 in data 11/05/2017 è stato venduto parte del Fondo Bosco per l'importo di € 531.500. Tale terreno fu iscritto in bilancio in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale dell'ASP al valore catastale di € 107.988,02 con contropartita il fondo di dotazione iniziale, pertanto il maggior valore incassato pari a € 423.511,98 è stato rilevato nell'ambito del Patrimonio netto al conto "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti" cui si fa rimando.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo Storico	3.135.384,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	834.633,00
Valore al 31/12/2016	2.300.751,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	104.408,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	2.196.343,00

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo Storico	1.951.778,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	418.732,00
Valore al 31/12/2016	1.533.046,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	57.002,00
Arrotondamenti	
Valore al 31/12/2017	1.476.044,00

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo Storico	89.541,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	70.542,00
Valore al 31/12/2016	18.999,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.736,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio (dismissioni)	159,00
(+) Riduzione fondo ammortamento per cessioni (dismissioni)	159,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.517,00
Arrotondamenti	1,00
Valore al 31/12/2017	21.217,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'installazione di un apparato telefonico e di rete per la nuova sede amministrativa dell'ASP.

La cessione dell'esercizio riguarda la dismissione di cespiti completamente ammortizzati resasi necessaria in quanto obsoleti e non più adeguati alla loro funzione, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'Organo di revisione contabile. Non sono rilevati proventi.

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

Descrizione	Importo
Costo Storico	176.581,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	164.994,00
Valore al 31/12/2016	11.587,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio (dismissioni)	15.085,00
(+) Riduzione fondo ammortamento per cessioni (dismissioni)	15.085,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.002,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	8.585,00

La cessione dell'esercizio riguarda la dismissione di cespiti completamente ammortizzati resasi necessaria in quanto obsoleti e non più adeguati alla loro funzione, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'Organo di revisione contabile. Non sono rilevati proventi.

9) Mobili ed arredi

Descrizione	Importo
Costo Storico	489.143,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	457.938,00
Valore al 31/12/2016	31.205,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.629,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio (dismissioni)	5.769,00
(+) Riduzione fondo ammortamento per cessioni (dismissioni)	5.769,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi (minusvalenza)	12,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	22.825,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2017	10.997,00

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

La cessione dell'esercizio riguarda la dismissione di cespiti resasi necessaria in quanto obsoleti e non più adeguati alla loro funzione, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'Organo di revisione contabile. Non sono rilevati proventi e l'unico cespite non interamente ammortizzato ha generato una minusvalenza, cui si fa rimando.

10) Mobili ed arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo Storico	2,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2016	2,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
Valore al 31/12/2017	2,00

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

Descrizione	Importo
Costo Storico	45.501,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	37.729,00
Valore al 31/12/2016	7.772,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.594,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio (dismissioni)	6.014,00
(+) Riduzione del fondo ammortamento per cessioni (dismissioni)	6.014,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.075,00
Arrotondamenti	-1,00
Valore al 31/12/2017	7.292,00

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

La cessione dell'esercizio riguarda la dismissione di cespiti completamente ammortizzati resasi necessaria in quanto obsoleti e non più adeguati alla loro funzione, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'Organo di revisione contabile. Non sono rilevati proventi.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo Storico	28.700,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	14.755,00
Valore al 31/12/2016	13.945,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.542,00
Arrotondamenti	1,00
Valore al 31/12/2017	8.402,00

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo Storico	117.222,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Ammortamenti esercizi precedenti	100.069,00
Valore al 31/12/2015	17.153,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	5.650,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	2.392,00
(+) Riduzione del fondo ammortamento per cessioni (dismissioni)	2.392,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.463,00
Arrotondamenti	0,00
Valore al 31/12/2016	15.340,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e trattasi di lavabiancheria per il servizio di cucina, lavapadelle in sostituzione di una dismessa per una struttura destinata a cra ed un frigorifero e microonde per la nuova sede amministrativa.

