

ALL."C"

Nota integrativa

al bilancio chiuso il 31/12/2017

PREMESSA

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

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio¹.

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 31/12/2017 crediti per incremento del patrimonio netto.

<i>Valore al 01/01/2017</i>	€	0
<i>Valore al 31/12/2017</i>	€	0
<i>Variazione</i>	€	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:

<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	
<i>Valore al 01/01/2017</i>	498.046
<i>Valore al 31/12/2017</i>	459.757
<i>Variazione</i>	38.289

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
1 – Costi di impianto e di ampliamento	6.166
3 - Software e diritti di utilizzaz. op.	10.405
4 - Concessioni, licenze, marchi e dir.	1.843
5 - Migliorie su beni di terzi	425.666
7 - Altre immobilizzazioni immateriali	15.677
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 459.757

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.

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.

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2017	€ 10.469
(+) 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 31/12/2017	

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

Valore al 01/01/2017	€ 14.260
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 486
(+) 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	€ 4.341
Valore al 31/12/2017	€ 10.405

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 2017 sono stati effettuati acquisti di n. 2 computer.

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 01/01/2017	€ 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 31/12/2017	€ 151

Nel 2017 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 01/01/2017	€ 459.362
(+) 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	€ 33.696
Valore al 31/12/2017	€ 425.666

7) Altre Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2017	€ 13.805
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.819
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell' esercizio	€ 3.947
Valore al 31/12/2017	€ 15.677
	-

Al 31/12/2017 sono presenti costi sostenuti per formazione del personale a seguito di installazione nuovo software contabilità utenti.

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

	Valore al 31.12.2017	Valore al 01.01.2017	Variazione
2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	38.727.353	36.852.991	1.874.362

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 01/01/2017	€ 4.548.009
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 4.548.009

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.580.082,00
Valore al 01/01/2017	8.337.658
(+) 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	€ 153.630
Valore al 31/12/2017	€ 6.603.946

3) 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	€ 2.553.610
Valore al 01/01/2017	€ 14.983.194
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 2.230.270
(+) Migliorie	€ 11.032
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio (inteso anche come variazione catastale)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 524.047
Valore al 31/12/2017	€ 14.146.839

Per quanto concerne il conto "fabbricati del Patrimonio disponibile" nel corso del 2017 occorre segnalare:

- 1) Inserimento nuovi valori catastali del fabbricato di via Fornarina per €. 2.130.906;
- 2) Manutenzioni incrementative al fabbricato “Torre Mironi” per €. 9.472,00 e “Cà Zola” per €. 1.560,00
Chiusura lavori intervento manutentivo “Scuola Ginnasi” – Castel Bolognese per €. 99.364,00=

4) 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	€ 186.484
Valore al 1/01/2017	€ 741.062
(+) 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	€ 22.232,00
Valore al 31/12/2017	€ 532.346,00

Non sono presenti al 31/12/17 scritture contabili relative ai Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile.

5) 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	€ 2.198.338,00
Valore al 01/01/2017	€ 13.380.633
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Migliorie	€ 42.809
(+) 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	€ 432.183
Valore al 31/12/2017	€ 10.792.921

Nel corso del 2017 è aumentato il valore dei fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile dovuto a:

1. LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO DELLA CHIESA DI S. MARIA DELLA MISERICORDIA DI CASTEL BOLOGNESE PER € 37.886=;
2. LAVORI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PALAZZO MAZZOLANI PER € 4.923=

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	€ 627.026
Valore al 01/01/2017	€ 812.324
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 66.957
(+) Migliorie	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 9.296
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€ 44.419
Valore al 31/12/2017	€ 207.836

Nel corso del 2017 sono stati acquistati seguenti macchinari:

REALIZZAZ. IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE CV Documento N° E04 30/04/2017 - Fat. nr E04 del 30/04/2017	€ 10.065,00
REALIZZAZ. IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE ESTIVA BR Documento N° 0000006/E 30/05/2017 – Fat. nr 0000006/E del 30/05/2017	€ 8.300,00
REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ALLARME INCENDIO CB Documento N° E12 14/11/2017 – Fat. nr E12 del 14/11/2017	€ 35.384,78
SOSTITUZIONE CONDIZIONATORE SOL. Documento N° F.E. 44 DEL 30/11/17 30/11/2017 – Fat. nr F.E. 44 DEL 30/1 del 30/11/2017	€ 2.906,73
INSTALLAZIONE CENTRALE TELEFONICA CV Documento N° 44/17PA 29/12/2017 – Fat. nr 44/17PA del 29/12/2017	€ 1.460,00
BONIFICA TERRENO MONTAZZO Documento N° 22/P 29/12/2017 - Fat. nr 22/P del 29/12/2017	€ 6.024,56
MONTI IMPIANTI CONDIZ. CB	€ 2.816,00

Nel corso del 2017 sono state vendute le seguenti attrezzature:

CARRELLO PER IRRIGAZIONE C. 300M. DI TUBO MOVIBILE	€ 2.582,28
ROTOLONE PER IRRIGAZIONE MARCA ORMA	€ 2.065,83
SLITTA PER IRRIGAZIONE SOTTOCHIOMA C. 3 IRRIGATORI	€ 258,23
RULLIERA PORTACASSONI C. RUOTE	€ 258,23
RIMORCHIO C. 4 RUOTE GEMELLATE ALTINI	€ 4.131,66

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	€ 634.282,00
Valore al 01/01/2017	€ 750.636,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 11.844,00
(+) 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	€ 30.387,00
Valore al 31/12/2017	€ 97.811,00

Nel corso del 2017 sono state acquistate le seguenti attrezzature:

