

ALL."C"

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2016

PREMESSA

L'istituita 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.

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".

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

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 31/12/2016 crediti per incremento del patrimonio netto.

Valore al 01/01/2016	€	0
Valore al 31/12/2016	€	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:

Valore al 01/01/2016	€	512.600
Valore al 31/12/2016	€	498.046
Variazione	€	14.553

Descrizione	Importo
2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di p	10.468
3 - Software e diritti di utilizzaz. op.	14.260
4 - Concessioni, licenze, marchi e dir.	150
5 - Migliorie su beni di terzi	459.361
7 - Altre immobilizzazioni immateriali	13.804
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 498.043

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	€ -

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.

(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€	-
Valore al 01/01/2016	€	-
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€	-
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	-
(+) Migliorie	€	-
(-) Cessioni dell'esercizio	€	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€	15.649
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€	5.180
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€	-
Valore al 31/12/2016	€	10.469

Sono presenti al 31/12/16 costi di impianto e ampliamento girocontati dai costi di pubblicità in seguito ai nuovi principi contabili stabiliti dal o.i.c n. 24.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo	
Valore al 01/01/2016	€	10.469
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	-
(+) Migliorie	€	-
(-) Cessioni dell'esercizio	€	-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€	5.180
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€	15.649
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€	
Valore al 31/12/2016		0

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

Valore al 01/01/2016	€	15.927
(+) 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	€ 1.667
Valore al 31/12/2016	€ 14.260

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 2016 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 01/01/2016	€ 2.468
(+) 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	€ 2.317
Valore al 31/12/2016	€ 151

Nel 2016 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 01/01/2016	€ 478.579
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ 14.303
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -

(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€	-
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Svalutazione dell'esercizio	€	-
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€	33.520
Valore al 31/12/2016	€	459.362

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 01/01/2016	€ -
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ -

Non sono presenti al 31/12/16 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

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.

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%;
- * 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

2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
36.852.990	39.646.560	2.793.569

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 01/01/2016	€ 4.552.187
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 2.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 2.178
Valore al 31/12/2016	€ 4.548.009

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
<i>Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)</i>	
(+) <i>Rivalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione esercizi precedenti</i>	€ -
(-) <i>Ammortamento esercizi precedenti</i>	
Valore al 01/01/2016	8.319.237
(+) <i>Acquisizioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Migliorie</i>	€ 18.421
(+) <i>Interessi capitalizzati nell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Cessioni dell'esercizio</i>	€ -
(+) <i>Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni</i>	€ -
(+) <i>Giroconti positivi (riclassificazione)</i>	€ -
(-) <i>Giroconti negativi (riclassificazione)</i>	€ -
(+) <i>Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce</i>	€ -
(-) <i>Svalutazione dell'esercizio</i>	€ -
(-) <i>Ammortamenti dell'esercizio</i>	€ 1.580.082
Valore al 31/12/2016	€ 6.757.576

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	€ 2.635.384
Valore al 01/01/2016	€ 14.147.540
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 3.473.561
(+) Migliorie	€ 9.472
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio (inteso anche come variazione catastale)	€ 2.647.381
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€ 81.774
Valore al 31/12/2016	€ 12.429.582

Per quanto concerne il conto "fabbricati del Patrimonio disponibile" nel corso del 2016 occorre segnalare:

- 1) Dismissione del valore catastale del fabbricato di via Fornarina per €. 2.592.338 e successivo accatastamento del medesimo (€. 3.473.561) dopo intervento conservativo e riduzione del numero di unità immobiliari;
- 2) Alienazione di locale ad uso ufficio, con annessi servizi, sito in via Agostino Garavini n. 15 Castel Bolognese (RA) – Piano Terra – Fg. 15 – map. 220 - sub 14 cat. A/10 – cl. 2 (€. 55.041)
- 3) Manutenzioni incrementative al fabbricato "Torre Mironi" per €. 9.472

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	€ 164.252
Valore al 1/01/2016	€ 576.809
(+) 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	€ 22.231,00
Valore al 31/12/2016	€ 554.578,00

Non sono presenti al 31/12/16 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	€ 1.766.365,00
Valore al 01/01/2016	€ 13.349.753
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ 30.879,00
(+) 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	€ 431.971
Valore al 31/12/2016	€ 11.182.296,00

Nel corso del 2016 è aumentato il valore dei fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile dovuto a:

1. LAV. STRAORD. FACCIATA STRUTTURA FOGNANO
Documento N° 2/E 10/02/2016 PER €. 28.088;
2. CONS. COORD. SICUREZZA RIFACIMENTO FACCIATA FOGNANO Documento N° 4
08/03/2016 per €. 2.791

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	€ 574.502,00
Valore al 01/01/2016	€ 792.625,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 19.699,00
(+) 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	€ 52.523,00
Valore al 31/12/2016	€ 185.299,00

Nel corso del 2016 sono stati acquistati i seguenti macchinari:

SISTEMA CONTROLLO VARCHI BR Documento N° 20161800 30/03/2016 - Fat. nr 20161800 del 30/03/2016	4.345,00
SISTEMA CONTROLLO VARCHI BENNOLI Documento N° 20162028 22/04/2016 - Fat. nr 20162028 del 22/04/2016	7.755,00
NOV. 16 FORNITURA IMP. CONTR. LEGIONELLA + MATERIALE BENNOLI SOL. Documento N° 710 30/11/2016 - Fat. nr 710 del 30/11/2016	3.146,00
NOV. 16 FORNITURA IDRANTE CONDOTTA IRRIGUA FONDO CASINO Documento N° 650002 29/11/2016 - Fat. nr 650002 del 29/11/2016	4.453,00

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	€ 602.719,00
Valore al 01/01/2016	€ 744.216,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 6.419,00
(+) 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	€ 31.562,00
Valore al 31/12/2016	€ 116.354,00

Nel corso del 2016 sono state acquistate le seguenti attrezzature:

LUG. 16 ACQ. CARRELLO PER TERAPIE CP FOGNANO Documento N° PA_16_0016 21/07/2016 - Fat. nr PA_16_0016 del 21/07/2016	802,76
LUG. 16 ACQ. CARRELLO PER TERAPIE CB Documento N° PA_16_0018 26/07/2016 - Fat. nr PA_16_0018 del 26/07/2016	248,88
LUG. 16 ACQ. CARRELLI PER TERAPIE CB Documento N° PA_16_0017 21/07/2016 - Fat. nr PA_16_0017 del 21/07/2016	3.378,18
LUG. 16 ACQ. CARRELLO PER TERAPIE BENNOLI Documento N° PA_16_0015 21/07/2016 - Fat. nr PA_16_0015 del 21/07/2016	2.270,42
STORNO FT 17 PROT. 1261/L - LUG. 16 ACQ. CARRELLI PER TERAPIE CBDocumento N° PA_16_0021 26/08/2016 - N.Acc. nr PA_16_0021 del 26/08/2016	-280,60

9) Mobili e arredi

Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.344.808,00
Valore al 01/01/2016	€ 1.498.278,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 46.023,00
(+) 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	€ 28.185,00
Valore al 31/12/2016	€ 171.308,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2016 riguardano

LETTI ELETTRICI SOLAROLO Documento N° VB0160516 27/04/2016 - Fat. nr VB0160516 del 27/04/2016	3.575,13
ACQUISTO LETTI ELETTRICI CB Documento N° VB0161302 30/09/2016 - Fat. nr VB0161302 del 30/09/2016	41.548,17
ACQ. ATTREZZ. CUCINA FAENZA Documento N° 33/PA 24/10/2016 - Fat. nr 33/PA del 24/10/2016	900,00

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 01/01/2016	€ 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 31/12/2016	€ 312.873,00

Nel corso del 2016 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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 153.491,00
Valore al 01/01/2016	€ 10.757,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 2.522,00
(+) 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	€ 3.301,00
Valore al 31/12/2016	€ 9.978,00

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 158.157,00
Valore al 01/01/2016	€ 193.646,00
(+) 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	€ 13.266,00
Valore al 31/12/2016	€ 22.223,00

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 421.309,00
Valore al 01/01/2016	€ 532.278,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 63.040,00
(+) Miglorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 12.970,00
Valore al 31/12/2016	€ 161.039,00

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 01/01/2016	€ 3.539.404,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 339.259,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 3.608.684,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ 269.979,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio 2016 sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

• Lavori inerenti il PRUACS di Via Fornarina	131.864
• Lavori inerenti il recupero dello stabile in via Baliatico	125.250

<ul style="list-style-type: none"> • PALAZZO MAZZOLANI - OPERE COMPARTIMENTAZIONE REI CENTRALE TERMICA Documento N° 2016005616 26/09/2016 - Fat. nr 2016005616 del 26/09/2016 	3.258
<ul style="list-style-type: none"> • Lavori incrementativi nuovo impianto a Vigneto a Zello (BO) 	32.398
<ul style="list-style-type: none"> • Intervento conservativo e di consolidamento alla scuola "Ginnasi" di Castel Bolognese 	77.744
<ul style="list-style-type: none"> • NOV. 16 SALDO 2° STRALCIO LAVORI CHIESA S.M. MISERICORDIA CB Documento N° 1/01 28/11/2016 	1.142

E' stato girocontato alla immobilizzazioni il fabbricato di via Fornarina dopo avvenuto stato finale lavori e collaudo del medesimo; valore dello stesso, al costo di acquisizione €. 3.473.561 nonchè i lavori di impianto di vigneto per un totale di €. 135.122,42

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2016	€ 118.319
Valore al 31/12/2016	€ 128.819
Variazione	€ 10.500

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 01/01/2016	€ 112.080,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.500,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ 122.580,00

Nel corso del 2016 si sono verificate variazioni delle Partecipazioni dovute ad un aumento del valore delle quote di partecipazione al Consorzio Irriguo Tebano Serra.