La cessione dell'esercizio riguarda la dismissione di cespiti completamente ammortizzati resasi necessaria in quanto obsoleti e non più adeguati alla loro funzione, avendo preventivamente ottenuto parere favorevole dell'Organo di revisione contabile. Non sono rilevati proventi.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo Storico	0,00
(+)Rivalutazione esercizi precedenti	0,00
(-)Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Valore al 31/12/2016	0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	100.000,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
(+) Migliorie	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	0,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	0,00
Valore al 31/12/2017	100.000,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alla quota di co-partecipazione dell'ASP agli interventi di ristrutturazione ed adeguamento del Palazzetto dello sport, ai sensi della delibera di CdA n. 18 in data 12/07/2016, immobile di proprietà e concesso in usufrutto ventennale al Comune di Argenta. Tale iscrizione si rende necessaria in quanto i lavori non risultano terminati alla data del 31/12/2017.

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 CC. In particolare i crediti immobilizzati sono esposti al loro valore di realizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore 31/12/2016	554,00
Valore 31/12/2017	461,00
Variazione	-93,00

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore nominale	554,00
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016	0,00
Valore di realizzo al 31/12/2016	554,00
(+) Incremento dell'esercizio	230,00
(-) Decremento dell'esercizio	323,00
(-) Accantonamento al fondo	0,00
(-) Cessioni dell' esercizio	0,00
(+) Giroconti positivi	0,00
(-) Giroconti negativi	0,00
Valore al 31/12/2017	461,00

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2017 risultano composti dai depositi cauzionali versati e rimborsati al/dal gestore dell'utenza di energia elettrica e telefonica, pertanto, data la loro natura, saranno esigibili oltre l'esercizio successivo.

C) Attivo circolante**I – Rimanenze**

Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico – economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato applicando il metodo del costo medio ponderato per periodo annuale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nel valore di iscrizione sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (Costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore 31/12/2016	13.106,00
Valore 31/12/2017	9.608,00
Variazione	-3.498,00

1) – 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2016	0,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2016	13.106,00
Valore totale rimanenze al 31/12/2016	13.106,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	0,00
(+/-)Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-3.498,00
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2017	0,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2017	9.608,00
Valore totale rimanenze al 31/12/2017	9.608,00

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:

Descrizione	Rilevazione al 31/12/2016	Rilevazione al 31/12/2017	Variazione
Presidi medico chirurgici	0	0	0
Materiale socio-sanitario	0	0	0
Generi alimentari	8.445	6.126	-2.319
Materiali di pulizia	0	0	0
Cancelleria	1.697	1.295	-402
Materiale monouso	2.964	2.187	-777
Arrotondamento	0		
Totale	13.106	9.608	-3.498

Non sono state rilevate al 31/12/2017 rimanenze di attività in corso, né acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

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. L'adeguamento del valore nominale dei credito al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso).

Crediti

Valore 31/12/2016	1.426.089,00
Valore 31/12/2017	2.048.055,00
Variazione	621.966,00

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri enti pubblici
Valore nominale	96.103	0	2.797	942.659	208.479	3.954
(-) Fondo svautazione crediti al 31/12/2016	94.847	0	0	0	0	0
Valore di realizzo al 31/12/2016	1.256	0	2.797	942.659	208.479	3.954
(+) Incrementi dell'esercizio	700.271	0	0	1.670.860	485.611	
(-) Decrementi dell'esercizio	702.476	0	2.797	1.471.620	389.141	3.954
(+) Utilizzo del fondo	4.493	0	0	0	0	
(-) Accantonamento al fondo	0	0	0	0	0	
Arrotondamento	0	0	0	1		
Valore di realizzo al 31/12/2017	3.544	0	0	1.141.900	304.949	0
Descrizione	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatt.da emettere e note da ricevere	Anticipi a fornitori	Totale
Valore nominale	13.464	0	232.001	21.479	0	1.520.936
(-) Fondo svautazione crediti al 31/12/2016	0	0	0	0	0	94.847
Valore di realizzo al 31/12/2017	13.464	0	232.001	21.479	0	1.426.089
(+) Incrementi dell'esercizio	59.193	0	1.541.731	9.843	0	4.467.509
(-) Decrementi dell'esercizio	60.782	0	1.197.231	22.038	0	3.850.039
(+) Utilizzo del fondo	0	0	0	0	0	4.493
(-) Accantonamento al fondo	0	0	0	0	0	0
Arrotondamento	1	0		1	0	3
Valore di realizzo al 31/12/2017	11.876	0	576.501	9.285	0	2.048.055

Il valore di realizzo al 31/12/2017 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali, così come stabilito dal disposto combinato degli artt. 2424 e 2427 comma 1) punto 6 del CC.