ACQ. CARROZZINE BENNOLI (CON CONTRIBUTO) Documento N° X/20170662 28/02/2017 – Fat. nr X/20170662 del 28/02/2017	€ 812,45
ACQ. SOLLEVATORE CB - CON CONTRIBUTO FONDAZIONE Documento N° 201709609 06/12/2017 – Fat. nr 201709609 del 06/12/2017	€ 3.035,76
ACQ. SOLLEVATORE SOL. Documento N° 201710121 22/12/2017 - Fat. nr 201710121 del 22/12/2017	€ 7.996,04

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 1.372.994
Valore al 01/01/2017	€ 1.544.302
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 5.446
(+) 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	€ 28.329
Valore al 31/12/2017	€ 148.425

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2017 riguardano

ACQUISTO ARMADIO BR Documento N° VB0171043 22/03/2017 – Fat. nr VB0171043 del 22/03/2017	€	862,80
ACQUISTO ARREDO CUCINETTA C.R. FAENZA Documento N° VB0171044 22/03/2017 - Fat. nr VB0171044 del 22/03/2017	€	1.133,87
ACQ. SEDIA UFFICI Documento N° 4/68 31/03/2017 - Fat. nr 4/68 del 31/03/2017	€	240,34
ACQUISTO N° 3 ARMADIO SOL. Documento N° VB0171063 31/03/2017 – Fat. nr VB0171063 del 31/03/2017	€	1.085,19
ACQUISTO TENDONI LATO V.LE STRADONE RES. FONTANONE Documento N° 3/11 30/06/2017 - Fat. nr 3/11 del 30/06/2017	€	2.123,97

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 01/01/2017	€ 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 31/12/2017	€ 312.873,00

Nel corso del 2017 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	€ 156.792,00
Valore al 01/01/2017	€ 166.771,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.598,00
(+) 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	€ 3.012,00
Valore al 31/12/2017	€ 8.565,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2017 riguardano:

ACQ. COMPUTER+OFFICE CB 2° NUCLEO/CANCELLERIA CB Documento N° 4/69 31/03/2017 - Fat. nr 4/69 del 31/03/2017	€	419,68
ACQ. COMPUTER FAENZA ANIMAZIONE Documento N° 4/68 31/03/2017 - Fat. nr 4/68 del 31/03/2017	€	419,68
FORNITURA E MONTAGGIO MARCATEMPO BALIATICO E CB Documento N° 3355 27/09/2017 - Fat. nr 3355 del 27/09/2017	€	758,54

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200..o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 171.424,00
Valore al 01/01/2017	€ 193.646,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 26.840,00
(+) 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	€ 16.171,00
Valore al 31/12/2017	€ 32.891,00

Le acquisizioni verificatesi nell'esercizio 2017 riguardano:

ACQUISTO CARRO RACCOLTA PER AZIENDA AGRICOLA CASTEL BOLOGNESE	€	26.840,00
---	---	-----------

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziali)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€ 573.360,00
Valore al 01/01/2017	€ 734.399,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 18.959,00
(+) 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	€ 28.856,00
Valore al 31/12/2017	€ 151.142,00

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2017	€ 269.979,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 900.416,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 142.173,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 1.028.222,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio 2017 sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

• Lavori inerenti il recupero dello stabile in via Baliatico	886.283
• PALAZZO MAZZOLANI – Lavori straordinari di manutenzione	1.665
• Progettazione per lavori di riqualificazione energetica CT residenza Bennoli Solarolo	217
• Intervento conservativo e di consolidamento alla scuola “Ginnasi” di Castel Bolognese	9.254
LAVORI CHIESA S.M. MISERICORDIA CB	2.996

Sono stati girocontati alle immobilizzazioni i lavori di consolidamento della Scuola “Ginnasi” di Castel Bolognese per un totale di €. 99.363,82, i lavori di restauro della Chiesa “S. Maria della Misericordia di Castel Bolognese per un totale di € 37.886,17 e i lavori di manutenzione straordinaria di Palazzo “Mazzolani di € 4.923,20.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2017	€	128.820
Valore al 31/12/2017	€	129.820
Variazione	€	1.000

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 01/01/2017	€ 122.580,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.000,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 123.580,00

Nel corso del 2017 si sono verificate variazioni delle Partecipazioni dovute all' acquisto di una quota societaria del Consorzio Lepida SPA dell' importo di € 1.000,00=.

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 01/01/2017	€ 6.240,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 6.240,00

Nel corso del 2017 non si sono verificate variazioni

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione iniziale)	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2017	€ -
(+) Acquisizione dell'esercizio	€ -
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Cessioni dell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Valore di realizzo al 31/12/2017	€ -

Questa categoria di immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2017 risulta a zero.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

- Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Rimanenze

	<i>Valore al 01.12.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
1 - RIMANENZE	27.176	31.447	4.271

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

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 01/01/2017	€ 14.393
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2017	€ 12.783
Valore totale rimanenze al 01/01/2017	€ 27.176
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 4.959
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-€ 687
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2017	€ 19.352
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2017	€ 12.096
Valore totale rimanenze al 31/12/2017	€ 31.447

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 31/12/2017, rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Valore al 01/01/2017	€ -
(±) Acconti a fornitori di beni e servizi	€ -
Valore al 31/12/2017	€ -

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 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
4.865.113	4.590.799	-274.314

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	819.970	-	-	709.459	697.493	965.743
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)	12.500					
Valore al 01/01/2017	807.470	-	-	709.459	697.493	965.743
(+) Incrementi dell'esercizio	1.505	-	-	-	24.213	457.440
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	-	620.691	-	-
(+) Utilizzo del fondo	-					
(-) Accantonamento al fondo	-					
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2017	808.975	-	-	88.768	721.706	1.423.183