SALDO PER N. 4 QUOTE DI ADESIONE AL CONSORZIO IRRIGUO TEBANO-SERRA DI CASTEL BOLOGNESE	10.500
--	--------

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 01/01/2016	€ 6.240,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ 6.240,00

Nel corso del 2016 non si sono verificate variazioni

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione iniziale)	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2016	€ -
(+) Acquisizione dell'esercizio	€ -
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Valore di realizzo al 31/12/2016	€ -

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2016 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-economiche. 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

<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
27.175	35.026	7.850

1 - RIMANENZE

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2016	€ 10.493
Rimanenze beni tecnico-economiche al 01/01/2016	€ 24.532
Valore totale rimanenze al 01/01/2016	€ 35.025
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 3.899
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economiche	-€ 11.749
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2016	€ 14.392
Rimanenze beni tecnico-economiche al 31/12/2016	€ 12.783
Valore totale rimanenze al 31/12/2016	€ 27.175,00

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 31/12/2016, rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Valore al 01/01/2016	€ -
(±) Acconti a fornitori di beni e servizi	€ -
Valore al 31/12/2016	€ -

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

2 - CREDITI

Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
4.418.224	3.882.700	-535.524

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	1.273.855	-	-	342.323	815.820	-
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)	12.500					
Valore al 01/01/2016	1.261.355	-	-	342.323	815.820	-
(+) Incrementi dell'esercizio		-	-	367.135		965.743
(-) Decrementi dell'esercizio	453.885	-	-	-	118.327	
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2016	807.470	-	-	709.458	697.493	965.743

Descrizione	Società partecipate	Crediti Vs. Erario	Imposte anticip.	Crediti verso altri soggetti privati	Fatt. da emettere e Note Accr. Ricev.	Totale
Valore Nominale	118.267	19.088		123	1.325.724	3.895.200
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)		-	-			12.500
Valore al 01/01/2016	118.267	19.088	-	123	1.325.724	3.882.700
(+) Incrementi dell'esercizio	85.381	22.697		32.900		1.473.856
(-) Decrementi dell'esercizio					366.120	938.332
(+) Utilizzo del fondo						-
(-) Accantonamento al fondo						-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2016	203.648	41.785	-	33.023	959.604	4.418.224

- 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 similari 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

	<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
3 - ATTIVITA' FINANZIARIE	3.263.477	3.167.649	-95.827

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2016	€ 14.345,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ 14.345,00

Non risultano operazioni effettuate nell'ambito dell'attivo circolante al 31/12/2016

	<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
2 - Titoli	3.249.132	3.153.304	-95.827

La composizione degli stessi risulta composta come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2016	€ 3.153.305,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(-) Vendite dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 95.827,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2016	€ 3.249.132,00

€ 3.243.572
titoli
obbligazionari
assicurativi
(Gruppo)

Generali ass.ni)

€ 5.560 titoli azionari quotati (Ca. Ri. Ra.)

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
4 - DISPONIBILITA' LIQUIDE	-843.819	869.207	1.713.026

La liquidità dell'azienda è così composta:

1 - Cassa	6.906	9.244	2.338
1 - Cassa economale	2.652	6.727	4.075
3 - Cassa Ospiti	4.254	2.517	-1.737
2 - C/c bancari	-851.112	856.766	1.707.878
4 - B.ca Credito coop. vo c/c n. 5011117	4.504	27.277	22.773
5 - Cassa di Risparmio di Ravenna	-857.589	729.216	1.586.806
7 - Transitorio c/c Tes. 164921	1.049	25.427	24.377
9 - Cassa Risparmio Cesena C/C 544131	0	74.654	74.654
10 - MONTE DEI PASCHI DI SIENA C/C 1153165	0	189	189
11 - B.ca Credito Coop. c/c 272339	923	0	-923
3 - C/c postale	386	3.196	2.810
1 - C/c postale	0	2.696	2.696
2 - C/C Cliente SAP 31664291	386	500	113

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.

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
1 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	43.627	54.330	10.703
1 - Ratei attivi	12.602	22.871	10.268
1 - Risconti attivi	31.025	31.459	434

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei Attivi:

01/01/2016	Conti Patrimoniali	22.871	0	22.871
01/01/2016	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/127 Del 30/09/2015 Dal 01/09/2015 Al 31/08/2016	0	117	22.754
05/01/2016	Rette Gennaio 2016 SOCIETA' AGRICOLA TERRE DI SAN MAMANTE E - RATEO AGO/DIC 15	0	1.875	20.879
06/09/2016	FITTI DI FONDI RUSTICI - GIROCONTO RATEI ATTIVI - FITTO GABELLINA DAL 11/11/2015 AL 31/12/2015	0	3.363	17.516
06/09/2016	FITTI DI FONDI RUSTICI - GIROCONTO RATEI ATTIVI - FITTO ROMANA FRUGES MESE DICEMBRE 2015	0	3.083	14.433
06/09/2016	FITTI DI FONDI RUSTICI - GIROCONTO RATEI ATTIVI - FITTO GOTTARELLI STEFANO MESE DICEMBRE 2015	0	133	14.300
06/09/2016	FITTI DI FONDI RUSTICI - GIROCONTO RATEI ATTIVI - FITTO GOTTARELLI STEFANO MESE DICEMBRE 2015	0	333	13.966
30/09/2016	INTERESSI SU TITOLI MATURATI DAL 01/01/2016 AL 30/09/2016 - RATEO INTERESSI SETTEMBRE\DICEMBRE	0	10.181	3.785
27/12/2016	RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO GABELLINA DAL 11/11/2016 AL 31/12/2016	3.363	0	7.148
27/12/2016	RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO ROMANA FRUGES MESE DICEMBRE 2016	3.083	0	10.231
27/12/2016	RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO GOTTARELLI STEFANO MESE DICEMBRE 2016	501	0	10.731
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 97 Del 02/01/2017) Dal 01/08/2016 Al 31/01/2017	1.871	0	12.602

Risconti attivi:

