

ALL."C"

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2015

PREMESSA

L'intestata azienda di Servizi alla Persona "ASP della Romagna Faentina" si è costituita mediante unificazione delle A.S.P del territorio "Prendersi Cura" e Solidarietà Insieme" con D.G.E.R. n. 54 del 26/01/2015 con decorrenza 01/02/2015.

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna 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-).

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'esercizio¹.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

¹ 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 differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "riserve....." del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

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.

STATO PATRIMONIALE

A) Crediti per incremento del patrimonio netto

Non sono presenti al 31/12/2015 crediti per incremento del patrimonio netto.

Valore al 01/02/2015	€	0
Valore al 31/12/2015	€	0
Variazione	€	0

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.

Per le acquisizioni dell'esercizio² 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/i.

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 2007³:

Immobilizzazioni immateriali:

Valore al 01/02/2015	€	8.545.267
Valore al 31/12/2015	€	3.869.800
Variazione	€	4.675.467

Descrizione	Importo
Costi impianto e di ampliamento	€
Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ 3.095
Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ 15.928
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 2.468
Formazione e consulenze pluriennali	€. 66.060
Migliorie su beni di terzi	€. 478.580
Immobilizzazioni in corso ed acconti	€

² 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.

³ le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

Altre immobilizzazioni immateriali	€
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 566.131

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ -
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ -

Non sono presenti al 31/12/15 costi di impianto e ampliamento.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Valore al 01/02/2015	€ 3.238
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -

(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 143
Valore al 31/12/2015	3.095

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

Valore al 01/02/2015	€ 2.158
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 17.739
(+) 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	€ 3.968
Valore al 31/12/2015	€ 15.928

Trattasi di software e/o brevetti, e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati al costo di acquisizione. Nel corso del 2015 non sono stati effettuati acquisti.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 4.738
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -

(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.271
Valore al 31/12/2015	€ 2.467

Nel 2015 non si sono sostenuti costi.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 508.790
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 30.211
Valore al 31/12/2015	€ 478.579

Non sono presenti al 31/12/15 costi per migliorie su beni di terzi.

6) Immobilizzazioni (immateriali) in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ -
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ -

(+) Rivalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	€	-
Valore al 31/12/2015	€	-

Non sono presenti al 31/12/15 costi sostenuti per immobilizzazioni o acconti.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio⁴ la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento 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;

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, così come recepite dal Regolamento interno degli inventari e più analiticamente di seguito evidenziate:

* Fabbricati: 3.03%;

⁴ 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.

- * Impianti e Macchinari 12.5%
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- * Mobili e arredi: 10%;
- * Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- * Automezzi: 25%;
- * Altri beni: 12,5%;

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 possono essere ricompresi all'interno della voce.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007

Immobilizzazioni materiali

Valore al 01/02/2015	31.522.757,89
Valore al 31/12/2015	36.289.360,22
Variazione	€ 4.766.602

1) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/20..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 4.552.016
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 172
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 4.552.188

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	8.319.237,72
(+) 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	€ 140.110,00
Valore al 31/12/2014	€ 8.179.127,72

Per quanto concerne il conto "fabbricati del Patrimonio indisponibile" nel corso del 2015 nulla da segnalare.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 14.004.964
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 188.039,00
(+) Migliorie	€ 53.297,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio (inteso anche come variazione catastale)	€ 98.759,00
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 375.745,00
Valore al 31/12/2014	€ 13.771.796,00

Per quanto concerne il conto “fabbricati del Patrimonio disponibile” nel corso del 2015 occorre segnalare:

- 1) Alienazione app.to P.zza Penna n.5 a Faenza per € 75.984
- 2) Alienazione app.to C.so Matteotti n. 42 a Casola V. per € 22.775
- 3) Donazione eredità Testi Rosa Immobili a Casola V. (quota pari a 1/3)
Per € 188.039
- 4) Adeguamento impianto elettrico ambulatorio medico a Castel Bolognese
per € 44.614
- 5) Manutenzioni incrementative al fabbricato “Torre Mironi” per € 8.683

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ -
Valore al 1/02/2015	€ 597.188
(+) 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	€ 20.379,00
Valore al 31/12/2015	€ 576.809,00

Non sono presenti al 31/12/15 scritture contabili relative ai Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 8.018.263,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ 5.330.951,00
(+) 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	€ 291.677,00
Valore al 31/12/2015	€ 13.057.537,00

Nel corso del 2015 è aumentato il valore dei fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile dovuto a:

1. completamento dei lavori di ristrutturazione del complesso immobiliare di via Cavour 37, sede del Rione Verde, nonché l'ostello adiacente. Questa ristrutturazione è complessivamente costata € 5.316.228;
2. ripristino del manto di copertura del palazzo storico "Mazzolani" naturalmente per quota parte di competenza per € 14.722.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 184.846,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 83.739,00
(+) 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	€ 50.462,00
Valore al 31/12/2015	€ 218.123,00

Nel corso del 2015 sono stati acquistati i seguenti macchinari:

R.C.M. AMPLIAMENTO IMPIANTO TELEFONICO CB Documento N° 274 16/04/2015 - Fat. nr 274 del 10/04/2015	3.428,20
IMPIANTO CONDIZIONAM. N° 2 CAMERE LETTO CB Documento N° E04 20/07/2015 - Fat. nr E04 del 20/07/2015	5.940,00
REFRIGERATORE ACQUA/IMP. RISC. CB Documento N° 2/3 09/10/2015 - Fat. nr 2/3 del 09/10/2015	19.420,50
ATTREZZ. X LABORATORIO CONFETTURE CV Documento N° 24/PA 23/09/2015 - Fat. nr 24/PA del 23/09/2015	19.983,60
N. 12 ANGOLI COTTURA SITI PRESSO IMMOBILE VIA COVOUR, 37/39 Documento N° 1 28/12/2015 - Fat. nr 1 del 28/12/2015	18.000,00
AFFETTATRICE E MANUTENZIONE CUCINA FONT. Documento N° 38/PA 30/11/2015 - Fat. nr 38/PA del 30/11/2015	3.103,04
CONTROLLO LEGIONELLA BR/CV Documento N° 712 31/12/2015 - Fat. nr 712 del 31/12/2015	7.092,00
CONTROLLO LEGIONELLA FOGNANO/CB Documento N° 713 31/12/2015 - Fat. nr 713 del 31/12/2015	6.771,60

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 148.116,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.153,00
(+) 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	€ 29.772,00
Valore al 31/12/2013	€ 141.497,00

Nel corso del 2015 sono state acquistate le seguenti attrezzature:

Pagamenti con cassa economale - RIPARAZIONE LAVATRICE REP. PROTETTO FONT.	105,00
ACQUISTO BARELLA DOCCIA BENNOLI Documento N° 201506834 23/09/2015 - Fat. nr 201506834 del 23/09/2015	2.860,00
ATTREZZATURE CB E FO (LAVAPADELLE) Documento N° 103/9 25/06/2015 - Fat. nr 103/9 del 25/06/2015	7.479,65
CARROZZINE CB E BENNOLI Documento N° X/20151763 31/10/2015 - Fat. nr X/20151763 del 31/10/2015	4.586,40
SOLLEVATORE MASXI TWIN CB Documento N° 201510491 22/12/2015 - Fat. nr 201510491 del 22/12/2015	4.690,40
SEDIA DOCCIA CARINO FOGNANO Documento N° 201510577 23/12/2015 - Fat. nr 201510577 del 23/12/2015	3.432,00

9) Mobili e arredi

Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 168.573,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.580,00
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 25.683,00
Valore al 31/12/2015	€ 153.470,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2015 riguardano

ARREDI BENNOLI Documento N° VB0152719 31/12/2015 - Fat. nr VB0152719 del 31/12/2015

10.579,96

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 312.873,00
(+) 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	€ -
Valore al 31/12/2015	312.873,00

Nel corso del 2015 non sono state fatte variazioni sui mobili e arredi di pregio artistico.

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

(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 14.072,00
(+) 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	€ 14.072,00
Valore al 31/12/2015	€ -

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 37.570,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 6.895,00
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.500,00
Valore al 31/12/2015	€ 35.070,00

Nel corso dell'esercizio 2015 si sono verificate le seguenti acquisizioni:

2 AUTOMEZZI DAL COMUNE DI FAENZA - Fat. nr 717 del 30/03/2015	1.100,01
AUTOMEZZI - Fat. nr 114 del 30/03/2015	585,60
AUTOMEZZI - Fat. nr 106 del 23/03/2015	1.900,00
Documento N° 15FVIS00037 25/05/2015 - Fat. nr 15FVIS00037 del 25/05/2015	3.309,02

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 103.646,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 16.309,00
(+) 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	€ 9.515,00
Valore al 31/12/2015	€ 110.440,00

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 8.094.232,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 761.940,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 5.316.768,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 3.539.404,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio 2015 sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

• Lavori inerenti il PRUACS di Via Fornarina	507.664
• Lavori inerenti il recupero di via Cavour 37	130.092
• Lavori inerenti il recupero dello stabile in via Baliatico	11.958
• Lavori inerenti nuovo impianto vigneto su podere Colombara	77.778
• Lavori di recupero facciata Scuola "GINNASI" – Prestazioni R.U.P. – Ing. Calzolaio	700
• Lavori per recupero Chiesa S.M, della Misericordia	33.748

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/02/2015	€	81.240
Valore al 31/12/2015	€	118.320
Variazione	€	37.080

1) Partecipazioni in società e consorzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 75.000,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 37.080,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 112.080,00

Nel corso del 2015 si sono verificate variazioni delle Partecipazioni dovute ad un aumento del valore delle quote di partecipazione al Consorzio Irriguo Cosina.