Descrizione	Società partecipate	Crediti Vs. Erario	Imposte anticip.	Crediti verso altri soggetti privati	Fatt. da emettere e Note Accr. Ricev.	Totale
Valore Nominale	203.648	41.785		479.910	959.604	4.877.613
(-) Fondo svalutazione crediti al(o comunque iniziale)		-	-			12.500
Valore al 01/01/2017	203.648	41.785	-	479.910	959.604	4.865.113
(+) Incrementi dell'esercizio	5.354	-		39.565		528.077
(-) Decrementi dell'esercizio		41.510		-	140.191	802.392
(+) Utilizzo del fondo						-
(-) Accantonamento al fondo						-
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-		-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-
Valore al 31/12/2017	209.002	275	-	519.475	819.413	4.590.798

- 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 01.01.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
3 - ATTIVITA' FINANZIARIE	3.263.477	3.302.044	38.567

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/200...o comunque iniziale)	€ -
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ -
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ -
Valore al 01/01/2017	€ 14.345,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ 792,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 15.137,00

La variazione riguarda la rivalutazione della partecipazione in Agrintesa

	Valore al 01/01/2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
2 - Titoli	3.249.132	3.286.907	37.775

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 01/01/2017	€ 3.249.132,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ -
(-) Vendite dell'esercizio	€ -
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 37.775,00
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€ -
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ -
Valore al 31/12/2017	€ 3.286.907,00

€ 3.281.347 titoli obbligazionari assicurativi (Gruppo Generali ass.ni)
€ 5.560 titoli azionari quotati (Ca. Ri. Ra.)

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

	Valore al 01/01/2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
4 - DISPONIBILITA' LIQUIDE	-843.819	-1.269.058	-425.239

La liquidità dell'azienda è così composta:

1 - Cassa	6.906	7.209	303
1 - Cassa economale	2.652	2.155	-497
3 - Cassa Ospiti	4.254	5.054	800
2 - C/c bancari	-851.112	-1.277.613	-426.501
4 - B.ca Credito coop. vo c/c n. 5011117	4.504	1.564	2940
5 - Cassa di Risparmio di Ravenna	-857.589	-1.554.488	696.899
7 - Transitorio c/c Tes. 164921	1.049	204.346	203.297
9 - Cassa Risparmio Cesena C/C 544131	0	0	0
10 - MONTE DEI PASCHI DI SIENA C/C 1153165	0	0	0

11 - B.ca Credito Coop. c/c 272339	923	70.965	70.042
3 - C/c postale	386	1.347	961
1 - C/c postale	0	0	0
2 - C/C Cliente SAP 31664291	386	1.347	961

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 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
1 - RATEI E RISCONTI ATTIVI	43.627	43.254	-373
1 - Ratei attivi	12.602	10.983	-1.619
1 - Risconti attivi	31.025	32.271	1.246

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei Attivi:

<i>Conti Patrimoniali</i>	12.602,37	0,00
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 97 Del 02/01/2017) Dal 01/08/2016 Al 31/01/2017</i>	0,00	1.870,92
<i>GIROCONTO RATEI ATTIVI AFFITTI - FITTO GABELLINA DICEMBRE 2016</i>	0,00	3.362,64
<i>GIROCONTO RATEI ATTIVI AFFITTI - FITTO ROMANA FRUGES DICEMBRE 2016</i>	0,00	3.083,33
<i>GIROCONTO RATEI ATTIVI AFFITTI - DITTO GOTTARELLI STEFANO DOCEMBRE 2016</i>	0,00	500,50
<i>MAR. 17 MAN. IMP. VIDEOSORVEGLIANZA CB Documento N° E03 31/03/2017 - Fat. nr E03 del 31/03/2017</i>	437,80	0,00
<i>RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO GABELLINA DAL 11/11/2017 AL 31/12/2017</i>	3.362,64	0,00
<i>RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO ROMANA FRUGES MESE DICEMBRE 2017</i>	2.887,67	0,00
<i>RATEI ATTIVI FITTI DI FONDI RUSTICI - FITTO GOTTARELLI STEFANO MESE DICEMBRE 2017</i>	510,00	0,00

Risconti attivi:

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
01/01/2017	Conti Patrimoniali	31.025,24	0,00	31.025,24
01/01/2017	(Documento Contabile N. 6313 Del 31/12/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2018	0,00	14.530,35	16.494,89
01/01/2017	ARUBA S.P.A. Fattura N. 2016PA0000067 Del 31/01/2016 Dal 12/02/2016 Al 12/02/2017	0,00	5,72	16.489,17
01/01/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/83 Del 29/04/2016 Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	0,00	8,66	16.480,51
01/01/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/119 Del 30/06/2016 Dal 10/06/2016 Al 09/06/2017	0,00	109,10	16.371,41
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01197438 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	73,10	16.298,31
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01198530 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	59,62	16.238,69
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01199063 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	102,62	16.136,07
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211422 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	59,44	16.076,63
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211828 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	46,71	16.029,92
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01212232 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	74,97	15.954,95
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01212713 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	224,09	15.730,86
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01215408 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	219,38	15.511,48
01/01/2017	EOLO SPA Fattura N. 291906-2016 Del 23/06/2016 Dal 01/07/2016 Al 30/06/2017	0,00	217,07	15.294,41
01/01/2017	EOLO SPA Fattura N. 466530-2016 Del 22/09/2016 Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017	0,00	242,69	15.051,72
01/01/2017	EOLO SPA Fattura N. 476833-2016 Del 27/09/2016 Dal 01/10/2016 Al 30/09/2017	0,00	272,66	14.779,06
01/01/2017	COOPERATIVA TRASPORTI RIOLO TERME Fattura N. 48 Del 30/09/2016 Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017	0,00	97,87	14.681,19
01/01/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/193 Del 31/10/2016 Dal 17/10/2016 Al 16/10/2017	0,00	776,64	13.904,55
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 7X05075668 Del 15/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	387,47	13.517,08