01/01/2016	Conti Patrimoniali DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/29 Del 31/03/2015 Dal 02/02/2015 Al	31.460	0	31.460
01/01/2016	01/02/2016 DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/46 Del 30/04/2015 Dal 01/04/2015 Al	0	4	31.456
01/01/2016	31/03/2016 DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/47 Del 26/05/2015 Dal 01/05/2015 Al	0	9	31.447
01/01/2016	30/04/2016 DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/64 Del 24/06/2015 Dal 10/06/2015 Al	0	63	31.384
01/01/2016	09/06/2016	0	109	31.274
01/01/2016	(Documento Contabile N. 2615 Del 10/07/2015) Dal 01/07/2015 Al 30/06/2016	0	2.183	29.091
01/01/2016	(Documento Contabile N. 5195 Del 17/11/2015) Dal 01/08/2015 Al 31/07/2016	0	55	29.036
01/01/2016	(Documento Contabile N. 6313 Del 31/12/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2018	0	26.219	2.818
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/13347186 GEN/FEB 15	0	268	2.550
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - TIM GEN/FEB 15	0	218	2.331
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/52443 GEN/FEB 15	0	137	2.194
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/50042 GEN/FEB 15	0	107	2.087
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/656150 GEN/FEB 15	0	81	2.006
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/13345809 GEN/FEB 15	0	229	1.777
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/656315 GEN/FEB 15	0	68	1.709
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/656041 GEN/FEB 15	0	135	1.573
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/668205 GEN/FEB 15	0	15	1.558
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/73932 GEN/FEB 15	0	80	1.478
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/51036 GEN/FEB 15	0	225	1.253
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/51241 GEN/FEB 15	0	77	1.176
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/80419 GEN/FEB 15	0	105	1.071
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/13346911 GEN/FEB 15	0	110	961
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/51595 GEN/FEB 15	0	66	895
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/80509 GEN/FEB 15	0	67	828
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/13346155 GEN/FEB 15	0	207	620
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/656084 GEN/FEB 15	0	113	508
12/02/2016	CHIUSI RISCONTI RELATIVI A COSTI TELEFONICI FATTURATI DA TELECOM NEL 2015 MA DI COMPETENZA GEN/FEB 2016 - 0546/13346196 GEN/FEB 15	0	76	432
16/02/2016	GEN. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 114/F 16/02/2016 - Fat. nr 114/F del 16/02/2016	1.074	0	1.506
18/04/2016	MAR. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 359/F 18/04/2016 - Fat. nr 359/F del 18/04/2016	1.074	0	2.580
15/06/2016	MAG. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 588/F 15/06/2016 - Fat. nr 588/F del 15/06/2016	1.096	0	3.675
30/06/2016	GIU. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 706/F 30/06/2016 - Fat. nr 706/F del 30/06/2016	1.046	0	4.721
01/08/2016	LUG. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 826/F 01/08/2016 - Fat. nr 826/F del 01/08/2016	1.100	0	5.821
31/08/2016	AGO. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 940/F 31/08/2016 - Fat. nr 940/F del 31/08/2016	1.100	0	6.921
17/10/2016	SET. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 1079/F 17/10/2016 - Fat. nr 1079/F del 17/10/2016	1.050	0	7.972

31/10/2016	OTT. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 1180/F 31/10/2016 - Fat. nr 1180/F del 31/10/2016	1.100	0	9.072
30/11/2016	NOV. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 1299/F 30/11/2016 - Fat. nr 1299/F del 30/11/2016	1.050	0	10.122
31/12/2016	FATTURE DA RICEVERE - FT. 1/F IN CAMMINO - DIC. 16 RAVA MAURIZIO	1.100	0	11.222
31/12/2016	(Documento Contabile N. 6313 Del 31/12/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2018 ARUBA S.P.A. Fattura N. 2016PA0000067 Del 31/01/2016 Dal 12/02/2016 Al 12/02/2017	14.530	0	25.752
31/12/2016	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/83 Del 29/04/2016 Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	6	0	25.758
31/12/2016	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/119 Del 30/06/2016 Dal 10/06/2016 Al 09/06/2017	9	0	25.767
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01197438 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	109	0	25.876
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01198530 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	73	0	25.949
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01199063 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	60	0	26.008
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211422 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	103	0	26.111
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211828 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	59	0	26.171
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211828 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	47	0	26.217
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01212232 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	75	0	26.292
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01212713 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	224	0	26.516
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01215408 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	219	0	26.736
31/12/2016	EOLO SPA Fattura N. 291906-2016 Del 23/06/2016 Dal 01/07/2016 Al 30/06/2017	217	0	26.953
31/12/2016	EOLO SPA Fattura N. 466530-2016 Del 22/09/2016 Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017	243	0	27.195
31/12/2016	EOLO SPA Fattura N. 476833-2016 Del 27/09/2016 Dal 01/10/2016 Al 30/09/2017	273	0	27.468
31/12/2016	COOPERATIVA TRASPORTI RIOLO TERME Fattura N. 48 Del 30/09/2016 Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017	98	0	27.566
31/12/2016	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/193 Del 31/10/2016 Dal 17/10/2016 Al 16/10/2017	777	0	28.343
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 7X05075668 Del 15/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	387	0	28.730
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01190290 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	64	0	28.794
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01190296 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	125	0	28.919
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191661 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	61	0	28.980
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191826 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	208	0	29.188
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191872 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	209	0	29.397
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01203349 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	82	0	29.479
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01203722 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	130	0	29.609
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211827 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	107	0	29.716
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01213574 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	87	0	29.803
31/12/2016	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01216210 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	109	0	29.912
31/12/2016	POL. 22512007120 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	68	0	29.980
31/12/2016	POL. 22512007121 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	66	0	30.046
31/12/2016	POL. 22512007122 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del	70	0	30.116

07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017

31/12/2016	(Documento Contabile N. 5703 Del 27/05/2016) Dal 01/10/2016 Al 30/09/2017	601	0	30.717
31/12/2016	BOLLO AUTOMEZZO CK305MP 01/01/17 - 31/12/17 (Documento Contabile N. 5918 Del 30/11/2016) Dal 31/12/2016 Al 31/12/2017	139	0	30.856
31/12/2016	BOLLO AUTOMEZZO CM 343PS 01/01/17 - 31/12/17 (Documento Contabile N. 5918 Del 30/11/2016) Dal 31/12/2016 Al 31/12/2017	169	0	31.025

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 €. 28.400,00 e, nel dettaglio:

FIDEJUSSIONI PASSIVE		
CONTI D'ORDINE PER GARANZIE PRESTATE		
16.000,00	Consorzio irriguo Tebano Serra - Polizza Fidejussoria specifica n. della BPER Banca s.p.a	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

- **Garanzie ricevute**

Trattasi di fidejussioni attive per un totale di € 279.792 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. 5009022816557Manutenzione immobile Via Cavour 37 - 39	CILA - Via dell'Artigianato 38 - FAENZA - 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 -
5.368,83	Lavori di miglioramento strutturale edificio Scuola Ginnasi di Castel Bolognese	ADRIATICA COSTRUZIONI CERVESE SOC. COOP. - Via Salara Statale 35/G -CERVIA

14.560,72	Lavori di manutenzione straordinaria di un immobile sito a Faenza in Via Baliatico 3 - Impianti elettrici ed affini - Polizza n 2016/13/6339110- Unipol Sai Ass.ni SPA del 11/10/20162016	CEAR SCRL - Via Copernico 107 - 47122 FORLI
18.011,04	Lavori di manutenzione straordinaria di un immobile sito a Faenza in Via Baliatico 3 - Impianti meccanici ed affini - Polizza n. 820016,91,003350 - BCC Assicurazioni APA del 10/10/2016	CILA - Via dell'Artigianato 38 - FAENZA - Faenza
23.178,15	Lavori di manutenzione straordinaria di un immobile sito a Faenza in Via Baliatico 3 - Opere murarie ed affini - Pol. n 563278832- Unipol Sai Ass.ni SPA del 20,12,2016	IMPRESA ORIOLI ENEA SRL - Via Balzella 41 Forli
92.899,00	Lavori di manutenzione straordinaria di un immobile sito a Faenza in Via Baliatico 3 - Opere murarie ed affini - Polizza su anticipazione -n 56329239 - Unipol Sai Ass.ni SPA del 20/12/2016	IMPRESA ORIOLI ENEA SRL - Via Balzella 41 Forli

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	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Valore dei beni c/o di noi	€ -	€ -	€ -
Valori mobiliari quotati	€ -	€ -	€ -
Beni	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -

2) Beni nostri presso terzi

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	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	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Merci da ricevere	€ -	€ -	€ -
Servizi da effettuare	€ -	€ 20,96	€ 20,96
Stipula di contratti derivati a copertura as	€ -	€ -	€ -
Totale			

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Fidejussioni passive	€ 121.585,95	€ 28.400,00	-€ 93.185,95
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 121.585,95	€ 28.400,00	-€ 93.185,95

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2016	31/12/2016	Variazione
Fidejussioni attive	€ 293.566,87	€ 279.792,00	-€ 13.774,87
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 293.566,87	€ 279.792,00	-€ 13.774,87

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

	<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
1 - A) PATRIMONIO NETTO	37.969.323	40.521.781	2.552.457

<i>Descrizione</i>	<i>01/01/2016</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Giroconti</i>	<i>31/12/2016</i>
<i>Fondo di dotazione:</i>					
<i>1) all'01/01/2016</i>	€ 8.752.807				€ 8.752.807
<i>2) variazioni</i>	€ 73.849	€ -	€ 2.178		€ 71.671
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2016</i>	€ 18.145.676	€ -	€ 2.753.341		€ 15.392.335
<i>Contributi in conto cap. vincolati</i>	€ 11.994.971	€ 193.526	€ -		€ 12.188.497
<i>Donazioni vincolate a investimenti</i>	€ 425.183	€ -	€ 6.920		€ 418.263
<i>Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</i>	€ 201.645	€ -	€ 5.641		€ 196.004
<i>Riserve statutarie</i>	€ -				€ -

Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 927.647	€ 22.097			€ 949.744
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ -				€ -
Totale	€ 40.521.778	€ 215.623	€ 2.768.080	€ -	€ 37.969.321

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'1/01/2016

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. 5576 e n. 99998)

Rettifiche	Dismissione unità immobiliari (V. Fornarina)	2.017.247
Ammortamenti	Amm. Civilistico - Sterilizzazione	736.085

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 31/12/2016, gli incrementi delle donazioni in denaro vincolate ad investimenti sono da riferirsi a quanto indicato di seguito:

19/04/2016	ACCREDITO QUOTA PER EREDI TESTAMENTARI SINTONI ADAMO	0,00	88,00
19/04/2016	ACCREDITO QUOTA PER EREDI TESTAMENTARI SINTONI ADAMO	0,00	17,00
12/12/2016	Pagamenti con cassa economale - DONAZ.DEST. INVESTIM.RES. BENNOLI IN MEM.CAMURANI	0,00	830,00
31/12/2016	Amm. Civile - Sterilizzazione	1.500,00	0,00
31/12/2016	Amm. Civile - Sterilizzazione	1.028,00	0,00

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 2016 l'azienda non ha ricevuto alcuna donazione di immobili

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 2015 (duemilaquindici) risulta un saldo di €. 949.744

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia un utile pari a €. 10.268

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 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
2 - B) FONDI RISCHI E ONERI	1.190.749	1.434.590	243.841

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per imposte	€ 41.065,00	€ -	€ 21.091,00	€ 62.156,00
Totale	€ 41.065,00	€ -	€ 21.091,00	€ 62.156,00

E' istituito per far fronte ad accertamenti fiscali in corso

La composizione/variazione delle voci è così dettagliata:

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
02/01/2016	Rettifica fondo imposte con giroconto	815	0	41.065
15/04/2016	RIMBORSO IRPEG ANNO 2008	0	3.170	44.235
30/06/2016	IMU RAVVEDIMENTO 2015 - IMU 2015 - RAVVEDIMENTO	31.827	0	12.408
22/08/2016	IMPOSTE: IRPEG E IRAP - 1° ACCONTO 2016 E SALDO 2015	0	36.049	48.456
22/08/2016	IMPOSTE: IRPEG E IRAP - 1° ACCONTO 2016 E SALDO 2015	0	14.507	62.963
05/09/2016	TARI DAL 1/1/2015 AL 31/1/2015 V. ROMA 21 CV - AVVISO RRA050012473 - TARI GEN 15 V. ROMA 21 CV	21	0	62.942
05/09/2016	TARI DAL 1/1/2015 AL 31/1/2015 V.LO CASETTE 4 FOGNANO - AVVISO RRA040033694 - TARI GEN 15 V.LO CASETTE 4 FOGNANO	17	0	62.925
05/09/2016	TARI DAL 1/1/2015 AL 31/1/2015 V. F.LLI CARDINALI 90 BR - AVVISO RRA040033695 - TARI GEN 15 V. F.LLI CARDINALI 90 BR	52	0	62.873
05/09/2016	TARI DAL 1/1/2015 AL 31/1/2015 V.LO CASETTE 4 FOGNANO - AVVISO RRA040033693 - TARI GEN 15 V.LO CASETTE 4 FOGNANO	2	0	62.871
28/11/2016	TARI DAL 1/2/2015 AL 31/12/2015 V. RINALDINI 4 FAENZA AVVISO RRA100321491 - CONGUAGLIO 2015 - F.DO IMPOSTE - TARI FEB/DIC 15 V. RINALDINI 4 FAENZA	214	0	62.657
12/07/2016	IGIENE AMBIENTALE V. RINALDINI 4 ERRANO - ESITO VERIFICA ANNO 2013	199	0	62.458
27/12/2016	Accertamento su 770/2015 Agenzia Entrate	301	0	62.156

3) Fondi per rischi

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
2 - FONDI PER RISCHI	253.069	307.785	54.716

In particolare:

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
1 - Fondo per controversie legali in cor	0	5.866	5.866
3 - Fondo rischi su crediti	253.069	293.069	40.000
4 - Fondo prestiti d'onore	0	8.850	8.850

L' adeguamento \ estinzione di fondi è stato portato nelle insussistenze del passivo ad incremento delle entrate del conto economico

4) Altri Fondi

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
3 - ALTRI FONDI	875.524	1.085.740	210.216

In particolare:

	Valore al 31.12.2015	utilizzi	Acant.ti	Valore al 31.12.2016
2 - Fondo rinnovi contratt. pers. dipend	27.674		30.000	57.674
3 - Fondo oneri a utilità ripart. pers.	8.474	108		8.365
4 - Fondo per ferie e festività non godu	156.718		30.526	187.245
7 - Fondo manutenzioni cicliche	357.186	149.810		207.376
9 - Fondo sostegno a favore anziani assistiti	10.000	10.000		0
10 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi	311.932		81.306	393.238
10 - 1 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi	229.669		45.539	275.209
10 - 2 - Fondo oneri su stipendi	82.262		13.984	96.246
10 - 3 - Fondo incentivi al personale interinale	0		21.783	21.783
11 - Fondo Previdenza Complementare	2.849	922		1.926

12 - Fondo utenze anni pregressi	30.905	11.208	19.696
13 - Altri fondi	180.000	180.000	0

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 € 3.007 a favore dell'operaio dipendente dell'azienda agricola.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	<i>Valore al 31.12.2016</i>	<i>Valore al 31.12.2015</i>	<i>Variazione</i>
1 - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	52.895	49.887	-3.007

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 31/12/2016 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 31/12/2016 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 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
5.518.666	6.137.295	618.628

4 - D) DEBITI

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Debiti oltre i 5 anni:

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
2 - DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	2.074.610	2.166.657	92.046
5 - Mutui CARISP CE	0	1.440.166	1.440.166
1 - Mutuo CARISP CESENA EX FOND. 6024755	0	747.902	747.902
2 - Mutuo CARISP CE Chirog. Solarolo 151770	0	692.263	692.263
6 - Mutuo BCC ipot. n. 1049351	693.250	726.491	33.240
7 - Mutui B.C.C.	1.381.359	0	-1.381.359
1 - Mutuo BCC chiro n. 1091553	667.326	0	-667.326
2 - Mutuo BCC ipot. n. 1091504	714.033	0	-714.033

L'azienda nel corso del 2016 ha pagato le seguenti rate dei mutui in essere (quota capitale):

04/06/2016	RATA 13/2016 MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	16.469,94
04/06/2016	RATA MUTUO N. 6024755 DEL 4/6/16 - CARISP CESENA EX FONDAZ. - QUOTA CAPITALE MUTUO N. 6024755	13.781,68
14/06/2016	MUTUO N° 151770 CARISP CESENA - RATA AL 30/6/2016 - QUOTA CAPITALE	13.847,15
05/12/2016	RATA 14/2016 MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	16.770,59
22/12/2016	Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	20.673,46
31/12/2016	Mutuo n.001091504 - Rata semestrale n.1	22.120,42

Debiti da 12 mesi a 5 anni:

3 - DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
42.505	30.420	-12.084

Debiti entro i 12 mesi:

Tali debiti rappresentano:

il saldo del conto transitorio (1.050)

un acconto per affitto di unità poderali anticipato nel 2016 (6.195)

4 - DEBITI PER ACCONTI

1 - Clienti conto anticipi

Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
7.245	25.427	18.182
7.245	25.427	18.182

5 - DEBITI VERSO FORNITORI

7 - DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA

9 - DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.

10 - DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA

11 - DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.

12 - DEBITI TRIBUTARI

2 - Erario conto ritenute lavoro autonomo

3 - Erario conto rit. lavoro dip. e assi

4 - Debiti per IRAP

5 - Debiti per IRES

6 - Altri debiti tributari

7 - IVA a debito SPLIT PAYMENT

13 - DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA

1 - Debiti verso INPS

2 - Debiti verso INPDAP

3 - Debiti verso INAIL

4 - Debiti verso FIMAV/CIMAAV Az. Agrico

14 - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE

1 - Debiti verso personale dipendente

1 - Debiti per retribuzioni pers. dipend

Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
2.307.556	2.771.894	464.338
0	4.841	4.841
0	11.253	11.253
0	2.667	2.667
0	17.084	17.084
169.990	242.134	72.143
1.236	2.446	1.210
48.522	35.600	-12.921
0	20.038	20.038
0	60.000	60.000
-68	-68	0
120.300	124.116	3.816
128.101	129.172	1.071
2.804	9.580	6.776
125.297	112.456	-12.840
0	6.902	6.902
0	233	233
1.132	3.594	2.462
1.132	3.594	2.462
1.132	3.594	2.462

1 - Debiti per retribuzioni pers. dipendente	0	926	926
2 - Debiti per retrib. pers. dipend. az.agr.	1.132	1.294	161
15 - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	192.556	347.091	154.535
16 - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	576.785	385.055	-191.730

Nell'esercizio 2016 sono stati contabilizzati oneri per spese tenuta conto e addebiti per rette e/o affitti ritornati insoluti.