ACCONTO PER N. 4 QUOTE DI ADESIONE AL CONSORZIO IRRIGUO TEBANO-SERRA DI CASTEL BOLOGNESE -	10.000,00
Conguaglio quote dovute a Consorzio Irriguo Cosina. (12 + 2) - Partecipazioni A.S.P. Ro-Fa	23.211,24
Conguaglio quote dovute a Consorzio Irriguo Cosina. (12 + 2) - Partecipazioni Terre S. Mamante	3.868,54

2) Partecipazioni in altri soggetti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/02/2015	€ 6.240,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 6.240,00

Nel corso del 2015 non si sono verificate variazioni

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione iniziale)	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€ -
Valore al 31/12/2015	€ -
(+) Acquisizione dell'esercizio	€ -
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Valore di realizzo al 31/12/2015	€ -

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2015 risulta a zero.

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 (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

Valore al 01/02/2015	96.255,00
Valore al 31/12/2015	35.026,00
Variazione	- 61.229,00

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/02/2015	€ 28.845
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/02/2015	€ 67.411
Valore totale rimanenze al 01/02/2015	€ 96.256
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	-€ 18.352
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-€ 42.879
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2015	€ 10.493
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2015	€ 24.532
Valore totale rimanenze al 31/12/2015	€ 35.025,00

3) Attività in corso

Descrizione	Importo
Attività di servizi alla persona in corso al(Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
Lavori in corso su ordinazioni al(Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
Valore totale attività in corso al ... (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(±) Variazione Attività di servizi alla persona in corso	€ -
(±) Variazione Lavori in corso su ordinazioni	€ -
Valore totale attività in corso al 31/12/200..	€ -

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

4) Acconti a fornitori

Valore al 01/02/2015	€ -
(±) Acconti a fornitori di beni e servizi	€ -
Valore al 31/12/2015	€ -

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 01/02/2015	€	3.896.522
Valore al 31/12/2015	€	5.359.870
Variazione	€	1.463.348

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 distr.le	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore Nominale	1.880.994	2.059	-	1.343.081	1.573.918	-
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)						
Valore al 01/02/2015	1.880.994	2.059	-	1.343.081	1.573.918	-
(+) Incrementi dell'esercizio		-	-			
(-) Decrementi dell'esercizio	735.759	2.059	-	1.000.757	758.098	
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2015	1.145.235	-	-	342.324	815.820	-

Descrizione	Società partecipate	Erario c/IVA	Imposte anticip.	Altri soggetti privati	Fatt. da emettere e Note Accr. Ricev.	Totale
Valore Nominale	87.446	78.836		80.789	470.419	5.359.870
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)		-	-			-
Valore al 01/02/2015	87.446	78.836	-	80.789	470.419	5.359.870
(+) Incrementi dell'esercizio	30.821	95.778		51.421	855.305	1.033.325
(-) Decrementi dell'esercizio						2.496.673
(+) Utilizzo del fondo						-
(-) Accantonamento al fondo						-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-		-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2015	118.267	16.942	-	132.210	1.325.724	3.896.522

- Nel corso dell'esercizio non si è ritenuto, nel rispetto dei principi di valutazione sopraenunciati, di procedere a svalutazioni specifiche.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; sono state quindi valutate al minor valore tra:

il costo di acquisto (*in caso di donazione il valore attribuito in sede di accettazione della donazione*) e per i titoli quotati, il valore di realizzo futuro, dedotto dalla quotazione alla data di chiusura dell'esercizio;

- per titoli non quotati, la valutazione di titoli simili per affinità di soggetto emittente e durata.

Relativamente ai soli titoli non quotati, nell' impossibilità di individuare parametri oggettivi connessi al presunto valore di realizzo futuro, la valutazione è stata effettuata al costo storico d'acquisto.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 01/02/2015	3.113.685
Valore al 31/12/2015	3.167.650
Variazione	53.965

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 13.526,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 819,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 14.345,00

Le partecipazioni iscritte nell'ambito dell'attivo circolante al 31/12/2015 risultano le seguenti:

Fondo futuro aumento di capitale sociale e dilazionato pagamento AGRINTESA - TRATT. DILAZ. PAGAMENTO UVA 1,5%	614,00
Fondo futuro aumento di capitale sociale e dilazionato pagamento AGRINTESA - F.DO FUTURO AUM. CAPITALE SOC	205,00

2) titoli

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/02/2015	€ 3.100.159,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(-) Vendite dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 53.146,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2015	€ 3.153.305,00

La composizione degli stessi risulta composta come di seguito indicato:

- €. 3.147.745 titoli obbligazionari assicurativi (Gruppo Generali ass.ni)
- €. 5.560 titoli azionari quotati (Ca. Ri. Ra.)

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 01/02/2015	€ 1.223.196
Valore al 31/12/2015	€ 869.207
Variazione	-€ 353.989

Disponibilità liquide

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 7.558	€ 9.244	€ 1.686
Istituto tesoriere	€ 1.094.085	€ 754.644	-€ 339.441
Conti correnti bancari	€ 118.623	€ 102.122	-€ 16.501
Conti correnti postali	€ 2.930	€ 3.197	€ 267
Totale	€ 1.223.196	€ 869.207	-€ 353.989

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 01/02/2015	80.909
Valore al 31/12/2015	22.871
Variazione	-58.038

Risconti attivi

Valore al 01/02/2015	55.168
Valore al 31/12/2015	31.460
Variazione	-23.708

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei Attivi:

02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto Podere Gabellina dal 11/11/2014 al 31/12/2014	3.362,64
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni Romana Fruges mese Dicembre 2014	3.083,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni F.do Galeata Vigna mese Dicembre 2014	133,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni F.do Pino Mese dicembre 2014	333,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni Podere Gabellina mese Gennaio 2015	2.000,00
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni a Romana Fruges mese Gennaio 2015	3.083,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni F.do Galeata Vigna mese Gennaio 2015	133,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni F.do Pino mese Gennaio 2015	333,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto terreni F.do Castagno mese Gennaio 2015	833,33
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto locali Distretto CV mese Gennaio 2015	1.085,73
02/02/2015	GIROCONTO RATEI ATTIVI - Affitto locali Scuola Ginnasi CB	770,84
30/03/2015	Palestra della mente mesi di gennaio febbraio marzo 2015	551,25
30/03/2015	FITTI PALAZZO MAZZOLANI E CENTRO IIMPIEGO - Fitto Pal. Mazzolani Gennaio	2.683,00
31/05/2015	Fitto semestrale 2015 Baliatico - fitto gennaio 2015	5.107,25
31/05/2015	FITTO GENNAIO\GIUGNO 2015 AMBULATORI SOLAROLO - COMPETENZA GENNAIO	2.538,67
30/06/2015	AFFITTO GENNAIO GIUGNO 2015 F.DO CASINO DREI ERIK - Comp. Gennaio f.do Casino	513,81
30/06/2015	AFFITTO GENNAIO - GIUGNO 2015 TASSELLI MILENA - Competenza Gennaio	3.842,22
31/07/2015	Fitto anno 2015 f.do Campaccio - ZANI MAURIZIO - Fitto Gennaio - Campaccio	1.451,78
24/09/2015	Cedola maturata su titoli assicurativi - Rateo Gennaio	2.588,27
24/09/2015	Cedola maturata su titoli assicurativi - Rateo Febbraio\ Marzo	5.176,54
24/09/2015	Cedola maturata su titoli assicurativi - Rateo Aprile\Settembre	20.307,21

Risconti attivi:

02/02/2015	FEBB 2015 VIA ROMA, 21 CUCINA CV	6,41
02/02/2015	DAL 01/02 AL 31/03/2015 NOLEGGIO STAMPANTE	244,00
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA BIANCANIGO CB	104,00
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA BIANCANIGO CB	27,45
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA BIANCANIGO CB	37,82
02/02/2015	FEBBR. 2015 VIA CICOGNANI, 90 BR	46,13
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 3 CB	59,51
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 21 CV	75,02
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA CICOGNANI, 90 BR	27,79
02/02/2015	FEBBR 2015 VC. CASETTE FO	32,21
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 3 CB	28,46
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 3 CB	29,45
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 3 CB	55,25
02/02/2015	FEBBR 2015 VC CASETTE FO	27,75
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA CICOGNANI, 90 BR	38,25
02/02/2015	FEBBR 2015 VIA ROMA, 21 CUCINA CV	13,29