01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01190290 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	63,92	13.453,16
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01190296 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	124,83	13.328,33
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191661 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	61,14	13.267,19
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191826 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	207,98	13.059,21
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01191872 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	209,04	12.850,17
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01203349 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	81,63	12.768,54
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01203722 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	130,01	12.638,53
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01211827 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	107,23	12.531,30
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01213574 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	86,93	12.444,37
01/01/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01216210 Del 06/12/2016 Dal 31/12/2016 Al 28/02/2017	0,00	109,04	12.335,33
01/01/2017	POL. 22512007120 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	0,00	68,05	12.267,28
01/01/2017	POL. 22512007121 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	0,00	66,28	12.201,00
01/01/2017	POL. 22512007122 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017	0,00	69,89	12.131,11
01/01/2017	(Documento Contabile N. 5703 Del 27/05/2016) Dal 01/10/2016 Al 30/09/2017	0,00	601,22	11.529,89
01/01/2017	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	0,00	139,19	11.390,70
01/01/2017	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	0,00	168,81	11.221,89
20/02/2017	GEN. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 120/F 20/02/2017 - Fat. nr 120/F del 20/02/2017	1.100,10	0,00	12.321,99
28/02/2017	FEB. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 210/F 28/02/2017 - Fat. nr 210/F del 28/02/2017	950,41	0,00	13.272,40
21/04/2017	MAR. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 351/F 21/04/2017 - Fat. nr 351/F del 21/04/2017	1.100,10	0,00	14.372,50
16/05/2017	APR. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 467/F 16/05/2017 - Fat. nr 467/F del 16/05/2017	1.050,14	0,00	15.422,64

20/06/2017	MAG. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 584/F 20/06/2017 - Fat. nr 584/F del 20/06/2017	1.100,10	0,00	16.522,74
31/07/2017	LUG. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 790/F 31/07/2017 - Fat. nr 790/F del 31/07/2017	1.100,10	0,00	17.622,84
30/09/2017	SET. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 1011/F 30/09/2017 - Fat. nr 1011/F del 30/09/2017	1.050,00	0,00	18.672,84
31/10/2017	OTT. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 1128/F 31/10/2017 - Fat. nr 1128/F del 31/10/2017	1.100,10	0,00	19.772,94
11/12/2017	LICENZA FISCALE DI ESERCIZIO - ENERGIA ELETTRICA ANNO 2018 - FABBRICATO DI VIA FORNARINA	23,24	0,00	19.796,18
11/12/2017	LICENZA FISCALE DI ESERCIZIO - ENERGIA ELETTRICA ANNO 2018 - FABBRICATO DI VIA FORNARINA - COSTO BOLLETTINO POSTALE VERSAM. TESORERIA PROV.LE STATO	1,50	0,00	19.797,68
30/11/2017	NOV. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 1241/F 30/11/2017 - Fat. nr 1241/F del 30/11/2017	1.050,14	0,00	20.847,82
31/12/2017	DIC. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 1356/F 31/12/2017 - Fat. nr 1356/F del 31/12/2017	1.100,10	0,00	21.947,92
31/12/2017	(Documento Contabile N. 6313 Del 31/12/2015) Dal 01/04/2015 Al 31/03/2018	2.874,14	0,00	24.822,06
31/12/2017	ARUBA S.P.A. Fattura N. A17PAS0000321 Del 31/01/2017 Dal 12/02/2017 Al 12/02/2018	5,73	0,00	24.827,79
31/12/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/70 Del 27/04/2017 Dal 01/04/2017 Al 31/03/2018	10,47	0,00	24.838,26
31/12/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/80 Del 31/05/2017 Dal 01/05/2017 Al 30/04/2018	64,97	0,00	24.903,23
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01166148 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	39,89	0,00	24.943,12
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01146605 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	14,87	0,00	24.957,99
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01156446 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	114,83	0,00	25.072,82
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01155659 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	68,98	0,00	25.141,80
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01147664 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	80,06	0,00	25.221,86
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01147421 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	217,56	0,00	25.439,42
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01169605 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	80,45	0,00	25.519,87
31/12/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/105 Del 29/06/2017 Dal 10/06/2017 Al 09/06/2018	109,10	0,00	25.628,97

31/12/2017	EOLO SPA Fattura N. 497301-2017 Del 10/07/2017 Dal 06/07/2017 Al 05/07/2018	260,37	0,00	25.889,34
31/12/2017	BOLLO BL336BB DAL 01/05/17 AL 30/04/18 (Documento Contabile N. 1885 Del 26/04/2017) Dal 01/05/2017 Al 30/04/2018	74,26	0,00	25.963,60
31/12/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/156 Del 29/09/2017 Dal 01/09/2017 Al 31/08/2018	121,83	0,00	26.085,43
31/12/2017	EOLO SPA Fattura N. 756969-2017 Del 03/10/2017 Dal 01/09/2017 Al 31/08/2018	242,69	0,00	26.328,12
31/12/2017	EOLO SPA Fattura N. 846619-2017 Del 31/10/2017 Dal 01/10/2017 Al 30/09/2018	272,66	0,00	26.600,78
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01165147 Del 06/12/2017 Dal 01/03/2017 Al 28/02/2018	16,94	0,00	26.617,72
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01165179 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	216,47	0,00	26.834,19
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01168504 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	73,98	0,00	26.908,17
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01144875 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	2,27	0,00	26.910,44
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01166147 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	83,26	0,00	26.993,70
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01156447 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	75,63	0,00	27.069,33
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01162955 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	99,90	0,00	27.169,23
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01164626 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	71,00	0,00	27.240,23
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01152637 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	118,12	0,00	27.358,35
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01144139 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	16,97	0,00	27.375,32
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 8H01146850 Del 06/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	16,97	0,00	27.392,29
31/12/2017	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 7X05531940 Del 15/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 28/02/2018	580,42	0,00	27.972,71
31/12/2017	DATA SYSTEM SRL Fattura N. 4/191 Del 29/12/2017 Dal 17/10/2017 Al 16/10/2018	579,58	0,00	28.552,29
31/12/2017	RENTOKIL INITIAL ITALIA SPA Fattura N. 17184125 Del 31/12/2017 Dal 31/12/2017 Al 30/12/2018	544,79	0,00	29.097,08
31/12/2017	POL. 22512007120 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4237 Del 19/09/2017) Dal 16/09/2017 Al 16/03/2018	68,05	0,00	29.165,13
31/12/2017	POL. 22512007121 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4237 Del 19/09/2017) Dal 16/09/2017 Al 16/03/2018	66,28	0,00	29.231,41