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 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
1 - Ratei passivi	2.432	2.304	-127

Risconti passivi

	Valore al 31.12.2016	Valore al 31.12.2015	Variazione
2 - Risconti passivi	109.277	132.258	22.981

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
22/01/2016	CHIUSO RATEO PER CONTRIBUTO AUUSER NOV/DIC 2015 FOGNANO/CB - AUUSER FOGNANO NOV/DIC 15	781	0	1.523
22/01/2016	CHIUSO RATEO PER CONTRIBUTO AUUSER NOV/DIC 2015 FOGNANO/CB - AUUSER PERONI CB ANNO 2015	1.500	0	23
31/01/2016	CHIUSO RATEO PER ADDEBITO SPESE CC POSTALE DICEMBRE 2015 - saldo ccp dicembre 2015	23	0	0
31/12/2016	ACCONTO SPESE PROFUGHI RESTA GREGORIO (Documento Contabile N. 169 Del 02/01/2017) Dal 20/12/2016 Al 01/01/2017	0	184	184
31/12/2016	P.MONEY PROF. FORN.PENNA SOL. CAS.19/12-01/01/17 (Documento Contabile N. 169 Del 02/01/2017) Dal 20/12/2016 Al 01/01/2017	0	955	1.140
31/12/2016	P.MONEY PROF. PIEVE FORN.PENNA SOL. CAS.19/12-01/01/17 (Documento Contabile N. 169 Del 02/01/2017) Dal 20/12/2016 Al 01/01/2017	0	1.292	2.432

2) Risconti passivi

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 2612 Del 30/06/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2016	75	0	132.184
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 2613 Del 30/06/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2016	126	0	132.059
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 3020 Del 31/07/2015) Dal 01/07/2015 Al 30/06/2016	2.314	0	129.745
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4251 Del 30/09/2015) Dal 01/09/2015 Al 31/08/2016	6.149	0	123.596
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4877 Del 30/10/2015) Dal 01/11/2015 Al 30/04/2016	20.373	0	103.223
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4935 Del 30/10/2015) Dal 01/11/2015 Al 30/04/2016	10.127	0	93.097
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4939 Del 30/10/2015) Dal 11/11/2015 Al 10/06/2016	2.282	0	90.815
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4940 Del 30/10/2015) Dal 01/11/2015 Al 31/01/2016	427	0	90.388
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5512 Del 30/11/2015) Dal 01/12/2015 Al 29/02/2016	5.841	0	84.547
01/01/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5574 Del 02/12/2015) Dal 01/11/2015 Al 31/10/2016	1.176	0	83.371
04/01/2016	GIROCONTO RISCOONTO PASSIVO AFFITTO MESE GENNAIO 2015 STUDIO BULZONI-SANGIORGI	1.564	0	81.806
18/03/2016	FEB. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 237/F 18/03/2016 - Fat. nr 237/F del 18/03/2016	976	0	80.831
30/04/2016	APR. 16 RAVA MAURIZIO Documento N° 468/F 30/04/2016 - Fat. nr 468/F del 30/04/2016	1.025	0	79.806
28/12/2016	INCASSO AFFITTO MESE GENNAIO 2017 - AFFITTO MESE GENNAIO 2017 UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA Fattura N. 197 Del 31/12/2016 Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017	0	1.564	81.370
31/12/2016	UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA Fattura N. 197 Del 31/12/2016 Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017	0	1	81.371
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 2504 Del 27/05/2016) Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	0	2.160	83.531
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 2505 Del 27/05/2016) Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	0	74	83.605
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 3060 Del 29/06/2016) Dal 01/07/2016 Al 30/06/2017	0	126	83.731
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 4134 Del 31/08/2016) Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017	0	2.245	85.976
31/12/2016	STORNO COSTI ASS.VI EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	0	6.035	92.011
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5152 Del 26/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 30/04/2017	0	136	92.147
31/12/2016		0	9.720	101.867

31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5157 Del 26/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 31/01/2017	0	427	102.294
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5168 Del 27/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 31/10/2017	0	1.175	103.469
31/12/2016	Totale documento (Documento Contabile N. 5653 Del 30/11/2016) Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017	0	5.808	109.277

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 31/12/2016.

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

11.782.092

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.871.784
Rette	4.271.432
Oneri a rilievo sanitario	1.057.565
Rimborsi spese per attività in conv.	502.443
Altri ricavi	1.040.342
Altri ricavi diversi	1.039.000
Recupero Bolli	1.342

2) Costi capitalizzati

Quota per utilizzo contr. In c/capitale € 1.020.520

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2016, rimanenze di attività in corso.

1) Proventi e ricavi diversi:

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.786.641
Proventi e ricavi da utilizzo del pa	1.956.606
Fitti attivi da fondi e terreni	295.225
Fitti attivi da fabbricati urbani	1.004.886
Altri fitti attivi istituzionali	653.766
Indennità di servitù terreni	2.729

Concorsi rimborsi e recuperi x att.	139.355
Rimborsi spese condominiali ed altre	110.862
Rimborsi INAIL	3.562
Altri rimborsi da personale dipendente	2.560
Altri rimborsi diversi	9.867
Arrotondamenti attivi	10
Rimborso imposta di registro	12.492
Sopravvenienze attive ed insuss. del	385.722
Sopravvenienze attive ordinarie	375.239
AFFITTO SECONDO SEMESTRE 2015 - PIAZZA SASDELLI CV - AFFITTO SECONDO SEMESTRE 2015 CANDI VANNI	392
RIMBORSO ENEL - RIMBORSO ENEL	35
AFFITTO ANNO 2015 - VIA ROMA, 27 CV - AFFITTO ANNO 2015 SIGNANI VITTORIO	181
Rimborso spese farmaci anno 2014 - Rimborso spese farmaci anno 2014	84
AFFITTO ANNO 2016 - VIA ROMA, 27 CV - AFFITTO ANNO 2016 SIGNANI VITTORIO	181
1/1-22/9/16 STORNO ACQUA V. ROMA 3 CB Documento N° 111605455793 25/10/2016 - N.Acc. nr 111605455793 del 25/10/2016	6.565
Introito del deposito cauz.le a fronte di affitti sospesi - Rata su deposito cauz.le versata in più da SEDZIAK DOROTA	50
DA ACER PER AFFITTI MENSILI DI VIA FORNARINA N. 10/12/14 - FITTI MENSILI NOVEMBRE\DICEMBRE 2015	7.313
Adeguamento o estinzione di fondi stimati esuberanti. Alcune manutenzioni ordinarie spese da fondo	46.214
Adeguamento o estinzione di fondi stimati esuberanti. Alcune manutenzioni ordinarie spese da fondo	40.000
Adeguamento o estinzione di fondi stimati esuberanti. Alcune manutenzioni ordinarie spese da fondo	180.000
Adeguamento o estinzione di fondi stimati esuberanti. Alcune manutenzioni ordinarie spese da fondo	15.866
Utenze da Coop.va In Cammino	53.787
CONTRIBUTO DOMANDA N. 3133946 DEL 03/07/2015 AZ. AGRICOLA CB	5.137
Fattura N°3	6.008
MANUTENZIONE ELEVATORI LUG/DIC 15 - STORNO P ER IVA ERRATA DEL PROT. 149/L Documento N° NC-2016-0004085-0 08/06/2016 - N.Acc. nr NC-2016-0004085- del 08/06/2016	9.922

Deposito cauz.le su Conti Oliviero	177
Chiusura partite Feletti P.	798
Rimborso Hera S.P.A. del 01/08/2016	7
Rimborso Hera S.p.a. del 08.08.2016	2.266
Documento N° 0000916900006337 29/09/2016 - N.Acc. nr 0000916900006337 del 29/09/2016	122
RIMBORSO ENEL Documento N° 008402003082 08/12/2016 - N.Acc. nr 008402003082 del 08/12/2016	40
Rimborso del deposito cauz.le e chiusura partite - Regazzo Patrizia - Residuo deposito cauz.le Regazzo P.	95