02/02/2015	FEBBR 2015 VC. CASSETTE FO	38,25
02/02/2015	ASSA ABLOY MANUTENZIONE PORTA SCORREVOLE CV DAL 01/02 AL 20/05/2015	107,26
02/02/2015	SPESE CONDOMINIALI VIA MATTIOLI CV DAL 01/02 AL 31/07/2015	50,10
02/02/2015	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI DAL 01/02 AL 31/12/2015	3.826,81
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	833,33
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	1.829,17
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	6.446,91
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	2.384,00
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	965,83
20/02/2015	COSTI ASSICURATIVI 2015	225,00
28/02/2015	SERVIZIO DI VIGILANZA FONT. CIVIS AUGUSTIUS FEB/MAR 15	158,60
28/02/2015	CANONE RIVISTA LEGGI D'ITALIA ON LINE FEB/GIU. 2015	581,87
28/02/2015	CANONE MANUTENZIONE SOFTWARE SOFTWAREUNO FEB/MAR. 15	1.075,41
28/02/2015	SERVIZIO MAN. SOFTWARE DATA SYSTEM 1/2-31/7 FT. 2715/2014	835,08
28/02/2015	CHIUSO RISC. ATT. TIM FEB 15 FT. 538611 TELECOM	122,84
28/02/2015	TELECOM FT. 387983 FEB. 15 0546/668205	22,50
28/02/2015	TELECOM FT. 402012 FEB. 15 0546/51036	118,50
28/02/2015	TELECOM FT. 395637 FEB. 15 0546/51241	31,25
28/02/2015	TELECOM FT. 405926 FEB. 15 0546/13345809	123,50
28/02/2015	TELECOM FT. 389291 FEB. 15 0546/52443	60,50
28/02/2015	TELECOM FT. 415298 FEB. 15 0546/13347186	173,00
28/02/2015	TELECOM FT. 405362 FEB. 15 0546/51595	27,68
28/02/2015	FT. 3735 DATA SYSTEM MAN. SOF FEB/MAR 15	1.098,00
31/05/2015	Fitto annuo 2015 COMUNE DI SOLAROLO - Obitorio	166,67
30/06/2015	Rette Giugno 2015 Cooperativa Sociale "IN CAMMINO" a.r.l.	77,50
30/09/2015	Fitto Settembre per anno 2015 FILODRAMMATICA BERTON .	14,67
30/09/2015	ZEROCENTO SOC. COOPERATIVA SOCIALE FITTO RISCOSSO SETTEMBRE 2014 - AGOSTO 2015 E MATURATO SETTEMBRE 2015 - DICEMBRE 2015	1.169,86
30/09/2015	ZEROCENTO SOC. COOPERATIVA SOCIALE FITTO RISCOSSO SETTEMBRE 2014 - AGOSTO 2015 E MATURATO SETTEMBRE 2015 - DICEMBRE 2015	291,66

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:

- Beni di terzi.

Conti d'ordine di beni di terzi	€. 0
---------------------------------	------

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a contratti di comodato/ locazione/ prova, ecc.. si trovano presso l'azienda; i beni di terzi presso l'azienda sono rappresentati dal valore dei pannelli fotovoltaici Soc. Terre San Mamante.

- Beni nostri presso terzi.

Conti d'ordine di beni nostri C/terzi	€. 4,76
---------------------------------------	---------

I valori di tali beni sono già iscritti nell'attivo patrimoniale. Rappresentano oggetti d'arte valutati al costo simbolico di €. 0,01.

- Impegni.

Non sono presenti.

- Garanzie prestate

Trattasi di fidejussioni passive per un totale di €. 121.585,95 e, nel dettaglio:

- Garanzie ricevute

Trattasi di fidejussioni attive per un totale di €. 293.566,87 e, nel dettaglio:



FIDEJUSSIONI ATTIVE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE RICEVUTE		
IMPORTO	DESCRIZIONE	DITTA
6.250,00	FORNITURA GENERI ALIMENTARI VARI - Polizza bancaria i € 6.250,00 della BCC di Gatteo del 08/02/12.	RICCI SRL VIA DELLE QUERCE 15-47042 CESENATICO -
5.100,00	FORNITURA LATTICINI cauzione di € 5.100,00 mediante fideiussione bancaria della BCC di Gatteo dell' 08/02/12.	RICCI SRL VIA DELLE QUERCE 15-47042 CESENATICO
3.900,00	FORNITURA PRODOTTI SURGELATI cauzione 2799598558 24/02/2012 SACE BT SPA - ROMA	DAC NORD EST SPA - Via Delle Industrie 20 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) - P.I. 01586100289 -
3.641,50	FORNITURA PRESIDI PER INCONTINENZA Polizza Fidejussoria n. 53072/19 UBI Banca Popolare di Bergamo	SERENITY SPA - ORTONA (CH)
2.469,50	FORNITURA PRESIDI PER INCONTINENZA Polizza Fidejussoria n. 53072/19 UBI Banca Popolare di Bergamo	SERENITY SPA - ORTONA (CH)
11.000,00	SERVIZIO LAVAGGIO INDUMENTI PERSONALI - Fidejus. LIGURIA Soc. Ass.ni SPA - Milano - polizza n. 64181236	Coop.va Sociale Centro di Accoglienza La Rupe - SASSO MARCONI (BO) Via Rupe n. 9 - P.I. 02410141200
6.300,00	SERVIZIO LAVAGGIO BIANC. PIANA- Pol.fidei. N. 799A1024 della ZURICH INSURANCE.	L.I.F. S.P.A. - Via Virgilio 25/C - 47100 FORLI' - PI: 02157600400
30.400,00	Contratto di affitto Fondo Campaccio - Polizza Fidejussoria n. 60035572-509 05/11/07 Banca di Romagna	AZ.AGR.ZANI MAURIZIO - Via Camatta 29 - Cod.Fisc. ZNAMRZ82M01G479I -
5.000,00	Convenzione per la concessione di terreno agricolo per campo volo - Polizza fidejussoria n. 0081.0715233.65 FONDIARIA SAI SPA	AERLIGHT FAENZA - Via Plicca 2 - Faenza -PI 90014160395
22.500,00	Manutenzione immobile Via Cavour 37-39 Faenza - Polizza fidejussoria FATA ASS.NI n. 5009022816551	AMORINO DANIELE - Via Galvani 86 - FAENZA -
22.500,00	Polizza fidejussoria FATA ASS.NI n. 5009022816557	CILA - Via dell'Artigianato 38 - FAENZA - Manutenzione immobile Via Cavour 37 - 39 Faenza
6.713,73	Interventi adeguamento imp. Elettrico Res.Camerini Castel Bolognese - Polizza fidejussoria BCC 0261/15 n. 0261/15	AMORINO DANIELE - Via Galvani 86 - FAENZA -

165.238,67	Collaudo Lavori di ristrutturazione Fabb.to Via Fornarina 10 - 12 - 14 - Faenza - Polizza fidejussoria UNIPOL SAI ASS.NI n. 102975234	A.T.I. IDRI SPA - C.da Casette 7 - 64010 ANCARANO (TE)
2.553,47	Lavori di manutenzione straordinaria sulla facciata e sul coperto dell'edificio ubicato in Via Ciani n. 33-35-37 in località Fognano di Brisighella	IL PENNELLO Snc - Via Malpighi, 40 - Faenza

FIDEJUSSIONI PASSIVE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE		
67.185,95	Liquidazione contributo nuovo impianto vigneto az. Agricola Castel Bolognese - Polizza Fidejussoria n. 247841 - Banca di Imola S.p.a.	AGREA: Agenzia regionale erogazioni agricoltura per l'Emilia Romagna - BOLOGNA -
42.000,00	Consorzio irriguo Tebano Serra - Polizza Fidejussoria specifica n. 0450949/097 del Banca di Credito Coop.vo della R.O	Consorzio irriguo Tebano Serra
12.400,00	Consorzio irriguo Tebano Serra - Polizza Fidejussoria n. 00450949/099 del Banca di Credito Coop.vo della R.O.	Consorzio irriguo Tebano Serra

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 modificata:

1) Beni di terzi

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Valore dei beni c/o di noi	€ -	€ -	€ -
Valori mobiliari quotati	€ -	€ -	€ -
Beni	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Beni in deposito	€ 4,76	€ 4,76	€ -
Beni in custodia	€ -	€ -	€ -
Beni in visione	€ -	€ -	€ -
Beni in concessione	€ -	€ -	€ -
Beni in comodato d'uso	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 4,76	€ 4,76	€ -