31/12/2017	<i>POL. 22512007122 EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4237 Del 19/09/2017) Dal 16/09/2017 Al 16/03/2018</i>	69,89	0,00	29.301,30
31/12/2017	<i>BOLLO AUTOMEZZI EW908GN-BN655ZT (Documento Contabile N. 4297 Del 07/09/2017) Dal 01/10/2017 Al 30/09/2018</i>	171,20	0,00	29.472,50
31/12/2017	<i>320 COUPON FAENZA/CB/FOGNANO/EXTRA DOMENICA (Documento Contabile N. 5093 Del 16/11/2017) Dal 31/12/2017 Al 31/12/2018</i>	2.447,30	0,00	31.919,80
31/12/2017	<i>ABB.TO ANNUALE IL RESTO DEL CARLINO SOLAROLO (Documento Contabile N. 5093 Del 16/11/2017) Dal 31/12/2017 Al 31/12/2018</i>	351,04	0,00	32.270,84

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 2017/13/6339110- Unipol Sai Ass.ni SPA del 11/10/20172017	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 10/10/2017	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 20,12,2017	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 20/12/2017	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	01/01/2017	31/12/2017	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	€ -

4) Garanzie prestate

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Fidejussioni passive	€ 28.400,00	€ 28.400,00	€ -
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 28.400,00	€ 28.400,00	€ -

5) Garanzie ricevute

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Fidejussioni attive	€ 279.792,00	€ 279.792,00	€ -
Avalli	€ -	€ -	€ -
Altre garanzie	€ -	€ -	€ -
Totale	€ 279.792,00	€ 279.792,00	€ -

PASSIVO

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Patrimonio netto

	<i>Valore al 01.01.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
1 - A) PATRIMONIO NETTO	37.979.593	39.121.363	1.141.770

<i>Descrizione</i>	<i>01/01/2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Giroconti</i>	<i>31/12/2017</i>
<i>Fondo di dotazione:</i>					
<i>1) all'01/01/2017</i>	€ 8.752.807				€ 8.752.807
<i>2) variazioni</i>	€ 71.671	€ -	€ -		€ 71.671
<i>Contributi in c/capitale all'01/01/2017</i>	€ 15.392.335	€2.130.906	€ 744.630		€ 16.778.611
<i>Contributi in conto cap. vincolati</i>	€ 12.188.498	€ -	€ 283.306		€ 11.905.192
<i>Donazioni vincolate a investimenti</i>	€ 418.263	€ -	€ 5.242		€ 413.021
<i>Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)</i>	€ 196.005	€ -	€ 5.641		€ 190.364
<i>Riserve statutarie</i>	€ -				€ -
<i>Utili (Perdite) portate a nuovo</i>	€ 960.014	€ -			€ 960.014
<i>Utile (Perdita) dell'esercizio</i>		€ 49.684			€ 49.684
Totale	€ 37.979.593	€ 1.435.960	€ 294.189	€ -	€ 39.121.363

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, e variato nel corso degli anni, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, non ha subito variazioni.

II - Contributi in c/capitale all'1/01/2015

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

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

(Prima nota n. 5892 e n. 99998)

Rettifiche	Inserimento unità immobiliari (V. Fornarina)	2.130.906
Ammortamenti	Amm. Civilistico - Sterilizzazione	744.630

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 31/12/2017, non ci sono state donazioni in denaro vincolate ad investimenti.

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 2017 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 2017 (duemiladiciassette) risulta un saldo di € 960.013=

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017 la gestione evidenzia un utile pari a € 49.683

B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondi per rischi e oneri

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
2 - B) FONDI RISCHI E ONERI	1.190.749	1.079.935	-110.814

1) Fondi per imposte, anche differite

Fondo per imposte	€	62.156,00	€	126.076,00	€	131.892,00	€	67.972,00
Totale	€	62.156,00	€	126.076,00	€	131.892,00	€	67.972,00

E' istituito per far fronte ad accertamenti fiscali in corso

La composizione/variazione delle voci è così dettagliata:

Conti Patrimoniali	0,00	62.156,33
TASSA CONCESSIONE GOV. TELEFONI CELL. - ANNO 2014 ACCERTAM.N° 14000121 PRENDERSI		
CURA PROT. AG. ENTRATE 8139 DEL 23/2/17	63,87	0,00
TRIBUTI A A CONSORZIO DI BONIFICA CONGUAGLIO ANNO 2016 - TERRENI E FABBRICATI FAENZA - AVV. PAG. 2017012017003315 - TRIBUTI A A CONSORZIO DI BONIFICA CONGUAGLIO ANNO 2016 - TERRENI E FABBRICATI FAENZA - AVV. PAG. 2017012017003315	12,56	0,00
IRES 2017 - ACCONTI E SALDO 2016 - IRES - SALDO 2016	128.972,00	0,00
IRES 2017 - ACCONTI E SALDO 2016 - IRAP 2016 SALDO A CREDITO	-5.000,00	0,00
IRES 2017 - ACCONTI E SALDO 2016	0,00	61.892,10
INGIUNZIONE PAGAMENTO TOSAP ANNO 2016 - PRATICA 1128486	30,00	0,00
Ripristino del fondo imposte per saldo IRES 2017	0,00	70.000,00
INGIUNZIONE PAGAMENTO TOSAP ANNO 2016 - PRATICA 1128404	34,00	0,00
ANNO 2015 - RICALCOLO TARI PER VARIAZIONE SUPERFICI SOLAROLO	940,00	0,00
ANNO 2016 - RICALCOLO TARI PER VARIAZIONE SUPERFICI SOLAROLO	1.024,00	0,00