Insussistenze del passivo ordinarie 10.483

NOTA DI ACC.TO PAUL HARTMAN EMESSA ERRONEAMENTE DAL FORNITORE Documento N° 0086378681 26/08/2015 - N.Acc. nr 0086378681 del 26/08/2015	959
NOTA DI ACC.TO PAUL HARTMAN EMESSA ERRONEAMENTE DAL FORNITORE Documento N° 0086378687 26/08/2015 - N.Acc. nr 0086378687 del 26/08/2015	427
Estinzione mutuo chirografario n. 151770 CARISP CE	2.671
TENUTA CONTO 2015 CARISP CESENA PN 3132/2015	10
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Telecom ft. n. FP15237792	16
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Tecno-alarm ft. n. 1511 del 26/03/2015	190
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Studio Savini	205
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - W.R. di Stefano Giorgini ft. n. 05/2013 del 14/02	182
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Pronto Spurgo fatture anni 2014	841
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Monti Ascensori Ft. 132 /2012	327
Insussistenze del passivo al 31/12/2016 - Hera antincendio Casola V.	41
Chiusura debito come da scheda contabile "Mercurio Amm.ni cond.li" anno 2015 - Scrittura doppia	171
ELIMINAZIONE DEBITO ASP PRENDERSI CURA PROVENIENTE DA ASP SOLIDARIETA' INSIEME	4.443

Altri ricavi istituzionali 3.711

Ricavi da attività commerciale 1.301.245	
Altri ricavi per servizi a terzi 265.933	
Ricavi attività Azienda Agricola 99.066	

5) Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	103.146
Contr. In c/eserc. dalla reg. Az. Agricola	4815
Altri contributi da privati	98.331

Durante l'anno 2016 l'Azienda ha ricevuto € 19.842,96= a titolo di Lascito ereditario fu Testi Rosa di Casola V. ed € 69.374,34= e donazioni in denaro varie per le attività di gestione per € 9.113,70=:

LIQUIDITA' EREDITA' TESTI ROSA MPS	6.284
CONTRIBUTO PER ATTIVITA'	200
DONAZIONE DA PARTE DI TOSCHI FRANCESCA	150
VALGIMIGLI GIOVANNA - CHIUSURA PARTITE - Differenza deposito Valgimigli Giovanna	15
1/3 ESTINZIONE C/C BANCA DI CREDITO COOPERATIVO EREDITA' TESTI ROSA	13.559
DONAZIONE TITOLI DA SUCCESSIONE SINTONI ADAMO - BTP 1.2.37 EREDITA' SINTONI ADAMO	16.000
DONAZIONE TITOLI DA SUCCESSIONE SINTONI ADAMO - CRRA 10/07/1921 2,50% 318^	50.000
QUOTA SALDO C/C80297/87 IN QUALITA' EREDI TESTAMENTARI SINTONI ADAMO	3.374
Donazione per Centro Sociale Bennoli Solarolo in memora di Maltoni Dina	300
CONTRIBUTO GIORCARE CON LA CERAMICA CASTEL BOLOGNESE FAENZA SOLAROLO GENNAIO - MAGGIO 2016 - ASS.NE AMICI DEL FONTANONE	2.376
CONTRIBUTO PER FESTA DELL'ANZIANO FONTANONE - AMORINO	100
CONTRIBUTO FESTA DELL'ANZIANO FONTANONE ENERGY CASA	100
CASSA ECONOMALE - DONAZIONE FESTA FOGNANO - DONAZIONE FESTA FOGNANO	220
Pagamenti con cassa economale - DONAZIONI OSPITI RES. CAMERINI	580
CONTRIBUTO PER INIZIATIVA SOCIO CULTURALE DEL 24/07/2016	1.000
Pagamenti con cassa economale - RENDICONTO FESTA ANZIANO CON AMICI DEL FONTANONE	445
Pagamenti con cassa economale - INCASSO FESTA BENNOLI DEL 30.06.16	700
Donazione festa Castel Bolognese - Modernotecnica	200
CONTRIBUTO PER CAMERINI impresa Edile Perrucci	150
Donazione per Camerini Castel Bolognese -Monti Impianti	100
CONTRIBUTO GIOCARE CON LA CERAMICA CASTEL BOLOGNESE FAENZA SOLAROLO OTTOBRE - DICEMBRE 2016	2.178
Donazione per Camerini Castel Bolognese Amorino impianti	150

B - Costi della produzione

Costi della produzione € 11.402.828

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

ACQUISTI BENI	1.243.248
Acquisti beni socio - sanitari	103.244
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	43.408
Presidi per incontinenza	54.241
Altri presidi sanitari	4.713
Altri beni socio - sanitari	881
Acquisti beni tecnico - economici	1.140.004
Generi alimentari	824.232
Materiale di pulizia	41.051
Articoli per manutenzione	26.548
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	17.231
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	25.350
Carburanti e lubrificanti	10.580
Altri beni tecnico - economici	69.292
Materiale di Lavanderia	11.727
Materiale di guardaroba (cop. te. ec)	6.685
Doni, art. per ospiti, materiale animaz.	251
Monouso e igiene persone	92.851
Costi per Attività Agricola	14.206
Acq. concimi e fertilizzanti Az. Agr.	14.206

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	4.762.515
a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività	
sanitaria e socio assistenziale	1.498.715
Acq. serv. per gest. attività socio-ass	1.235.094
Acq. ser. per gest.att.socio ass.dom.	0
Acq. serv. per gest. attività inferm.	214.249
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	30.606
Acq. serv. per gest. attività animaz.	18.767
b) Servizi esternalizzati	1.319.923
Servizio smaltimento rifiuti	1.807
Servizio lavanderia e lavanolo	166.220
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	5.306
Servizio di ristorazione	541.682
Servizio di vigilanza	909
Servizio di pulizia	345.834
Altri servizi diversi	203.912
Podologo, barbiere, parrucchiere	10.697
Serv. esternalizzati Az. Agricola	4.794
Servizio di vendemmia mec. Az. Agr.	4.794
Servizio rilevazione dati	38.763
Spese di trasporto	7.720
Consulenze socio - sanitarie	4.554
Consulenze mediche	656
c) Altre consulenze	39.951
Consulenze amministrative	16.742
Consulenze tecniche	21.727
Consulenze legali	1.482
d) Lavoro interinale e altre forme di coll.	759.969
Lavoro interinale - assistenza di base	473.054
Lavoro interinale - infermieristica	178.631
Lavoro interinale - fisioterapia	9.277
Prestazioni di mediaz linguist.culturale	58.100
Lavoro interinale - Manutenzioni	36.416
Borse di studio	4.490
e) Utenze	471.047
Spese telefoniche ed internet	15.146
Energia elettrica	181.586
Gas e riscaldamento	214.414

Acqua	52.173
Altre utenze	7.729
f) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	381.034
Manutenzioni terreni	2.348
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	288.975
Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.	96.570
Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.	192.405
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	41.561
Manut. e ripar. imp., macch.e att repart	27.153
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	14.409
Manutenzione e riparaz. automezzi	12.745
Altre manutenzioni e riparazioni	35.405
g) Costi per organi Istituzionali	27.133
Comp.,oneri e costi per Cons. Amm.ne	18.845
Comp., oneri e costi per Coll. dei Revis	8.288
h) Assicurazioni	102.413
Assicurazioni diverse	102.413
i) Altri servizi	149.398
Costi di pubblicità	4.766
Oneri, vitalizi e legati	198
Aggiornamento e formaz. personale dip.	19.011
Spese sanitarie per il pers. dip.	6.319
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	2.239
Altri servizi	87.933
Servizio manutenzione software	28.608
Assistenza religiosa agli ospiti	325

8) Godimento beni di terzi

Composto da fitti passivi e noleggi di macchine d'ufficio:

Fitti passivi	66.253
Noleggi	12.016

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 dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	3.241.170
a) Salari e stipendi	2.466.334
Competenze fisse	1.791.736
Competenze variabili	607.536
Competenze per lavoro straordinario	
Altre competenze	22.016
Variazione fondo ferie e festività	22.815
Rimborso competenze personale in comando	22.232
Oneri sociali	707.867
Oneri su competenze fisse e variabili	659.650
Inail	30.551
Rimborso oneri sociali personale in com.	6.644
Oneri su competenze pers. in collabor.	11.022
Altri costi personale dipendente	18.823
Rimborso spese per formazione e agg.	23
Rimborsi spese trasferte	8.281
Altri costi personale dipendente	10.518
Costo personale Azienda Agricola	48.146
Costo personale Az. Agricola Salar. fis	32.698
Trattamento fine rapporto Az. Agr.	3.007
Oneri soc. comp pers. fisso e avv. Az. Agr.	12.325
Variazione fondo ferie Az. Agricola	80
Oneri su variazione fondo ferie Az. Agri	35