3) Impegni

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Merci da ricevere	€ -	€ -	€ -
Servizi da effettuare	€ -	€ 20,96	€ 20,96
Stipula di contratti derivati a copertura as	€ -	€ -	€ -
Totale			

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Fidejussioni passive	€ 121.585,95	€ 121.585,95	€ -
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 121.585,95	€ 121.585,95	€ -

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Fidejussioni attive	€ 293.566,87	€ 293.566,87	€ -
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 293.566,87	€ 293.566,87	€ -

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 01/02/2015	€	40.950.823
Valore al 31/12/2015	€	40.521.781
Variazione	-€	429.042

Descrizione	01/02/2015	Incrementi	Decrementi	Giroconti	31/12/2015
Fondo di dotazione:					
1) all'01/02/2015	€ 8.752.807				€ 8.752.807
2) variazioni	€ -	€ 73.850	€ -		€ 73.850

Contributi in c/capitale all'01/02/2015	€ 18.850.391	€ -	€ 704.715		€ 18.145.676
Contributi in conto cap. vincolati	€ 11.972.799	€ 22.173	€ -		€ 11.994.972
Donazioni vincolate a investimenti	€ 431.440	€ -	€ 6.256		€ 425.184
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	€ 15.738	€ 185.907			€ 201.645
Riserve statutarie	€ -				€ -
Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 927.647				€ 927.647
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ -				€ -
Totale	€ 40.950.822	€ 281.930	€ 710.971	€ -	€ 40.521.781

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, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha subito variazioni in aumento dovute a seguito di vendita di diritti di reimpianto di vigneti.

II - Contributi in c/capitale all'1/02/2015

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.

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate le seguenti operazioni:

(Prima nota n. 6389 e n. 99998)

Rettifiche di bilancio	Rettifica dell'ammortamento civilistico di 1/12 di competenza dell'azienda "Solidarietà Insieme"	39.621.55
------------------------	--	-----------

Ammortamenti

Amm. Civile - Sterilizzazione

861.485,60

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali destinati a reinvestimento 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.

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 31/12/2015, gli incrementi delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da riferirsi a quanto indicato di seguito:

OFFERTE PER RESIDENZA BENNOLI	183,80
DONAZIONE DESTINATA AD INVESTIMENTO BENNOLI	700,00
Pagamenti con cassa economale - DONAZIONE PER ACQUISTO ATTREZ.BENNOLI	218,39
Pagamenti con cassa economale - DONAZIONE PER BENNOLI	20,00
Pagamenti con cassa econoamale - DONAZIONE PER FONTANONE DA AMICI FONTANONE	250,00

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 del 2015 l'azienda ha ricevuto in donazione immobili a Casola V. con vincolo di destinazione, dalla sig.ra fu Testi Rosa, come qui appresso riportato:

05/08/2015	IMMOBILI EREDITATI DA TESTI ROSA CASOLA VALSENIO - QUOTA DI POSSESSO 1/3	188.038,65
05/08/2015	IMMOBILI EREDITATI DA TESTI ROSA CASOLA VALSENIO - QUOTA DI POSSESSO 1/3	171,56

VI – Riserve statutarie

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

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. A chiusura dell'esercizio 2014 (duemilaquattordici) risulta un saldo di €. 927.647

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015 la gestione evidenzia un utile pari a €. 22.097,49

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 01/02/2015	1.465.155,00
Valore al 31/12/2015	1.439.596,00
Variazione	- 25.559,00

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/02/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per imposte	€ 43.749,00	€ 2.684,00	€ -	€ 41.065,00
Totale	€ 43.749,00	€ 2.684,00	€ -	€ 41.065,00

E' istituito per far fronte ad accertamenti fiscali in corso

La composizione/variazione delle voci è così dettagliata:

IVA DOVUTA NEL MESE DI FEBBRAIO 2015 - GIROCONTO SU M.F. F24 SCAD. 16/06	52,06	
IVA DOVUTA NEL MESE DI FEBBRAIO 2015 - GIROCONTO SU M.F. F24 SCAD. 16/06	1.064,71	
IRES 2015 1° ACCONTO E SALDO 2014 - SALDO IRES 2014	0,00	1.044,00
IRAP ACCONTO E SALDO 2014 - IRAP SALDO 2014	0,00	1.358,00
IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTO COOP. IN CAMMINO APR 2015-MAR 2018	2.100,00	
TASSA CONCESSIONE GOVERNATIVA SU FT. TELECOM 2012/2013 - PROT. 430	528,93	
SANZIONI AMM.VE CAMERA DI COMMERCIO - REA VERBALE 367/2015	20,00	
Attribuzione Rendita cat.le Antenna Wind Ericcson - Foglio 2013 p.IIa 17 Liquidazione tributi - interessi - oneri e sanzioni Agenzia Entrate Prot. 57639/2015	1.036,00	
Avviso di liquidazione imposte non versate n. 09/03/1322/0/01/2013/01 - Imposta di registro non versata per l'anno 2013	96,01	
IGIENE AMBIENTALE V. RINALDINI 4 ERRANO - ESITO VERIFICA ANNO 2012	189,00	

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/02/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per cause civili (o Fondo vertenze in corso)	€ 5.866,00	€ -		€ 5.866,00
Fondo rischi su crediti	€ 293.069,00	€ -	€ -	€ 293.069,00
Totale	€ 298.935,00	€ -	€ -	€ 298.935,00

3) Fondi per oneri

Descrizione	01/02/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per manutenzioni cicliche	€ 454.657,00	€ 97.470,00	€ -	€ 357.187,00
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato	€ 8.475,00		€ -	€ 8.475,00
fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 27.675,00		€ -	€ 27.675,00
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 184.176,00	€ 27.458,00	€ -	€ 156.718,00
Fondo sostegno in favore di anziani assist.	€ 10.000,00	€ -		€ 10.000,00
Fondo Miglioram. efficienza dei servizi	€ 149.810,00		€ 84.866,00	€ 234.676,00
F.do oneri su emolumenti al personale dipendente	€ 56.523,00		€ 25.739,00	€ 82.262,00
F.do previdenza complementare	€ 3.000,00	€ 150,00		€ 2.850,00
Fondo utenze anni pregressi	€ 30.905,00	€ -		€ 30.905,00
Fondo vendite eventuali	€ 180.000,00	€ -		€ 180.000,00
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 2.250,00	€ 2.250,00		€ -
Fondo interventi riqualificazione urbana	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ -
Totale	€ 1.122.471,00	€ 142.328,00	€ 110.605,00	€ 1.090.748,00

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.

Sono stati accantonati per questa finalità €. 2.794 a favore dell'operaio dipendente dell'azienda agricola.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/02/2015	47.094,00
Valore al 31/12/2015	49.888,00
Variazione	2.794,00

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 soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare

definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2015 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/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2015 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 01/02/2015	7.301.676
Valore al 31/12/2015	6.132.290
Variazione	- 1.169.386

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			€ 2.166.658	€ 2.166.658
Debiti verso Istituto Tesoriere		30.420		€ 30.420
Debiti per acconti	€ 25.427			€ 25.427
Debiti verso fornitori	€ 2.771.895			€ 2.771.895
Debiti verso società partecipate		33.400		€ 33.400
Debiti verso la Regione	€ 4.841			€ 4.841
Debiti verso la Provincia	€ -			€ -
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 11.254			€ 11.254
Debiti verso Azienda Sanitaria	€ 2.668			€ 2.668
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 17.084			€ 17.084
Debiti Tributarî	€ 242.134			€ 242.134
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 129.173			€ 129.173
Debiti verso personale dipendente	€ 927			€ 927
Debiti Vs. utenti per cauzioni	€ 120.710			€ 120.710
Altri debiti verso privati	€ 193.944			€ 193.944
Debiti per fatture da ricevere	€ 385.055			€ 385.055
Totale	€ 3.905.112	€ 63.820	€ 2.166.658	€ 6.135.590

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
.....	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/02/2015	€ 2.239.360,00
(-) Rimborso rate	€ 72.702,00
(-) Estinzione mutui	
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2015	€ 2.166.658,00

L'azienda nel corso del 2015 ha pagato le seguenti rate dei mutui in essere (quota capitale):

04/06/2015	RATA 11/2015 MUTUO BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	15.963,44
04/12/2015	RATA 12/2015 MUTUO BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	16.268,47
29/12/2015	Rata Mutuo n.151770 - Rata al 31/12/2015	13.514,75
04/06/2015	RATA 01/2015 MUTUO CARISP CESENA EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	13.377,35
04/12/2015	Rata Mutuo n. 6024755 - Rata del 04/12/2015 - CARISP CESENA EX FONDAZ.	13.578,01

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Istituto tesoriere (per anticipazione di cassa)	€ 30.005,13	€ 30.420,35	€ 415,22
Totale	€ 30.005,13	€ 30.420,35	€ 415,22

Nell'esercizio 2015 sono stati contabilizzati oneri per spese tenuta conto e addebiti per rette e/o affitti ritornati insoluti.