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Credito verso utenti	3.544,00			3.544,00
Crediti verso Regione				0,00
Crediti verso Provincia				0,00
Crediti verso Comune nell'ambito distrettuale	1.141.900,00			1.141.900,00
Crediti verso Azienda Sanitaria	304.949,00			304.949,00
Crediti verso Stato e altri enti pubblici				0,00
Crediti verso erario	11.876,00			11.876,00
Crediti per imposte anticipate				0,00
Crediti verso altri soggetti privati	576.501,00			576.501,00
Crediti per fatt.da emettere e Note d'accredito da ricevere	9.285,00			9.285,00
Anticipi ai fornitori				0,00
Totale	2.048.055,00	0,00	0,00	2.048.055,00

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Erario:	
altri crediti	34,00
per Iva	5.021,00
per Ires	
per Irap	6.821,00
Totale	11.876,00

I crediti verso altri soggetti privati sono così composti:

Descrizione	Importo
Verso altri soggetti privati:	
verso personale dipendente	529,00
verso privati da patrimonio	156.937,00
Verso altri soggetti privati	419.035,00
Totale	576.501,00

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti.

IV – Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore 31/12/2016	79.838,00
Valore 31/12/2017	165.783,00
Variazione	85.945,00

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Denaro e valori in cassa	61.631,00	878,00	-60.753,00
Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
Conti correnti bancari	0,00	149.722,00	149.722,00
Conti correnti postali	18.207,00	15.183,00	-3.024,00
Totale	79.838,00	165.783,00	85.945,00

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 31/12/2016	0,00
Valore 31/12/2017	0,00
Variazione	0,00

Risconti attivi

Valore 31/12/2016	4.542,00
Valore 31/12/2017	5.511,00
Variazione	969,00

Non sussistono al 31/12/2017 risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su servizi tecnici	449,00
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e libri	180,00
Risconti attivi su spese telefoniche	1.178,00
Risconti attivi su costi assicurativi	1.924,00
Risconti attivi su imposta di registro	529,00
Risconti attivi su noleggi	675,00
Risconti attivi su costi di pubblicità	299,00
Risconti attivi su tassa di proprietà	237,00
Risconti attivi su altri costi amministrativi	41,00
arrotondamenti	-1,00
Totale	5.511,00

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.

- **Beni di terzi**

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di locazione si trovano presso l'azienda; la loro indicazione evidenzia il rischio che l'azienda si è addossata per effetto della custodia (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare).

Trattasi di libretti al portatore per depositi cauzionali in virtù dei contratti d'affitto di fabbricati civili in corso.

- **Beni nostri presso terzi**

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale.

- **Garanzie ricevute**

Trattasi di polizza fideiussoria a garanzia dei seguenti contratti:

- contratto di appalto per il servizio di CSO pari a € 63.937
- contratto di locazione dell'immobile CRA "Carlo Eppi" pari a € 27.381
- contratto di locazione dell'immobile CRA "Beneficenza Manica" pari a € 52.380

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Beni di terzi

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Titoli a reddito fisso non quotati	0,00	0,00	0,00
Valori mobiliari quotati	0,00	0,00	0,00
Beni	2.389,00	1.863,00	-526,00
Totale	2.389,00	1.863,00	-526,00

2) Garanzie ricevute

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Fidejussioni	143.698,00	143.698,00	0,00
Avalli	0,00	0,00	0,00
Altre garanzie	0,00	0,00	0,00
Totale	143.698,00	143.698,00	0,00

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

E' la differenza tra 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 delibera di Giunta Regionale n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

Valore 31/12/2016	4.301.370,00
Valore 31/12/2017	4.774.856,00
Variazione	473.486,00

	Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Arrotondamenti	31/12/2017
	Fondo di dotazione					
I	1)All' 01/07/2008	621.261			0	621.261
	2)Variazioni	-113.578	0	0	0	-113.578
	Contributi in conto capitale al 01/07/2008	2.481.681	0	133.655	1	2.348.027
II	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	1.247.241	571.270	170.194	-1	1.648.316
III	Donazioni vincolate a investimenti	984	197.323	402	1	197.906
IV	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	4.221		893	0	3.328
V	Riserva statutaria	2	2	2	-1	1
VI	Utili (Perdite) portate a nuovo	53.565	5.993	0	0	59.558
VII	Utili (Perdite) dell'esercizio	5.993	10.037	5.993	0	10.037
	Totale	4.301.370	784.625	311.139	0	4.774.856