Dati sull'occupazione

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

Personale dipendente al 01.01.2016

Profilo professionale	Categoria posizione giuridica	Numero posti
Titolare ufficio legale	D3	1
Coordinatore di Struttura	D	2
Istruttore direttivo area finanziaria	D	2
Istruttore direttivo area tecnica patrimonio	D	1
Istruttore direttivo area amm.va	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 parttime a 24 ore settimanali

**n. 1 part time a 30 ore settimanali

Al 31 dicembre 2016 il numero dei dipendenti in ruolo dell'ASP è pari a 86 unità, così suddivise:

Personale dipendente al 31.12.2016

	Categoria posizione	Numero posti

Profilo professionale	giuridica	
Titolare ufficio legale	D3	1
Coordinatore di Struttura	D	2
Istruttore direttivo area finanziaria	D	2
Istruttore direttivo area tecnica patrimonio	D	1
Istruttore direttivo area amm.va	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	5
Istruttore tecnico	C	2
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1
Infermiere Professionale	C	11*
Oss	B3	12
Adb	B	32
Coordinatore di Cucina	C	1
Cuoco	B3	1
Guardarobiera	B	1

Totale dipendenti in ruolo 86

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	1.326.512
a) Ammortamenti delle imm. immateriali	45.396
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	1.654
Amm.to software e altri diritti di util.	4.595
Amm.to concessioni, licenze, marchi	2.318
Amm.to migliorie su beni di terzi	33.521
Amm.to altre immobiliz. immateriali	3.308
b) Ammortamenti delle immobilizz. materiali	1.281.116
Amm.to fabbricati del patrimonio indisp.	153.476

Amm.to fabbricati del patrimonio disp.	508.029
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.	22.232
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.dis.	431.972
Amm.to impianti, macchinari	52.524
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	31.563
Amm.to mobili e arredi	28.185
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.301
Amm.to automezzi	13.267
Amm.to altri beni	12.970
Amm.to imp. e macch. Az. Agricola	12.210
Amm.to Biancheria	5.120
Amm.to Giardino Alzheimer Fognano	3.619
Amm.to Stoviglie	2.648

L'Azienda al 31/12/2016 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	7.850
a) Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-3.899
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	10.494
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-14.393
b) Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	11.750
Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.	24.532
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-12.783

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamento ai fondi per rischi

Nell'esercizio 2016 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento ritenendo sufficienti i fondi rischi esistenti.

13) Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2016 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per il personale dipendente in previsione del rinnovo del contratto collettivo nazionale.

Altri Accantonamenti	30.000
Accantonamenti per il personale dipendente	30.000

14) Oneri diversi di gestione	713.264
a) Costi amministrativi	92.061
Spese postali e valori bollati	4.924
Spese di rappresentanza	1.902
Spese condominiali	44.155
Quote associative	878
Oneri bancari e spese di tesoreria	7.317
Abbonamenti, riviste e libri	5.371
Altri costi amministrativi	27.513
b) Imposte non sul reddito	423.868
IMU	367.063
Tributi a consorzi di bonifica	16.197
Imposta di registro	34.472
Imposta di bollo	5.380
Altre imposte non sul reddito	756
c) Tasse	33.699
Tassa smaltimento rifiuti	33.093
Tassa di proprietà automezzi	603
Altre tasse	4
d) Altri oneri diversi di gestione	709
Altri oneri diversi di gestione	709

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	€ 28.515
ACQ. GENERI ALIMENTARI SCUOLA CV - FT. CARTACEA PERVENUTA IN RITARDO - Fat. nr 20/T del 13/02/2015	35
ACQ. GENERI ALIMENTARI CUCINA ACQ. GENERI ALIMENTARI SCUOLA CV - FT. CARTACEA PERVENUTA IN RITARDO - Fat. nr 22/T del 17/02/2015	156
SPOSTAMENTO IMPIANTO V. FORNARINA - GIA' PAGATA NEL 2015 Documento N° 0000916900002700 16/04/2016 - Fat. nr 0000916900002700 del 16/04/2016	122
SPOSTAMENTO IMPIANTO V. FORNARINA - GIA' PAGATA NEL 2015 Documento N° 0000916900002697 16/04/2016 - Fat. nr 0000916900002697 del 16/04/2016	122
SPOSTAMENTO IMPIANTO V. FORNARINA - GIA' PAGATA NEL 2015 Documento N° 0000916900002704 16/04/2016 - Fat. nr 0000916900002704 del 16/04/2016	122
LUG/DIC 15 CANONE MAN. ASCENSORE BENNOLI SOL. Documento N° FC-2016-0004087-0 08/06/2016 - Fat. nr FC-2016-0004087- del 08/06/2016	2.280
LUG/DIC 15 CANONE MAN. ASCENSORE CB Documento N° FC-2016-0004088-0 08/06/2016 - Fat. nr FC-2016-0004088- del 08/06/2016	1.680
LUG. 16 OASI Documento N° 1390-2016/PA 31/07/2016 - Fat. nr 1390-2016/PA del 31/07/2016	3.131
SET. 16 + CONGUAGLIO UTENZE V. GIOV. XXIII CB 2015 Documento N° 2016/GL/42067 09/08/2016 - Fat. nr 2016/GL/42067 del 09/08/2016	3.316
2015 - SOPRAVV. PER PRODUTT. OSS CB Documento N° 1808-2016/PA 30/09/2016 - Fat. nr 1808-2016/PA del 30/09/2016	812
LUG/DIC 15 SOPRAVV. COSTI PER GESTIONE N° 34 ALLOGGI ERP V. FORNARINA FAENZA Documento N° 225 13/09/2016 - Fat. nr 225 del 13/09/2016	8.711
GEN. 15 CANONE MANUT. ASCENSORI BR - SOPRAVV. PASSIVE Documento N° FC-2016-0008520-0 14/11/2016 - Fat. nr FC-2016-0008520- del 14/11/2016	627
GEN. 15 CANONE MANUT. ASCENSORE CB - SOPRAVV. PASSIVE Documento N° FC-2016-0008531-0 16/11/2016 - Fat. nr FC-2016-0008531- del 16/11/2016	95
LUG/DIC 15 SOPRAVV. COSTI PER GESTIONE N° 8 ALLOGGI ERS V. FORNARINA FAENZA Documento N° 224 13/09/2016 - Fat. nr 224 del 13/09/2016	1.757
Documento N° 0000916900006841 21/10/2016 - Fat. nr 0000916900006841 del 21/10/2016	122
SISTEMAZIONE SCHEDA TATIANA FRANCO	297
AGO. 15 PRODOTTI IG. PERS. FONT. Documento N° 0086378408 20/08/2015 - Fat. nr 0086378408 del 20/08/2015	811