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2015	31/12/2015	Variazione
Clients conto anticipi	€ -	€ 25.427,00	€ 25.427,00
Totale	€ -	€ 25.427,00	€ 25.427,00

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Debiti verso fornitori	€ 3.775.703,00	€ 2.771.895,00	-€ 1.003.808,00
Totale	€ 3.775.703,00	€ 2.771.895,00	-€ 1.003.808,00

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Quote Consorzio Irriguo Cosina	€ 60.480,00	€ 33.400,00	-€ 27.080,00
Totale	€ 60.480,00	€ 33.400,00	-€ 27.080,00

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Debiti verso la Regione	€ 194,00	€ 4.841,00	-€ 4.647,00
Totale	€ 194,00	€ 4.841,00	-€ 4.647,00

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
.....	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Debiti Vs. Comuni dell'ambito distr.le	€ 25.284,00	€ 11.254,00	€ 14.030,00
Totale	€ 25.284,00	€ 11.254,00	€ 14.030,00

1010) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Debiti verso l'Azienda sanitaria	€ 37.022,00	€ 2.668,00	€ 34.354,00
Totale	€ 37.022,00	€ 2.668,00	€ 34.354,00

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€ 17.252,00	€ 17.084,00	€ 168,00
Totale	€ 17.252,00	€ 17.084,00	€ 168,00

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Debiti tributari:	€	49.718	€	242.134	€	192.416
Iva a debito	€	-	€	124.117	€	124.117
I.M.U.	€	33.138	€	-	-€	33.138
Erario c/ritenute lavoro autonomo	€	855	€	2.447	€	1.592
Erario c/ritenute lavoro dip.te e ass.to	€	434	€	35.600	€	35.166
Irap	€	5.548	€	19.970	€	14.422
Ires	€	8.200	€	60.000	€	51.800
Imposta di Registro	€	1.543	€	-	-€	1.543
Addizionali Regionali			€	-	€	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:	€	25.873	€	129.172	€	103.299
Inps	€	10.968	€	9.581	-€	1.387
Inpdap	€	14.334	€	112.456	€	98.122
Inail	€	322	€	6.902	€	6.580
FIMAV/CIMAAV	€	249	€	233	-€	16
Debiti verso personale dipendente:					€	-
Retribuzioni personale dipendente	€	7.832	€	8.759	€	927
	€	7.832	€	8.759	€	927
Altri debiti verso privati:					€	-
Debiti Vs. Privati	€	66.509	€	153.542	€	87.033
Totale	€	149.932,00	€	533.607,00	€	383.675,00

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 01/02/2015	0
Valore al 31/12/2015	2.304
Variazione	2.304

Risconti passivi

Valore al 01/02/2015	285.946
Valore al 31/12/2015	153.687
Variazione	-132.259

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

31/12/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015 E CB PERONI ANNO 2015 - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015	781,00
31/12/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015 E CB PERONI ANNO 2015 - VOLONTARIATO CB - PERONI ANNO 2015	1.500,00
31/12/2015	BANCO POSTA - TENUTA CONTO DICEMBRE 2015 - Saldo CCP dicembre 2015	23,49

2) Risconti passivi

02/02/2015	AFFITTO TERRENO LIVERANI LUCIANO DAL 01/02/2015 AL 31/03/2015	49,31
02/02/2015	AFFITTO TERRENO PIANI SILVANO DAL 01/02/2015 AL 31/03/2015	83,01
02/02/2015	AFFITTO FABBR. VILLA CORTE DAL 01/02/2015 AL 31/05/2015	1.172,66
02/02/2015	AFFITTO PODERE "MONCHETTA" DAL 01/02/2015 AL 05/05/2015	1.242,84
02/02/2015	AFFITTO TERRENO DAL BORGIO DAL 01/02/2015 AL 31/08/2015	5.373,11
02/02/2015	AFFITTO TERRENO VB DAL 01/02/2015 AL 30/06/2015	1.922,71
02/02/2015	AFFITTO TERRENO POLETTI KATIA DAL 01/02/2015 AL 31/10/2015	1.057,91
02/02/2015	AFFITTO MESE FEBBRAIO 2015 POZZI LARA	182,03
02/02/2015	AFFITTO ACC. MESE FEBBR. 2015 COVIT VASILE	23,40
02/02/2015	AFFITTO ACC. MESE FEBBR. 2015 MACCHINI PASQUALINA	78,50
02/02/2015	AFFITTODA FEBBR. 2015 A MAGGIO 2015 SHABALINA V.	587,16
02/02/2015	AFFITTO MESE FEBBRAIO 2015 STUDIO BULZONI	1.564,28
02/02/2015	AFFITTO CANTINA DAL 01/02 AL 31/08/2015 MELANDRI CLAUDIO FO	154,07
04/02/2015	FITTI DI COMPETENZA A CHIUSURA RISCONTI PASSIVI	40.461,42

28/02/2015	FITTI DI COMPETENZA A CHIUSURA RISCONTI	2.953,19
28/02/2015	FITTI DI COMPETENZA A CHIUSURA RISCONTI	79.133,14
28/02/2015	FITTI DI COMPETENZA A CHIUSURA RISCONTI	6.268,75
28/02/2015	Rette Febbraio 2015 RAVA MAURIZIO - RAVA MAURIZIO FEB. 15	909,68
31/03/2015	Rette Marzo 2015 RAVA MAURIZIO - RAVA MAURIZIO MAR. 15	1.055,36
03/08/2015	RAVA MAURIZIO APR. 15 Documento N° 340/F 03/08/2015 - Fat. nr 340/F del 03/08/2015	1.006,72
03/08/2015	RAVA MAURIZIO MAG. 15 Documento N° 341/F 03/08/2015 - Fat. nr 341/F del 03/08/2015	1.055,28
03/08/2015	RAVA MAURIZIO GIU. 15 Documento N° 339/F 03/08/2015 - Fat. nr 339/F del 03/08/2015	1.006,72
31/08/2015	RAVA MAURIZIO LUG. 15 Documento N° 455/F 31/08/2015 - Fat. nr 455/F del 31/08/2015	1.073,98
01/09/2015	RAVA MAURIZIO AGO. 15 Documento N° 578/F 01/09/2015 - Fat. nr 578/F del 01/09/2015	1.073,98
19/10/2015	RAVA MAURIZIO SET. 15 Documento N° 697/F 19/10/2015 - Fat. nr 697/F del 19/10/2015	1.025,02
12/11/2015	RAVA MAURIZIO OTT. 15 Documento N° 809/F 12/11/2015 - Fat. nr 809/F del 12/11/2015	1.073,98
01/12/2015	RAVA MAURIZIO NOV. 15 Documento N° 939/F 01/12/2015 - Fat. nr 939/F del 01/12/2015	1.024,82
31/12/2015	RAVA MAURIZIO DIC. 15 Documento N° 1060/F 31/12/2015 - Fat. nr 1060/F del 31/12/2015	1.073,98

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle 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 31/12/2014.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta (se presenti)

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. In sede di redazione del Bilancio sono allineati al cambio medio corrente dell'ultimo mese dell'esercizio; le differenze negative di cambio vengono contabilizzate tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo, mentre quelle positive vengono rinviate all'atto dell'effettivo realizzo.

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 31/12/2015	10.254.468,00
----------------------	---------------

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	€ 4.560.510,00
.....	
.....	
Oneri a rilievo sanitario:	€ 1.322.736,85
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.322.736,85
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	€ 566.857,79
Rimborsi spese per attività in convenzione	561.751,19
Altri rimborsi da attività tipiche	5.106,60
Altri ricavi:	€ 87.672,00
Altri ricavi diversi	86.812,00
Ribassi abbuoni e sconti	860,00
Totale	€ 6.537.776,64

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
COSTI CAPITALIZZATI	867.244,61
Incrementi di immobil. per lavori inter.	45.380,56
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	821.864,05

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/02/2015	31/12/2015	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso	€ -	€ -	€ -
Lavori in corso su ordinazioni	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

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

3) Proventi e ricavi diversi:

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.847.946,57
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	1.539.859,61
Fitti attivi da fondi e terreni	265.140,17
Fitti attivi da fabbricati urbani	774.492,83
Altri fitti attivi istituzionali	500.226,61
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	111.949,45
Rimborsi spese condominiali ed altre	56.548,76
Rimborsi INAIL	14.254,48
Rimborsi assicurativi	330,39
Altri rimborsi da personale dipendente	209,90
Altri rimborsi diversi	15.426,37
Arrotondamenti attivi	12,32
Rimborso imposta di registro	25.167,23
Altri ricavi istituzionali	36,00
Ricavi da attività commerciale	1.196.101,51
Ricavi per attività di mensa	763.373,62
Fitti attivi e concessioni	15.368,45
Altri ricavi da servizi prestati a terzi	370.270,27
Ricavi attività Azienda Agricola	47.089,17

5) Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.500,00
Altri contributi da privati	1.500,00

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	10.025.572,00
----------------------	---------------

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

ACQUISTI BENI	994.349,23
Acquisti beni socio - sanitari	96.718,71
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	37.840,97
Presidi per incontinenza	41.322,05
Altri presidi sanitari	10.110,30
Altri beni socio - sanitari	7.445,39
Acquisti beni tecnico - economici	897.630,52
Generi alimentari	685.301,27
Materiale di pulizia	32.193,16
Articoli per manutenzione	11.759,67
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	12.068,40
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	19.310,53
Carburanti e lubrificanti	8.338,03
Altri beni tecnico - economici	115.064,86
Materiale di Lavanderia	8.350,57
Materiale di guardaroba (cop. te. ec)	118,90
Doni, art. per ospiti, materiale animaz.	1.013,38
Materiali a perdere reparti	72.278,63
Materiali di pulizia e igiene personale	5.604,87
Costi per Attività Agricola	13.594,60

Acq. anticrittogamici Az. Agr.	8.780,72
Acq. concimi e fertilizzanti Az. Agr.	4.713,88
Acq. articoli per manutenzione Az Agr.	100,00

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	4.561.624,00
---------------------	--------------

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività

sanitaria e socio assistenziale

Acq. serv. per gest. attività socio-ass	1.606.721,26
Acq. ser. per gest.att.socio ass.dom.	30.645,54
Acq. serv. per gest. attività inferm.	384.159,72
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	55.127,14
Acq. serv. per gest. attività animaz.	34.101,55

b) Servizi esternalizzati

1.052.748,83

Servizio smaltimento rifiuti	2.015,29
Servizio lavanderia e lavanolo	152.923,15
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	8.970,82
Servizio di ristorazione	441.246,29
Servizio di vigilanza	595,48
Servizio di pulizia	336.256,26
Servizio di trasporto e manutenzione	3.664,00
Altri servizi diversi	56.686,66
Podologo, barbiere, parrucchiere	7.094,15
Serv. esternalizzati Az. Agricola	9.564,92
Servizio di trebbiatura Az. Agricola	349,60
Servizio di vendemmia mec. Az. Agr.	9.215,32
Servizio rilevazione dati	33.731,81
Spese di trasporto utenti	6.967,65
Consulenze socio - sanitarie	5.222,50
c) Altre consulenze	47.657,83
Consulenze amministrative	29.591,39
Consulenze tecniche	14.176,74
Consulenze legali	3.889,70
d) Lavoro interinale e altre forme di coll.	396.936,21
Lavoro interinale - assistenza di base	205.754,83
Lavoro interinale - infermieristica	98.842,05

Lavoro interinale - fisioterapia	11.907,46
Prestazioni di mediaz linguist.culturale	51.643,40
Lavoro interinale - Manutenzioni	21.077,59
Borse di studio	4.500,00
Rimborso trasferte lavoro inter. e coll.	3.210,88
e) Utenze	559.619,94
Spese telefoniche ed internet	14.420,28
Energia elettrica	223.559,26
Gas e riscaldamento	257.550,28
Acqua	55.966,11
Altre utenze	8.124,01
f) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	215.122,88
Manutenzioni terreni	1.100,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	148.549,65
Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.	20.117,19
Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.	128.432,46
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	42.147,64
Manut. e ripar. imp., macch.e att repart	35.844,97
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	6.302,67
Manutenzione e riparaz. automezzi	14.263,12
Altre manutenzioni e riparazioni	9.062,47
g) Costi per organi Istituzionali	20.419,30
Costi per Organi Istituzionali	20.419,30
Comp.,oneri e costi per Cons. Amm.ne	16.770,72
Comp., oneri e costi per Coll. dei Revis	3.648,58
h) Assicurazioni	61.620,06
Assicurazioni diverse	61.620,06
i) Altri servizi	84.553,93
Costi di pubblicità	3.594,31
Oneri, vitalizi e legati	250,27
Aggiornamento e formaz. personale dip.	5.030,90
Aggiornam. e formaz. pers. dipen.Az.Agri	140,00
Spese sanitarie per il pers. dip.	6.931,00
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	3.192,10
Altri servizi	28.722,98
Servizio manutenzione software	36.461,67
Assistenza religiosa agli ospiti	230,70

8) Godimento beni di terzi

Esclusivamente composto da noleggi di macchine d'ufficio:

Noleggi	13.929,14
---------	-----------

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	2.858.252,01
a) Salari e stipendi	2.167.298,51
Competenze fisse	1.658.913,25
Competenze variabili	498.994,79
Competenze per lavoro straordinario	128,58
Altre competenze	14.785,00

Variazione fondo ferie e festività	-25.731,23
Rimborso competenze personale in comando	20.208,12
Oneri sociali	626.511,86
Oneri su competenze fisse e variabili	582.300,84
Inail	28.363,93
Rimborso oneri sociali personale in com.	5.997,33
Oneri su competenze pers. in collabor.	9.849,76
Altri costi personale dipendente	15.300,55
Rimborsi spese trasferte	8.558,61
Altri costi personale dipendente	6.741,94
Costo personale Azienda Agricola	49.141,09
Costo personale Az. Agricola Salar. fis	30.028,10
Costo personale Az. Agric. avvent.	3.836,19
Trattamento fine rapporto Az. Agr.	2.870,49
Oneri soc. comp pers. fisso e avv. Az. Agr	12.787,46
Variazione fondo ferie Az. Agricola	-281,95
Oneri su variazione fondo ferie Az. Agri	-99,20

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale dipendente a tempo indeterminato, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente al 01.02.2015

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
Titolare ufficio legale	D3/alta prof.	1
Coordinatore di Struttura	D	3
Capo Servizio Finanziario	D	1
Capo Servizio Tecnico Patrimonio	D	1
Capo Servizio Amministrativo	D	1
Istruttore direttivo	D	2
Economo	D	1
Istruttore Amm. vo Contabile	C	6

Front office	B3	1
Istruttore del Sociale	C	1
Fisioterapista	C	2
Istruttore Sociale	C	6
Istruttore tecnico	C	2
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1
Infermiere Professionale	C	12*
Oss	B3	15*
Adb	B	8
Coordinatore di Cucina	C	1
Cuoco	B3	1
Guardarobiera	B	1

Totale dipendenti in ruolo 68

*n. 1 parttime a 18 ore settimanali

**n. 1 part time a 30 ore settimanali

Al 31 dicembre 2015 il numero dei dipendenti in ruolo dell'ASP è pari a 83 unità, così suddivise:

Personale dipendente al 31.12.2015

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
Titolare ufficio legale	D3/alta prof.	1
Coordinatore di Struttura	D	2
Capo Servizio Finanziario	D	1
Capo Servizio Tecnico Patrimonio	D	1
Capo Servizio Amministrativo	D	1
Istruttore direttivo	D	2
Economo	D	1
Istruttore Amm. vo Contabile	C	6
Front office	B3	1
Istruttore del Sociale	C	1
Fisioterapista	C	2
Istruttore Sociale	C	6
Istruttore tecnico	C	2
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1
Infermiere Professionale	C	11*
Oss	B3	13**
Adb	B	27
Coordinatore di Cucina	C	1

Cuoco	B3	1
Guardarobiera	B	1

Totale dipendenti in ruolo 83

* n. 1 part time a 24 ore settimanali

** n. 1 part time a 30 ore settimanali

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.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.034.728,30
a) Ammortamenti delle imm. immateriali	39.823,82
Amm.to costi di pubblicità	142,92
Amm.to software e altri diritti di util.	3.968,61
Amm.to concessioni, licenze, marchi	2.270,75
Amm.to migliorie su beni di terzi	30.210,80
Amm.to altre immobiliz. immateriali	3.230,74
b) Ammortamenti delle immobilizz. materiali	994.904,48
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	140.109,91
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	396.394,23
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.	20.379,19
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.disponibile	291.677,60
Amm.to impianti, macchinari	50.461,87
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	29.772,41
Amm.to mobili e arredi	25.683,06
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.314,49
Amm.to automezzi	11.475,44

Amm.to altri beni	9.514,57
Amm.to imp. e macch. Az. Agricola	5.872,50
Amm.to Biancheria	5.211,62
Amm.to Giardino Alzheimer Fognano	3.328,64
Amm.to Stoviglie	1.708,95

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

svalutazione crediti verso utenti	12.500,00
svalutaz. crediti vs privati	15.634,07

L'Azienda al 31/12/2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

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

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	61.228,97
a) Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	18.350,96
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	28.844,67
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-10.493,71
b) Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	42.878,01
Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.	67.410,51
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-24.532,50

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamento ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Accantonamenti controv. Legali in corso	€ 0,00
Accantonamento imposte differite	€ 0,00
Accantonamenti rischi su crediti	€ 0,00
Accantonamenti prestiti d'onore	€ 0,00
Totale accantonamenti fondo per rischi	€ 0,00

Nell'esercizio 2015 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento ritenendo sufficienti i fondi rischi esistenti.

13) Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2015 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento ritenendo sufficienti i fondi esistenti sia per rischi che per oneri.

14) <u>Oneri diversi di gestione</u>	501.459,95
---	-------------------

a) Costi amministrativi	23.926,33
Spese postali e valori bollati	4.999,47
Spese di rappresentanza	52,80
Spese condominiali	5.707,57
Quote associative	459,25
Oneri bancari e spese di tesoreria	8.477,06
Abbonamenti, riviste e libri	2.999,02
Altri costi amministrativi	1.231,16
b) Imposte non sul reddito	322.767,05
IMU	272.816,00
Tributi a consorzi di bonifica	13.199,67
Imposta di registro	26.284,36

Imposta di bollo	950,28
Altre imposte non sul reddito	9.516,74
c) Tasse	33.535,44
Tassa smaltimento rifiuti	32.851,48
Tassa di proprietà automezzi	658,96
Altre tasse	25,00
d) Altri oneri diversi di gestione	219,43
Altri oneri diversi di gestione	219,43

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	€ -
Minusvalenze per fuori uso di	€ -
Totale minusvalenze ordinarie	€ -

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività tipica	€ -
Sopravvenienze passive altre attività	€ -
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	€ -
Altre sopravvenienze passive	€ -
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività tipica	€ -
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	€ -
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	€ -
Altre insussistenze dell'attivo	€ -
Totale	€ -

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Contributi erogati ad aziende non-profit

121.011,70

Nel Dettaglio:

28/02/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE FEBBRAIO 2015	2.011,25
28/02/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI MARZO 2015	2.368,75
20/03/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI FEBBRAIO 2015	410,00
30/04/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI APRILE 2015	2.124,72
31/05/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI MAGGIO 2015	2.408,48
15/06/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI MARZO 2015	455,00
15/06/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI APRILE 2015	442,00
15/06/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI MAGGIO 2015	477,00
30/06/2015	AUSER - VOLONTARIATO CB - BR - FO MESE DI FEBBRAIO/APRILE 2015 - CONTRIBUTO PER SERVIZI DI VOLONTARIATO PERIODO FEBBRAIO/APRILE 2015	1.684,38
30/06/2015	FEBBRAIO/APRILE 2015	2.568,50
30/06/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI GIUGNO 2015	2.516,91
01/07/2015	CARITAS CB - SERVIZIO PASTI MESE DI GIUGNO/LUGLIO 2015	518,50
01/07/2015	CARITAS CB - SERVIZIO PASTI MESE DI MAGGIO 2015	469,00
01/07/2015	CARITAS CB - SERVIZIO PASTI MESE DI LUGLIO/AGOSTO 2015	1.715,00
17/07/2015	MISERICORDIA CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB MAG/GIU 2015	1.841,00
31/07/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI LUGLIO 2015	2.458,75
19/08/2015	MISERICORDIA CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB LUGLIO 2015	843,50
31/08/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI AGOSTO 2015	2.469,13
07/09/2015	CONTRIBUTO FILODRAMMATICA BERTON "AGOSTO D'ARGENTO 2015" - VERBALE CDA 11 DEL 6/8/15 N° 122	5.000,00
30/06/2015	AUSER - VOLONTARIATO CUCINA FOGNANO MAGGIO/GIUGNO 2015 - CONTRIBUTO PER SERVIZI DI VOLONTARIATO PERIODO MAGGIO/GIUGNO 2015 FO	781,00
17/09/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI LUGLIO/AGOSTO 2015	781,00
21/09/2015	MISERICORDIA CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB AGOSTO 2015	869,00
05/10/2015	MISERICORDIA CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB	836,00

	SETTEMBRE 2015	
30/09/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI SETTEMBRE 2015	2.603,09
01/10/2015	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI SETTEMBRE 2015	847,00
04/11/2015	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB OTTOBRE 2015	918,50
03/11/2015	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI OTTOBRE 2015	875,00
31/10/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI OTTOBRE 2015	2.647,91
25/11/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI SETTEMBRE/OTTOBRE 2015	726,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI GIUGNO 2015	432,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI LUGLIO 2015	129,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI AGOSTO 2015	80,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI SETTEMBRE 2015	102,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI OTTOBRE 2015	70,00
01/12/2015	VOLONTARI MONS. BABINI SOLAROLO - MESE DI NOVEMBRE 2015	90,00
30/11/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI NOVEMBRE 2015	2.496,83
09/12/2015	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI NOVEMBRE 2015	840,00
09/12/2015	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI DICEMBRE 2015	868,00
31/12/2015	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB DICEMBRE 2015	946,00
31/12/2015	AUSER - VOLONTARIATO FONTANONE MESE DI DICEMBRE 2015	2.559,00
31/12/2015	CONTRIBUTO 2015 MISERICORDIA CV	1.834,00
31/12/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015 E CB PERONI ANNO 2015 - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015	781,00
31/12/2015	AUSER - VOLONTARIATO FO MESE DI NOVEMBRE/DICEMBRE 2015 E CB PERONI ANNO 2015 - VOLONTARIATO CB - PERONI ANNO 2015	1.500,00
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. - A.N.F.FA.S. ONLUS	38.500,00
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. - CENTRO AIUTO ALLA VITA	916,67
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. -	9.166,67

	CENTRO DI SOLIDARIETA' - CIRCOLINO	
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. - ASSOCIAZIONE G.R.D.	4.583,34
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. - ASSOCIAZIONE "AMICI DEL FONTANONE"	916,66
31/12/2015	CONTRIBUTI ENTI: ANFASS-CIRCOLINO-CENTRO AIUTO ALLA VITA-ASS.NE G.R.D.-ASS.NE AMICI DEL FONT. - ASSOCIAZIONE MONS. BABINI SOLAROLO	916,66
31/12/2015	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2015 CISPEL EMILIA ROMAGNA - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2015 CISPEL EMILIA ROMAGNA	1.000,00
31/12/2015	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB NOVEMBRE 2015	874,50
31/12/2015	MISERICORDIA CB - CONTRIBUTO TRASPORTI 2015	5.042,00
31/12/2015	CONTRIBUTI AFFITTI CHAOUKI V. CAVOUR 49 PER RETTE INTESTATE AD ASP ROMAGNA FAENTINA	1.397,00
31/12/2015	CONTRIBUTI AFFITTI CHAOUKI V. CAVOUR 49 PER RETTE INTESTATE AD ASP PRENDERSI CURA	304,00

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. da altri sogg. 115,15

16) Altri proventi finanziari

78.888,56
Interessi attivi su titoli dell'attivo 76.244,67
Interessi attivi bancari e post. 2.643,89

17) <u>Interessi e altri oneri finanziari</u>	67.512,76
Interessi passivi su mutui	66.878,58
Interessi passivi bancari	0,75
Oneri finanziari diversi	633,43
Interessi passivi su imposta di registro	7,50
Altri oneri finanziari	625,93

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Valore al 01/01/2014	14.460
Valore al 31/12/2014	0
Variazione	14.460

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

Descrizione	Importo
Rivalutazioni di partecipazioni:	€ -
Rivalutazioni di altri valori mobiliari:	€ -

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Svalutazioni

Descrizione	Importo
Svalutazioni di partecipazioni	€ -
Svalutazioni di altri valori mobiliari	€ -
Totale	€ -

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie .

E) Proventi ed oneri straordinari

20) Proventi da:

Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	141.448,83
Sopravvenienze attive straordinarie	32.914,53
Insussistenze del passivo straordinarie	47.687,60

a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib

Durante l'anno 2015 l'Azienda ha ricevuto € 136.302,69 a titolo di Lascito ereditario fu Testi Rosa di Casola V. e donazioni in denaro varie per le attività di gestione per €. 5.146,14:

31/03/2015	DONAZIONE CONSORZIO IRRIGUO PER ACQUISTO ATTREZZATURE.	1.152,00
11/05/2015	Donazione per festa di Natale 2014- Residenza il Fontanone	200,00
21/04/2015	DONAZIONE - AZ. AGR. PERONI CB	150,00
27/07/2015	TITOLI DERIVANTI DALLA SUCCESSIONE TESTI ROSA ALL' UNICREDIT DI RIOLO TERME	63.985,33
04/08/2015	SUCCESSIONE POLI MARIO CB - ESTINZIONE CONTO CORRENTE	703,64
10/08/2015	VENDITA TITOLI UNICREDIT 16 4% EREDITA' TESTI - AUMENTO VALORE TITOLI TESTI ROSA	182,80
10/08/2015	VENDITA TITOLI BEI FR 0216 EUR T EREDITA' TESTI - DIMINUZIONE VALORE	-19,16
10/08/2015	VENDITA TITOLI BEI FR 0116 EUR T EREDITA' TESTI - DIMINUZIONE VALORE	-48,38

27/07/2015	TITOLI DERIVANTI DALLA SUCCESSIONE TESTI ROSA ALLA B.C.C.R.O.	25.000,00
12/09/2015	LIQUIDITA' EREDITA' TESTI ROSA - LIQUIDITA' EREDITA' TESTI ROSA	33.837,25
16/10/2015	VENDITA TITOLI BCC RO 04/03/13-17 TF 1,8 EREDITA' TESTI	46,36
16/10/2015	VENDITA TITOLI BCC RO 18/8/16 TF 1,8 EREDITA' TESTI - DIMINUZIONE VALORE	-30,47
11/12/2015	DONAZ. ASS.NE AMICI DEL FONT LABORATORIO GIOCARE CON ARTE	1.930,50
14/12/2015	CONTRIBUTO FESTA DI NATALE 2015	100,00
14/12/2015	DONAZIONE A SOSTEGGNO PROGETTI - ATTIVITA'	400,00
14/12/2015	TITOLI DERIVANTI DALLA SUCCESSIONE TESTI ROSA AL MONTE DEI PASCHI DI SIENA	11.658,78
15/12/2015	CONTRIBUTO PER FESTA DI NATALE - CONTRIBUTO PER FESTA DI NATALE	100,00
15/12/2015	DONAZIONI DA ANONIMO PER STRUTTURA FOGNANO - DONAZIONI DA ANONIMO PER STRUTTURA FOGNANO	210,00
23/12/2015	DONAZIONE FESTA NATALE 2015	200,00
28/12/2015	TITOLI DERIVANTI DALLA SUCCESSIONE TESTI ROSA AL MONTE DEI PASCHI DI SIENA -	1.690,18

b) Sopravvenienze attive straordinarie

31/03/2015	Affitto 1° semestre 2015 MELANDRI CLAUDIO - Affitto mese gennaio 2015	30,42
13/04/2015	DATA SYSTEM STORNO FT. 3735 - N.C. 245 REVERSALE I	2.250,00
21/04/2015	INTEGRAZIONE CANONE AFFITTO ANNO 2014 SCUOLA ELEMENTARE GINNASI - INTEGRAZIONE CANONE AFFITTO ANNO 2014 SCUOLA EL. GINNASI CB	55,00
30/06/2015	Affitto anno 2015 MELANDRI ANSELMO - Mese gennaio 2015	2,64
30/06/2015	Fitto Maggio 2015 e integrazione periodo 06/11/2014 - 05/05/2015 BANDINI LUCIANA - Integrazione affitto periodo 06/11/2014 al 31/01/2014 Bandini Luciana Fabbr	363,80
26/10/2015	Rimborso ENEL SERVIZIO ELETTRICO - RIMBORSO ENEL	166,38
17/11/2015	Spese processuali per sfratto esecutivo effettuato in via Bettisi n. 1 il 23/01/2014 a carico Tampieri M.E.	1.025,80
14/12/2015	Somma a riscuotere per spese condominiali a credito di p.zza della Penna n. 4	108,38
31/12/2015	Storno del fondo costituito per contribuzione alla sistemazione parco Bucci. Storno del fondo per rischi e oneri non coperti da ass.ni - Storno e adeguamento fondi per cessata esigenza amministrativa	17.250,00
31/12/2015	Storno del fondo costituito per contribuzione alla sistemazione parco Bucci. Storno del fondo per rischi e oneri non coperti da ass.ni - Giroconto	338,59
21/10/2015	LIQUIDAZIONE IVA 2014 - SALDO	10.270,40
21/10/2015	GIROCONTO IVA SU VENDITE FATTURA AZIENDA AGRICOLA	1.053,12

c) Insussistenze del passivo

30/11/2015	ELIMINAZIONE DEBITI INSUSSISTENZA	18.600,00
30/11/2015	ELIMINAZIONE DEBITI INSUSSISTENZA	17.000,00
30/11/2015	ELIMINAZIONE DEBITI INSUSSISTENZA	12.087,60

21) Oneri da :

Sopravvenienze passive straordinarie	14.735,63
Sopravvenienze passive straordinarie	14.502,77
Sopravvenienze passive str.Az. Agricola	232,86

Sopravvenienze passive straordinarie:

30/04/2015	NOTA 392 P.A. LUGO TRASPORTO UTENTI MESE GENNAIO 2015 FONTANONE	133,00
30/04/2015	NOTA 394 P.A. LUGO TRASPORTO UTENTI CB	162,00
30/09/2015	NOTA 1794 P.A. LUGO TRASPORTO LUG/SET UTENTI CB	1.434,50
31/12/2015	Storno del fondo costituito per contribuzione alla sistemazione parco Bucci E Storno del fondo per rischi e oneri non coperti da ass.ni - Giroconto	12.773,27

22) IMPOSTE SUL REDDITO

425.604,57

a) Irap	-231.716,18
Irap personale dipendente	-185.855,41
Irap altri soggetti	-23.598,23
Irap su attività commerciale	-22.262,54
b) Ires	-193.888,39
Ires	-193.888,39

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% (al 13,75%) rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2015. L'imponibile (presunto) è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari)

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio 2015, evidenzia un utile d'esercizio di €uro 22.097,49.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2015 l' "ASP della Romagna Faentina" di Faenza 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 della Romagna Faentina" di Faenza 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 la 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 al 10,4282%

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un limitato utile d'esercizio pari ad Euro €. 121.194,81=.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2015 (Modello UNICO 2016), oltre al reddito d'impresa, l'Asp della Romagna Faentina di Faenza dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e 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", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2015, 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.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.069.358,52
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	5.799,32
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	5.598,91
Altri ricavi	200,41
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.063.406,65
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	2.059,46
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	17,09
Ricavi da attività commerciale	1.061.330,10
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	152,55
Altri contributi da privati	152,55
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-939.365,47
ACQUISTI BENI	-381.100,18
Acquisti beni socio - sanitari	-206,97
Acquisti beni tecnico - economici	-380.893,21
ACQUISTI DI SERVIZI	-403.329,07
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	-687,00
Servizi esternalizzati	-264.505,65
Altre consulenze	-2.937,06
Lavoro interinale e altre forme di coll.	-4.215,52
Utenze	-80.051,71
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-38.640,22
Costi per organi Istituzionali	-2.076,63
Assicurazioni	-2.788,08
Altri servizi	-7.427,20
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-4.654,71
Service	-4.654,71
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-142.453,16
Salari e stipendi	-98.784,78
Oneri sociali	-42.767,34
Altri costi personale dipendente	-901,04
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-998,57
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	-998,57
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	6.256,58
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	6.256,58

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-13.086,36
Costi amministrativi	-1.540,05
Imposte non sul reddito	-957,57
Tasse	-2.536,94
Sopravvenienze passive ed insuss.	-286,10
Contributi erogati ad aziende non-profit	-7.765,70
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	129.993,05
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	11,71
Proventi da partecipaz. da altri sogg.	11,71
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	7.943,39
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7.674,50
Interessi attivi bancari e post.	268,89
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	-6.860,24
Interessi passivi su mutui	-6.801,57
Interessi passivi bancari	-0,07
Oneri finanziari diversi	-58,60
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16- 17±17bis)	1.094,86
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
PROVENTI STRAORDINARI	115,35
Sopravvenienze attive straordinarie	115,35
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	115,35
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	131.203,26
I) IMPOSTE E TASSE	-10.008,45
IMPOSTE SUL REDDITO	-10.008,45
Irap	-10.008,45
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	121.194,81

L'attività commerciale ha riguardato nell'anno 2015 la fornitura di pasti alla mensa scolastica delle scuole del Comune di Solarolo, la fornitura di pasti alla mensa scolastica delle Scuole del Comune Valsenio, la fornitura di pasti ad anziani domiciliari dei Comuni di Brisighella e Casola Valsenio, il servizio CUP del Comune di Solarolo per l'unità Sanitaria Locale, la fornitura di pasti dal mese di Aprile 2015 alle strutture di Faenza – Fontanone, Casola Valsenio (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale), Brisighella (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale) gestite dalla Cooperativa Sociale In Cammino di

Faenza, la gestione di servizi amministrativi, contabili e di supporto, servizi di manutenzione strutture, impianti, servizi di manutenzione arredi e attrezzature dal mese di Aprile 2015 alle strutture di Faenza – Fontanone, Casola Valsenio (Casa Protetta e Centro diurno Assistenziale) Brisighella (Casa Protetta e Centro Diurno Assistenziale) gestite dalla Cooperativa Sociale In Cammino di Faenza.

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.

F.to il Presidente dell'Asp