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 n.5 del 30/06/2009), successivamente modificato nell'esercizio 2009, come ampiamente descritto nella nota integrativa al bilancio 2009 di cui alla delibera di approvazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 23/06/2010, e nell'esercizio 2011, come ampiamente descritto nella nota integrativa al bilancio 2011 di cui alla delibera di approvazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 28/06/2012, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non ha subito modificazioni.

II – Contributi in c/capitale all'1/07/2008

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 aziendale.

III – Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate da privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento / ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concede 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.

In sede di predisposizione dello Stato Patrimoniale Iniziale sono stati iscritti in questo conto i contributi risultanti dall'estratto conto dell'ex Ipab Beneficenza Manica e dal prospetto dello "Stato dei capitali" del conto consuntivo dell'ente medesimo; il contributo risultante dal residuo passivo iscritto al titolo II del conto consuntivo dell'ex Fondazione Salvatori; la contropartita dell'iscrizione del credito verso il Comune di Portomaggiore relativo al conferimento dell'immobile sito in via De Amicis, n.26 adibito a casa protetta e centro diurno successivamente trasformato in conferimento dell'immobile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 gli incrementi dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a quanto di seguito indicato:

- € 460.534 derivanti dalla vendita dei terreni cui si fa rimando
- € 110.736 al giroconto interno fra i sotto conti destinato all'utilizzo dei contributi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento delle manutenzioni incrementative effettuate sull'immobile Palazzo Salvatori e sul Pala Salvatori

I decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 170.194.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, gli incrementi sono da attribuirsi all'accettazione di un lascito testamentario, come da atto deliberativo del CdA n. 40 in data 28/12/2017, nel quale si vincolava altresì l'utilizzo dello stesso a migliorie ed investimenti incrementativi dell'immobile destinato a casa residenza anziani Beneficenza Manica ove il de cuius era ospite.

I decrementi, invece, delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da attribuirsi per € 402,00 alla sterilizzazione degli ammortamenti.

V- Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'ASP con vincolo di destinazione ed iscritti tra le immobilizzazioni dell'attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 i decrementi sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti.

VI – Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'ASP.

L'accantonamento effettuato a Riserva statutaria rappresenta la differenza emergente dall'eliminazione dei decimali, dovendo esprimere gli importi del bilancio in unità di euro, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998.

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.

Nella voce sono rilevati gli utili dal 2008 al 2016 compresi, come da apposite delibere dell'Assemblea dei Soci.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017 la gestione evidenzia un utile pari a € 10.037,21.

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 31/12/2016	255.392,00
Valore 31/12/2017	312.286,00
Variazione	56.894,00

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizioni	31/12/2016	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2017
Fondo per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Fondi per rischi

Descrizioni	31/12/2016	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2017
Fondo per controversi legali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

I decrementi sono da imputarsi unicamente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica.

1) altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2016	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2017
Fondo per spese legali	16.591,00			16.591,00
Fondo per manutenzioni cliniche	170.161,00	2.464,00	50.000,00	217.697,00
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	7.028,00		-	7.028,00
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.273,00	-	8.490,00	10.763,00
Fondo ferie e festività non godute	46.339,00	5.945,00	6813,00	47.207,00
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	-	-	-	-
Altri fondi	13.000,00	-	-	13.000,00
Totale	255.392,00	8.409,00	65.303,00	312.286,00

• Fondi per Oneri

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

- Fondo manutenzioni cicliche per € 50.000
- Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente per 8.490
- Fondo ferie e festività non godute per € 6.813

I decrementi sono invece da imputarsi unicamente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

L'azienda al 31/12/2017 non ha debiti per TFR da erogare.

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 per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- 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 31/12/2017 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 31/12/2017 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del servizio.