AGO. 15 PRODOTTI IG. PERS. BENNOLI Documento N° 0086378706 26/08/2015 - Fat. nr 0086378706 del 26/08/2015	427
AGO. 16 PRODOTTI IG. PERS. CB Documento N° 0086378707 26/08/2015 - Fat. nr 0086378707 del 26/08/2015	959
NOV. 15 PRODOTTI IG. PERS. CB Documento N° 0086386385 24/11/2015 - Fat. nr 0086386385 del 24/11/2015	768
DIC. 15 PRODOTTI IG. PERS. FONT. Documento N° 0086388980 23/12/2015 - Fat. nr 0086388980 del 23/12/2015	427
ANNO 2015 - CONTRIBUTI CONSORTILI CONSORZIO IRRIGUO COSINA Documento N° 1/PA 15/07/2016 - Fat. nr 1/PA del 15/07/2016	67
FATTURE DA RICEVERE - FT. 61 IL PINO - GEN. 15 SPUGNE MONOUSO FONT.	432
ACQUA PIAZZA SASDELLI, 15 CV FABBRICATI EX TESTI ROSA LUG 2015 - MAGGIO 2016	78
SPESE TELEFONICHE N. 054673063 EX TESTI ROSA 5° BIM 2015 - 2° BIM 2016 FABBRICATI EX TESTI ROSA	30
ENERGIA ELETTRICA EX TESTI ROSA 6 BIM 2015 FABBRICATI EX TESTI ROSA	9
SPESE TELEFONICHE 0546 73943 EX TESTI CLEMENTINA 5° BIM 2015 - 2° BIM 2016 FABBRICATI EX TESTI ROSA	23
TASSA AUTOMOBILISTICA VEICOLO EX TESTI ROSA 'EREDITA' EX TESTI ROSA ANNO 2014	37
TARI EX TESTI ROSA 'EREDITA' EX TESTI ROSA ANNO 2015 E 1^ RATA 2016	50
STORNO IMPOSTA DI REGISTRO ANNO 2015 NON DOVUTA	34
RIMBORSO IMPOSTA DI REGISTRO A FEDERAZIONE COLTIVATORI DIRETTI ANNI 2015 E ANNO 2016 - RIMBORSO IMPOSTA DI REGISTRO ANNO 2016	102
CONTRIBUTO PER SERVIZI PRESTATI NEI SERVIZI DI BRISIGHELLA ANNO 2015	875
ARROTONDAMENTO CONTRIBUTI INPS 4° TRIMESTRE 2015	2
Insussistenze del passivo ordinarie	€ 1.416
ISCRIZIONE A INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO QUOTA IVA SPLIT SU N.A. 86378681/86378687 DEL 26/8/15 PAUL HARTMAN	173,01
ISCRIZIONE A INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO QUOTA IVA SPLIT SU N.A. 86378681/86378687 DEL 26/8/15 PAUL HARTMAN	77,05
Insussistenza del credito Pasqui Monica	72,00
Rettifica situazione contabile ALPI STEFANO - Somma non dovuta per mero errore di registrazione consuma acqua 2015	726,95
Rettifica situazione contabile ALPI STEFANO - Somma non dovuta per riduzione affitto dicembre 2015	177,00
ANNULLAMENTO OPERAZIONE PER INSUSSISTENZA DEL CREDITO	20,96
STORNO CREDITO INSUSSISTENTE COMUNE DI FAENZA	202,63
Totale Sopravvenienze passive ed insuss.	€ 29.931

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Contributi erogati ad aziende non-profit	132.995
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB GENNAIO 2016	963
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB APRILE 2016	897
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI GENNAIO 2016	868
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI FEBBRAIO 2016	812
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB FEBBRAIO 2016	902
GEN. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.713
CONTRIBUTO "FESTIVAL DELLA COMUNITA' EDUCANTE" 2016 A KALEIDOS SOC. COOP.VA	2.000
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB MARZO 2016	880
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI APRILE 2016	840
MAR. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.607
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI MARZO 2016	868
APR. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.358
GEN/APR 16 TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR	1.540
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB MAGGIO 2016	930
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI MAGGIO 2016	868
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB LUGLIO 2016	930
MAG. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.983
CONTRIBUTO "LIBERO CINEMA IN LIBERA TERRA" 2016 A CINEMOVEL FOUNDATION	1.600
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB GIUGNO 2016	1.034
MAG/GIU 16 TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR	748
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI LUGLIO 2016	868
GIU. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.506
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI GIUNGO 2016	840
contributo a Chaouchi	1.524
LUG. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.395
FEB. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.518

CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB AGOSTO 2016	869
LUG/AGO 16 TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR	693
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI AGOSTO 2016	868
AGO. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.403
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI SETTEMBRE 2016	840
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB SETTEMBRE 2016	946
CONTRIBUTO FILODRAMMATICA BERTON "AGOSTO D'ARGENTO 2016"	2.750
SET. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.840
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB OTTOBRE 2016	1.056
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI OTTOBRE 2016	868
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2016 CISPEL EMILIA ROMAGNA	1.000
OTT. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.860
SET/OTT 16 TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR	682
AGO/OTT 16 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	538
CONTRIBUTO FILODRAMMATICA BERTON "AGOSTO D'ARGENTO 2016" - 2a TRANCE	2.750
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI NOVEMBRE 2016	840
NOV. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.795
NOV. 16 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	207
NOV/DIC 16 TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR	682
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB DICEMBRE 2016	1.174
DIC. 16 VOLONTARI FONTANONE	2.766
DIC. 16 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	524
CONTRIBUTO "LIBERO CINEMA IN LIBERA TERRA" 2016 A CINEMOVEL FOUNDATION - INTEGRAZIONE	500
CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB NOVEMBRE 2016	968
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI GENNAIO 2016	74
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI FEBBRAIO 2016	76
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI MARZO 2016	136
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI APRILE 2016	114
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI MAGGIO 2016	106
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI GIUGNO 2016	82

GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI LUGLIO 2016	158
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI AGOSTO 2016	156
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI SETTEMBRE 2016	182
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI OTTOBRE 2016	158
GEN/NOV 16 - VOLONTARI MONS. BABINI TRASPORTO PASTI SOLAROLO E PROFUGHI - MESE DI NOVEMBRE 2016	190
CONTRIBUTI ASS.NE S. GIUSEPPE S. RITA PER REALIZZAZIONE PROGETTO TUTORATO - ANNO 2016	1.000
RICHIESTA DI CONTRIBUTO DA CONFRATERNITA DELLA MISERICORDIA ANNO 2016	5.500
CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI DICEMBRE 2016	868
Contributi 2016	53.787

C - Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari € 3.083

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. da altri sogg. 858

16) Altri proventi finanziari

84.611

Interessi attivi su titoli dell'attivo 84.480

Interessi attivi bancari e post. 67

Proventi finanziari diversi 64

17) Interessi e altri oneri finanziari

82.386

Interessi passivi su mutui 59.862

Interessi passivi bancari 6.193

Interessi passivi verso fornitori 9

Altri oneri finanziari 16.322

D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie .

22) IMPOSTE SUL REDDITO	372.078
a) Irap	215.538
Irap personale dipendente	151.327
Irap altri soggetti	56.144
Irap su attività commerciale	8.067
b) Ires	
Ires	156.540

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 2016. 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 2016, evidenzia un utile d'esercizio di Euro 10.268,96.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2016 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 10,477%

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato una perdita d'esercizio pari ad €. 52.985,38

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2016 (Modello UNICO 2017), 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/2016, 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.

Bilancio Commerciale al 31/12/2016

Piano dei conti

Totale CDA

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1.185.739,86

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6,00	
Altri ricavi		6,00
COSTI CAPITALIZZATI	7.037,31	
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	0,00	7.037,31
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.178.696,55	
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.		1.991,51
Sopravvenienze attive ed ins. del passivo		187,07
Altri ricavi istituzionali		384,80
Ricavi da attività commerciale		1.176.133,17
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.229.032,11	
ACQUISTI BENI	-451.654,50	
Acquisti beni socio - sanitari		-7,73
Acquisti beni tecnico - economici		-451.646,77
ACQUISTI DI SERVIZI	-543.591,58	
Servizi esternalizzati		-338.024,51
Consulenze socio sanitarie e ass.		-165,37
Altre consulenze		-3.459,34
Lavoro interinale e altre forme di coll.		-15.117,37
Utenze		-53.215,83
Manutenzioni e riparazioni ordinarie		-129.885,59
Altri servizi		-3.723,57
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-113,23	
Service		-113,23
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-77.776,13	
Salari e stipendi		-61.256,73
Oneri sociali		-16.354,46
Altri costi personale dipendente		-164,94
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-21.799,41	
Ammortamenti delle immobilizz. materiali		-21.799,41
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-5.712,16	
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.		-5.712,16
ALTRI ACCANTONAMENTI	-496,80	0,00
Altri accantonamenti		-496,80
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-127.888,30	
Costi amministrativi		-112.520,19
Imposte non sul reddito		-139,57
Tasse		-5.462,75
Sopravvenienze passive ed insuss.		-556,46
Contributi erogati ad aziende non-profit		-9.209,33
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-43.292,25	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	

<i>Proventi da partecipaz. in società part.</i>	0,00	0,00
<i>Proventi da partecipaz. da altri sogg.</i>		0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	
<i>Interessi attivi su titoli dell'attivo</i>		0,00
<i>Interessi attivi bancari e post.</i>		0,00
<i>Proventi finanziari diversi</i>	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	0,00	
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0,00	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
PROVENTI STRAORDINARI	338,14	
<i>Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.</i>	0,00	338,14
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		338,14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-42.954,11	
I) IMPOSTE E TASSE	-10.031,27	
IMPOSTE SUL REDDITO		
<i>Irap</i>		-10.031,27
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0,00	0,00
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0,00	0,00
<i>Utile o Perdita di esercizio</i>	0,00	0,00
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-52.985,38	

L'attività commerciale ha riguardato nell'anno 2016 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, la fornitura di pasti 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 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