3) Fondi per rischi

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
2 - FONDI PER RISCHI	253.069	253.069	0

In particolare:

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
1 - Fondo per controversie legali in cor	0	0	0
3 - Fondo rischi su crediti	253.069	253.069	0

4 - Fondo prestiti d'onore **0** **0** **0**

Non vi sono state variazioni nel corso dell' anno 2017

4) Altri Fondi

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
3 - ALTRI FONDI	875.524	758.894	-116.630

In particolare:

	Valore al 01.01..2017	utilizzi	Acant.ti	Valore al 31.12.2017
2 - Fondo rinnovi contratt. pers. dipend	57.674			57.674
3 - Fondo oneri a utilità ripart. pers.	8.365			8.365
4 - Fondo per ferie e festività non godu	187.245	331.032	257.454	113.668
7 - Fondo manutenzioni cicliche	207.376	94.220		113.156
8- Fonfo recupero ore str. Pers. dipendente	0	1210	71942	70.732
9 - Fondo sostegno a favore anziani assistiti	0			0
10 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi	393.238	327.113	326.807	392.932
10 - 1 - Fondo per il miglioram e l'effic. servizi	275.209	230.990	232.700	276.919
10 - 2 - Fondo oneri su stipendi	96.246	75.393	75.160	96.013
10 - 3 - Fondo incentivi al personale interinale	21.783	20.730	18.947	20.000
11 - Fondo Previdenza Complementare	1.927	1.083		844
12 - Fondo utenze anni pregressi	19.697	43.290	25.115	1.522
13 - Altri fondi	0			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 €. 3.179 a favore dell'operaio dipendente dell'azienda agricola.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	<i>Valore al 01.01.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
1 - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	52.895	56.074	-3.179

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 31/12/2017 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2017 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio

Debiti

Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
5.500.484	5.655.648	155.164

4 - D) DEBITI

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Debiti oltre i 5 anni:

	Valore al 01.12.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
2 - DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	2.074.610	1.953.378	121.231
6 - Mutuo BCC ipot. n. 1049351	693.250	659.217	34.033
7 - Mutui B.C.C.	1.381.359	1.294.161	87.198
1 - Mutuo BCC chiro n. 1091553	667.326	625.201	42.125
2 - Mutuo BCC ipot. n. 1091504	714.033	668.960	45.073

L'azienda nel corso del 2017 ha pagato le seguenti rate dei mutui in essere (quota capitale):

RATA 15/2017 MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	16.955,66
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	20.931,88
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale n.2	22.396,92
RATA 16/2017 MUTUO n. 1049351 BCC EX FONDAZ. VILLA AGNESINA - QUOTA CAPITALE	17.078,41
Rata mutuo n.001091553 - Quota capitale	21.193,53
Mutuo n.001091504 - Rata semestrale n.3	22.676,88

Debiti da 12 mesi a 5 anni:

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
3 - DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	42.505	42.505	0

Debiti entro i 12 mesi:

Tali debiti rappresentano:

il saldo del conto transitorio (1.050)

un acconto per affitto di unità poderale anticipato nel 2017 (6.195)

	<i>Valore al 01.01.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
4 - DEBITI PER ACCONTI	7.245	211.958	204.713
1 - Clienti conto anticipi	7.245	211.958	204.713

	<i>Valore al 01.01.2017</i>	<i>Valore al 31.12.2017</i>	<i>Variazione</i>
5 - DEBITI VERSO FORNITORI	2.307.556	2.603.480	295.924
7 - DEBITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0	10.265	10.265
9 - DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	0	0	0
10 - DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	0	0	0
11 - DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUB.	0	0	0
12 - DEBITI TRIBUTARI	169.990	70.703	-99.287
2 - Erario conto ritenute lavoro autonomo	1.236	1.013	-223
3 - Erario conto rit. lavoro dip. e assi	48.522	41.844	-6.678
4 - Debiti per IRAP	0	27.834	27.834
5 - Debiti per IRES	0	0	0
6 - Altri debiti tributari	-68	0	68
7 - IVA a debito SPLIT PAYMENT	120.300	12	-120.288
13 - DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	128.101	122.132	5.969
1 - Debiti verso INPS	2.804	2.448	-356
2 - Debiti verso INPDAP	125.297	119.194	-6.103
3 - Debiti verso INAIL	0	489	489
4 - Debiti verso FIMAV/CIMA AV Az. Agrico	0	0	0
14 - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	1.132	40.003	38.871
1 - Debiti verso personale dipendente	1.132	40.003	38.871
1 - Debiti per retribuzioni pers. dipend	1.132	40.003	38.871
1 - Debiti per retribuzioni pers. dipendente	0	38.683	38.683
2 - Debiti per retrib. pers. dipend. az. agr.	1.132	1.321	189
15 - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	192.556	163.940	-28.616
16 - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	576.785	437.284	-139.501

E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
1 - Ratei passivi	2.432	0	-2.432

Risconti passivi

	Valore al 01.01.2017	Valore al 31.12.2017	Variazione
2 - Risconti passivi	109.277	102.396	-6.881