Debiti

Valore 31/12/2016	1.398.705,00
Valore 31/12/2017	1.091.168,00
Variazione	-307.537,00

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				0
Debiti per mutui e prestiti				0
Debiti verso istituto tesoriere				0
Debiti per acconti	20.000			20.000
Debiti verso fornitori	351.070			351.070
Debiti verso Comuni nell'ambito distrettuale			257.454	257.454
Debiti verso la Provincia	3.967			3.967
Debiti verso Azienda Sanitaria	3.600			3.600
Debiti verso lo Stato e altri enti pubblici	0			0
Debiti tributari	48.627			48.627
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza	39.370			39.370
Debiti vs personale dipendente	30.944			30.944
Altri debiti verso privati	9.687			9.687
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	326.449			326.449
Totale	833.714	0	257.454	1.091.168

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2016	277.854,00
(-)Rimborso rate	20.400,00
(+)Accensione di nuovi mutui	0,00
(-) Giroconto a debiti verso il Comune di Portomaggiore	257.454,00
Valore al 31/12/2017	0,00

In sede di trasferimento della proprietà, da parte del Comune di Portomaggiore all'ASP, del complesso immobiliare adibito a casa protetta e centro diurno sito in Portomaggiore via E. De Amicis, n. 22, avvenuto con atto notarile rep.n. 2892 in data 15/12/2009, l'ASP si impegnava a fare oggetto di accollo, in forza di separato atto, i mutui chirografari (posizione n. 4447668.01) con scadenza 31.12.2036 e (posizione n. 4453243/00) con scadenza 31.12.2014 contratti dal Comune di Portomaggiore con la CDP SPA per l'edificazione e la manutenzione dell'immobile stesso.

In virtù di tale impegno sono stati iscritti nel bilancio dell'ASP debiti per mutui che sono stati puntualmente pagati alla CDP per il tramite del Comune di Portomaggiore.

Alla luce dei chiarimenti avuti dalla CDP opportunamente contattata e all'impossibilità di dare esecuzione all'accollo da parte dell'ASP, si è proceduto in data 31/12/2017 spostare l'importo acceso ai debiti per mutui e prestiti ai debiti verso il comune di Portomaggiore, che evidentemente risulterà di durata superiore ai cinque anni.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazioni di cassa)	199.028,00		-199.028,00
Totale	199.028,00	0,00	-199.028,00

Nell'esercizio 2017 si è verificata una diminuzione dell'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, come si evidenzia dalla tabella sopra riportata.

4) Debiti per acconti

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
clienti conto anticipi	20.000,00	20.000,00	0,00
Totale	20.000,00	20.000,00	0,00

5) Debiti verso fornitori

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Verso fornitori	396.386,00	351.070,00	-45.316,00
Totale	396.386,00	351.070,00	-45.316,00

8) Debiti verso la Provincia

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Verso la Provincia	0,00	3.967,00	3.967,00
Totale	0,00	3.967,00	3.967,00

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Verso Comuni	81.750,00	257.454,00	175.704,00
Totale	81.750,00	257.454,00	175.704,00

10) Debiti verso l'Azienda Sanitaria

Descrizioni	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Vs. l'Azienda Sanitaria	16.357,00	3.600,00	-12.757,00
Totale	16.357,00	3.600,00	-12.757,00

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata;

Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	Variazione
Debiti tributari:			
Iva a debito	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.692	826	-866
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	10.705	15.613	4.908
Irap	11.237	11.384	147
Ires	0	0	0
Imposte per accertamenti definitivi	0	0	0
Imposte per contenziosi conclusi	0	0	0
Altri debiti tributari	76	0	-76
Iva a debito SPLIT PAYMENT	0	0	0
Erario c/iva	25.302	20.804	-4.498
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			0
Inps	880	1.301	421
Inpdap	29.246	37.305	8.059
Inail	0	764	764
Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	7.300	9.565	2.265
Per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	16.904	21.379	4.475
Altri debiti verso personale dipendente	355	0	-355
Altri debiti verso privati:			0
Verso utenti	3.366	3.038	-328
verso affittuari	3.604	0	-3.604
Verso collaboratori	2.843	5.373	2.530
Altri debiti verso privati	54.233	1.276	-52.957
Fatture da ricevere	239.587	326.320	86.733
Note d'accredito da emettere	0	129	129
Totale	407.330	455.077	47.747

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 31/12/2016	2.205,00
Valore 31/12/2017	3.504,00
Variazione	1.299,00

Risconti passivi

Valore 31/12/2016	148.302,00
Valore 31/12/2017	405.054,00
Variazione	256.752,00

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importi
oneri bancari	54,00
sanzioni	21,00
oneri postali	23,00
interessi passivi	3.406,00
Totale	3.504,00

2) Risconti passivi

Descrizione	Importi
su altri rimborsi	77,00
su fitti attivi da terreni	145.245,00
su rimborso a carico FNA	29.707,00
su fitti attivi da fabbricati	26,00
su contributo dai comuni del distretto	230.000,00
arrotondamento	-1,00
Totale	405.054,00

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito della sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

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 31/12/2017.

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 31/12/2016	2.912.077,00
Valore 31/12/2017	3.387.492,00
Variazione	475.415,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importi
Rette:	147.592
Rette ospiti strutture accreditate	7.245
Rette ospiti strutture non accreditate	23.037
Quota utente pasto domiciliare	96.202
Quota utente telesoccorso domiciliare	732
Quota pasto utenti CSO	20.376
Oneri a rilievo sanitario:	445.437
Quota pasto domiciliare	34.124
Quota telesoccorso domiciliare	2.129
Quota CSO	111.766
Rimborso a carico FNA	297.418
Concorsi rimborsi e recuperi da attività:	0
Altri rimborsi da attività tipiche	0
Altri ricavi:	355.960
Trasferimenti per progetti vincolati	210.665
Trasferimenti per integrazione rette	143.519
Ricavi per tassa di concorso	0
Rimborso bolli	1.776
Rimborso trasporti centro diurno	0
Quota pasto dipendenti	0

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importi
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale	193.513,00
Quota utilizzo donazioni vincolate ad investimenti	893,00
Totale	194.406,00

Non sono state rilevate, al 31/12/2017, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importi
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	416.357
Fitti attivi da fondi e terreni	42.839
Fitti attivi da fabbricati urbani	18.452
Altri fitti istituzionali	319.764
Altri rimborsi da utilizzo del patrimonio	35.302
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	16.826
Rimborsi spese condominiali e altre	1.303
Rimborsi INAIL	11.890
Rimborsi assicurativi	0
Altri rimborsi da personale dipendente	251
Altri rimborsi diversi	3.382
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo:	58.976
Sopravvenienze attive ordinarie	58.976
Altri ricavi istituzionali:	3
Arrotondamenti attivi	1
Altri ricavi istituzionali	2
Ricavi da attività commerciale:	536.482
Ricavi per attività di mensa	512.706
Altri ricavi	23.776
Totale	1.028.644

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	0
	0
Contributi dalla Provincia:	0
Contributi c/esercizio dalla Provincia	0
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	1.215.453
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.215.453
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
	0
Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici:	0
Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici	0
Altri contributi da privati:	0
	0
Totale	1.215.453

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore 31/12/2016	2.813.634,00
Valore 31/12/2017	3.280.236,00
Variazione	466.602,00

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importi
Altri beni socio sanitari	0,00
Totale	0,00

b) Acquisti di beni tecnico – economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	185.899
Materiali di pulizia	27
Articoli per manutenzione	473
Cancelleria, stampanti e materiale di consumo	1.277
Materiale di guardaroba	0
Carburanti e lubrificanti	4.756
Altri beni tecnico-economici	14.033
Totale	206.465

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Attività di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importi
Acq. Servizi per gestione attività socio-assistenziale	533.843,00
Acq. Servizi educativi	540.340,00
Totale	1.074.183,00

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importi
Servizio smaltimento rifiuti	0,00
Servizio lavanderia e lavanolo	3.005,00
Servizio di disinfestazione ed igienizzazione	10.217,00
Servizio di ristorazione	123.725,00
Altri servizi diversi	100.373,00
Totale	237.320,00

c) Trasporti

Descrizione	Importi
Spese di trasporto utenti	60.400,00
Totale	60.400,00

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

Descrizione	Importi
Consulenze mediche	0,00
Consulenze amministrative	732,00
Consulenze legali	0,00
Totale	732,00

e) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importi
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione soc	12.873,00
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrativa	11.364,00
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tec	0,00
Totale	24.237,00

f) Utenze

Descrizione	Importi
Spese telefoniche ed internet	11.940,00
Energia elettrica	26.745,00
Gas e riscaldamento	2.064,00
Acqua	3.741,00
Altre utenze	2.276,00
Totale	46.766,00

g) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Descrizione	Importi
Manutenzione terreni	0,00
Manutenzione e riparazione fabbricati	16.987,00
Manutenzione e riparazione imp, macchinari e attr.	13.328,00
Manutenzione e riparazione automezzi	2.594,00
Altre manutenzioni e riparazioni	5.551,00
Totale	38.460,00

h) Costo per Organi Istituzionali

Descrizione	Importi
Compensi per organi istituzionali	27.216,00
Oneri per organi istituzionali	3.996,00
Totale	31.212,00