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

2) Risconti passivi

Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
Conti Patrimoniali	0,00	109.277,42	109.277,42
UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA Fattura N. 197 Del 31/12/2016 Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017	1,31	0,00	109.276,11
UNIONE DELLA ROMAGNA FAENTINA Fattura N. 197 Del 31/12/2016 Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017	2.159,94	0,00	107.116,17
Totale documento (Documento Contabile N. 2504 Del 27/05/2016) Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	73,97	0,00	107.042,20
Totale documento (Documento Contabile N. 2505 Del 27/05/2016) Dal 01/04/2016 Al 31/03/2017	125,75	0,00	106.916,45
Totale documento (Documento Contabile N. 3060 Del 29/06/2016) Dal 01/07/2016 Al 30/06/2017	2.245,31	0,00	104.671,14

<i>Totale documento (Documento Contabile N. 4134 Del 31/08/2016) Dal 01/09/2016 Al 31/08/2017</i>	6.034,78	0,00	98.636,36
<i>STORNO COSTI ASS.VI EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4189 Del 07/09/2016) Dal 16/09/2016 Al 16/03/2017</i>	136,15	0,00	98.500,21
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 5152 Del 26/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 30/04/2017</i>	9.719,85	0,00	88.780,36
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 5157 Del 26/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 31/01/2017</i>	426,92	0,00	88.353,44
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 5168 Del 27/10/2016) Dal 01/11/2016 Al 31/10/2017</i>	1.175,46	0,00	87.177,98
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 5653 Del 30/11/2016) Dal 01/12/2016 Al 28/02/2017</i>	5.807,93	0,00	81.370,05
<i>RISCONTO PASSIVO AFFITTO STUDIO BULZONI-SANGIORGI MESE GENNAIO 2017 PAGATO A DICEMBRE 2016 - Affitto mese Gennaio 2017 STUDIO BULZONI</i>	1.564,28	0,00	79.805,77
<i>GIU. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 676/F 30/06/2017 - Fat. nr 676/F del 30/06/2017</i>	1.050,14	0,00	78.755,63
<i>AGO. 17 RAVA MAURIZIO Documento N° 899/F 31/08/2017 - Fat. nr 899/F del 31/08/2017</i>	1.100,10	0,00	77.655,53
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 2366 Del 31/05/2017) Dal 01/04/2017 Al 31/03/2018</i>	0,00	73,97	77.729,50
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 2367 Del 31/05/2017) Dal 01/04/2017 Al 31/03/2018</i>	0,00	125,75	77.855,25
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 2772 Del 30/06/2017) Dal 01/07/2017 Al 30/06/2018</i>	0,00	2.245,31	80.100,56
<i>STORNO COSTI ASS.VI EX TESTI ROSA (Documento Contabile N. 4237 Del 19/09/2017) Dal 16/09/2017 Al 16/03/2018</i>	0,00	136,15	80.236,71
<i>Totale documento (Documento Contabile N. 5021 Del 31/10/2017) Dal 01/11/2017 Al 30/04/2018</i>	0,00	9.593,64	89.830,35
<i>(Documento Contabile N. 4307 Del 15/09/2017) Dal 01/10/2017 Al 30/09/2018</i>	0,00	12.565,48	102.395,83

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 31/12/2017.

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

11.954.193

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	7.542.084
Rette	4.044.043
Oneri a rilievo sanitario	1.010.712
Rimborsi spese per attività in conv.	480.480
Altri ricavi	2.006.849
Altri ricavi diversi	2.005.860
Recupero Bolli	989

2) Costi capitalizzati

Quota per utilizzo contr. In c/capitale € 1.045.819

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

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

1) Proventi e ricavi diversi:

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.339.018
Proventi e ricavi da utilizzo del pa	1.833.940
Fitti attivi da fondi e terreni	278.178
Fitti attivi da fabbricati urbani	908.586
Altri fitti attivi istituzionali	647.176
Concorsi rimborsi e recuperi x att.	208.062
Rimborsi spese condominiali ed altre	160.176
Rimborsi INAIL	4.127
Rimborsi assicurativi	11.048

Altri rimborsi da personale dipendente	8.627
Altri rimborsi diversi	17.663
Arrotondamenti attivi	14
Rimborso imposta di registro	6.407
Sopravvenienze attive ed insuss. del	60.736
Sopravvenienze attive ordinarie	32.934