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importi
Assicurazioni	19.109,00
Totale	19.109,00

k) Altri servizi

Descrizione	Importi
Costi di pubblicità	686,00
Oneri, vitalizi e legati	70,00
Altri sussidi ed assegni	66.934,00
Aggiornamento e formazione personale dipendente	0,00
Spese sanitarie per il personale dipendente	1.020,00
Altri servizi	231.138,00
Costi per commissioni esterne	0,00
Totale	299.848,00

8) Godimento di beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importi
Fitti passivi	0,00
Noleggi	2.171,00
Arrotondamenti	0,00
Totale	2.171,00

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo

delle ferie maturate e non godute.

I rimborsi relativi al personale comandato presso altre aziende sono stati portati a riduzione del costo del personale.

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importi
Competenze fisse	487.912,00
Competenze da contrattazione decentrata	69.866,00
Competenze per lavoro straordinario	2.783,00
Altre competenze	180.190,00
Variazione fondo ferie e festività	5.820,00
Rimborso competenze personale in comando	-34.880,00
Totale	711.691,00

Per quanto concerne la variazione del fondo ferie e festività inerente il personale dipendente si specifica quanto di seguito indicato:

- la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore in essere al 31/12/2017 è avvenuta sulla base del numero di giorni di ferie/festività spettante al personale dipendente in quanto maturati alla data di chiusura del bilancio, tenendo conto di un costo giornaliero che comprende la retribuzione lorda e gli oneri contributivi e fiscali a carico dell'ASP.

b) Oneri sociali

Descrizione	Importi
Oneri su competenze fisse e variabili	147.191,00
Oneri su variazione fondo ferie maturate	550,00
Inail	5.681,00
Rimborso oneri sociali personale in comando	-9.961,00
Totale	143.461,00

L'Azienda al 31/12/2017 non ha in utilizzo la voce inerente il trattamento di fine rapporto.

d) Altri costi personale dipendente

Descrizione	Importi
Rimborsi spese per formazione	0,00
Rimborsi spese trasferte	1.085,00
Altri costi personale dipendente	5.652,00
Totale	6.737,00

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2017 dell'ASP 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 registrato i seguenti dati.

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Anno 2016	Anno 2017
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	2	2
Personale amministrativo - dirigenza	0	0
Personale amministrativo - comparto	4	4
Altro personale - dirigenza	0	0
Altro personale - comparto	6,33	12,33
Totale personale a tempo indeterminato	12,33	18,33

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Anno 2016	Anno 2017
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0	0
Personale socio assistenziale e sanitario - comparto	0	0
Personale amministrativo - dirigenza	0	0
Personale amministrativo - comparto	0	0
Altro personale - dirigenza	0	0
Altro personale - comparto	3,75	2,58
Totale personale a tempo determinato	3,75	2,58

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	Importi
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento costi di impianto ed ampliamento	0,00
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione	1.501,00
Ammortamento concessioni, licenze, marchi	4.044,00
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0,00
Ammortamento formazione pluriennale	0,00
Ammortamento costi pubbl, bandi pluriennali	0,00
Totale	5.545,00

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importi
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	104.408,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	57.002,00
Ammortamento impianti e macchinari	8.517,00
Ammortamento attrezzature socio assistenziali	3.002,00
Ammortamento mobili ed arredi	22.825,00
Ammortamento macchine d'ufficio, computers	3.075,00
Ammortamento automezzi	5.542,00
Ammortamento altri beni	7.463,00
Totale	211.834,00

Al 31/12/2017 l'Azienda non ha in utilizzo la voce relativa alla svalutazione delle immobilizzazioni.

c) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importi
Svalutazione dei crediti	0,00
Totale	0,00

L'Azienda 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	Importi
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	0
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	0,00
Variazione delle rimanenze di beni socio-sanitari	0,00

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

Descrizione	Importi
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	13.106,00
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	-9.608,00
Variazione delle rimanenze di beni tecnico-economici	3.498,00

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importi
Per controversie legali	0,00
Variazione delle rimanenze di beni tecnico-economici	0,00

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importi
Oneri a utilità ripartita	0,00
Per manutenzioni cicliche	50.000,00
per il personale dipendente	8.490,00
Per spese legali	0,00
Totale	58.490,00

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

14) Oneri diversi di gestione

a) costi amministrativi

Descrizione	Importi
Spese postali e valori bollati	3.029,00
Spese di rappresentanza	0,00
Quote associative	313,00
Spese condominiali	0,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	351,00
Oneri bancari e spese di c/c postale	629,00
Abbonamenti, riviste e libri	244,00
Altri costi amministrativi	875,00
Spese di pubblicità	0,00
Totale	5.441,00

b) imposte non sul reddito

Descrizione	Importi
IMU	63.258,00
Tributi a consorzi di bonifica	11.907,00
Imposta di registro	7.124,00
Imposta di bollo	1.904,00
Totale	84.193,00

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

Descrizione	Importi
Tassa smaltimento rifiuti	2.068,00
Tassa di proprietà automezzi	769,00
Altre tasse	221,00
Perdite su crediti	2,00
Altri oneri diversi di gestione	1,00
Sanzioni	535,00
Minusvalenze	11,00
Totale	3.607,00

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importi
Sopravvenienze passive ordinarie	4.836,00
Totale	4.836,00

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

Valore 31/12/2016	-4.549,00
Valore 31/12/2017	-3.502,00
Variazione	-1.047,00

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importi
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari	0,00
Interessi attivi postali	0,00
Interessi attivi da clienti	0,00
Interessi attivi da fornitori	0,00
Totale	0,00

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importi
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su mutui	0,00
Interessi passivi bancari	3.405,00
Interessi passivi per ritardo pagamento	97,00
Totale	3.502,00

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Valore 31/12/2016	0,00
Valore 31/12/2017	0,00
Variazione	0,00

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 31/12/2016	120,00
Valore 31/12/2017	6.465,00
Variazione	6.345,00

20) Proventi da:

Descrizione	Importi
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	6.465,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Totale	6.465,00

Durante l'anno 2017 l'Azienda ha ricevuto € 6.465,00 a titolo di offerte e donazioni in denaro.

21) Oneri da:

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate delle Minusvalenze straordinarie, nè delle Sopravvenienze passive straordinarie, né delle Insussistenze dell'attivo straordinarie.

22) Imposte sul reddito**Imposte sul reddito**

Valore 31/12/2016	88.003,00
Valore 31/12/2017	100.182,00
Variazione	12.179,00

a) Irap

Descrizione	Importi
Irap personale dipendente	34.101,00
Irap altri soggetti	15.681,00
Irap su attività commerciale	1.768,00
Totale	51.550,00

L'irap sul personale dipendente, ad esclusione del personale di cucina e di quello distaccato alla cooperativa, è stata calcolata 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 personale interinale, nonché sulle quota accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente alle retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'irap sull'attività commerciale è stata calcolata nella misura del 3,90% con riferimento alle seguenti attività:

- preparazione pasti
- service manutentivo

a) Ires

Descrizione	Importi
Ires	48.632,00
Totale	48.632,00

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 2017.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari), in quanto l'attività commerciale non ha generato reddito imponibile.

23) Utile (perdita) d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di € 10.037,21.

Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello statuto) individuarne le modalità di utilizzo.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2017 l'ASP "EPPI - MANICA - SALVATORI" di Argenta, ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R. anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'ASP, attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

All'interno di dette rilevazioni, ove non sia stato possibile, data la complessità e promiscuità delle attività aziendali rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R. ovvero attribuire anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 18,00%.

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio pari a € 2.741,15.

Si precisa che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2017 (Modello UNICO 2018) oltre al reddito d'impresa, l'ASP dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati (tra i quali anche le strutture residenziali per anziani locate a decorrere dall'1/01/2014) 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" così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserito nel Modello UNICO 2018 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, Conto Economico dell'attività commerciale, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente dell'Asp
F.to Alessandro Taddia