<i>Data doc.</i>	<i>Desc. Agg.</i>	<i>Avere</i>
30/03/2017	CONTRIBUTO DOMANDA N. 3133269 DEL 10/07/2015 AZ. AGRICOLA CASTEL BOLOGNESE	1.803,00
27/04/2017	CONTRIBUTO DOMANDA N. 3374650 DEL 15/06/2016 AZ. AGRICOLA CASTEL BOLOGNESE	849,74
28/04/2017	Fattura N°40	4.238,94
30/04/2017	TARI DAL 1/9/2016 AL 31/12/2016 V. RINALDINI, 4 FAENZA - STORNO AVVISO RRA100356113	39,00
31/07/2017	Fattura N°98	4.238,94
31/05/2017	DIC. 16 RESO PRODOTTI IG. PERS. CB Documento N° 0086436968 31/05/2017 - N.Acc. nr 0086436968 del 31/05/2017	191,88
01/09/2017	Fatture TIM arretrate di vostra competenza - Struttura Brisighella Fatture TIM arretrate di vostra competenza - Struttura Casola Valsenio	405,81
01/09/2017	Fatture TIM arretrate di vostra competenza - Struttura Brisighella Fatture TIM arretrate di vostra competenza - Struttura Casola Valsenio	414,75
01/08/2017	NA MAG. 16 IP FOGNANO - STORNA FT 35/S DEL 29/3/17 PROT. 506/L Documento N° 175/S 01/08/2017 - N.Acc. nr 175/S del 01/08/2017	469,87
31/08/2017	SET/DIC 16 STORNO PARZIALE SERV. RISTORAZ. SCUOLE CV Documento N° 187/S 31/08/2017 - N.Acc. nr 187/S del 31/08/2017	1.324,83
03/10/2017	Rimborso IRES anno 2013 - Fondazione Agnesina (Prot.1812 21/09/2017) - Rimborso IRES 2013 Agnesina	973,00
25/10/2017	LIQUIDAZIONE SALDO UVA 2016	6.835,80
25/10/2017	IVA SU VENDITE AZIENDA AGRICOLA FATT. N. 4 DEL 25/10/2017	2.470,67
20/11/2017	Contratto Rep. 65 - Let. A B C D E F - Gestione Servizi Amm.vi, Contabili, di supporto, di collegamento e logistica - Faenza Contratto Rep. 65 - Let. G - Vendita giornata alimentare Faenza Contratto Rep. 65 - Let. H - Servizio M. impianti - Faenza Contrat	4.238,94
30/11/2017	RIPRISTINO DI PARTE DEL DEBITO PREGRESSO ESTINTO DI LEPRI ROBERTO PER AFFITTI	200,00
31/12/2017	Contratto n. 65- FAENZA Vendita giornate alimentare - Servizio manutenzione strutture e impianti - Servizio manutenzione arredi e attr BR - Servizio tecnico - Utenze	4.238,94

Insussistenze del passivo ordinarie

27.802

Data doc.	Desc. Agg.	Avere
01/04/2017	Giroconto	1.005,89
10/05/2017	ISCRIZ. INSUSS. DELL'ATT. ORD. PER INTERESSI PASSIVI ANNO 2016 - DOPPIA REGISTRAZ. DC 3271 E 4763 DEL 2016 - COMPETENZE AL 30/06/2016 CONTO N. 164150	292,77
10/05/2017	ISCRIZ. INSUSS. DELL'ATT. ORD. PER INTERESSI PASSIVI ANNO 2016 - DOPPIA REGISTRAZ. DC 3271 E 4763 DEL 2016 - COMPETENZE AL 30/09/16 CONTO N. 164150	1.819,11
10/05/2017	ISCRIZ. INSUSS. DEL PASS.. ORD. PER IMPOSTA DI BOLLO C/C TRANSITORIO AL 30/9/2015 - DOPPIA REGISTRAZ. DC 5026 DEL 2015	25,20
13/06/2017	Introito deposito Cauz.le di SALMASO GIORGIO (delibera n. 97 del 13/06/2017) - Salmaso Giorgio	21.000,00
31/08/2017	Sistemazione schede con saldo errato	18,00
31/12/2017	STORNO FORNITORE ENI PER FT. GIA' RICEVUTA NEL 2015 PROT. 155/D E PAGATA CON M. 411 DEL 11/5/15 - LAVORI V. FORNARINA FAENZA - FT. ENI GIA' RICEVUTA	1.270,63
31/12/2017	INAIL - Saldo rata 2017 - somme a debito INAIL non dovute	285,92
31/12/2017	Contributi IRAP parte amministrativa al 3.90% contabilizzati 2 volte	1.849,14
31/12/2017		235,60

Altri ricavi istituzionali	30
Ricavi da attività commerciale	1.236.250
Ricavi per attività di mensa	876.329
Fitti attivi e concessioni	5.600
Altri ricavi per servizi a terzi	255.963
Ricavi attività Azienda Agricola	98.358

5) Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	27.270
Contr. In c/eserc. dalla reg. Az. Agricola	5.434
Altri contributi da privati	21.836

Durante l'anno 2017 l'Azienda ha ricevuto un contributo di € 12.000= per progetto "Faenza contro l'usura" e ha ricevuto donazioni in denaro varie per le attività di gestione per € 9.836=:

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere
01/01/2017	Contributo annuo del Tesoriere.	0,00	3.100,00
29/03/2017	DONAZIONE	0,00	500,00
24/05/2017	CONTRIBUTO GIOCARE CON LA CERAMICA PERIODO FEBBRAIO/MAGGIO 2017	0,00	2.992,00
31/07/2017	Solaroli Rosita offerta al Centro Sociale Bennoli	0,00	4,00
07/09/2017	DONAZIONE PER PROGETTO 1^ EDIZIONE TORNEO SENZA FRONTIERE	0,00	150,00
15/09/2017	ADVENTUM - CONTRIBUTO PROGETTO "FAENZA CONTRO L'USURA" 1^ RATA	0,00	16.800,00
20/09/2017	DONAZIONE PER PROGETTO 1^ EDIZIONE TORNEO SENZA FRONTIERE	0,00	200,00
24/11/2017	CONTRIBUTO GIOCARE CON LA CERAMICA PERIODO OTTOBRE/DICEMBRE 2017	0,00	2.890,00

31/12/2017	CONTRIBUTO O.S.A. OPERA SOCIALE AVVENTISTA DI COMPETENZA 01/10/2017-31/12/2017	0,00	7.765,48
31/12/2017	(Documento Contabile N. 4307 Del 15/09/2017) Dal 01/10/2017 Al 30/09/2018	12.565,48	0,00

B - Costi della produzione

Costi della produzione € 11.437.883

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

ACQUISTI BENI	1.151.565
Acquisti beni socio - sanitari	113.164
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	44.342
Presidi per incontinenza	62.390
Altri presidi sanitari	5.639
Altri beni socio - sanitari	792
Acquisti beni tecnico - economici	1.038.401
Generi alimentari	744.699
Materiale di pulizia	62.613
Articoli per manutenzione	25.199
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	13.730
Materiale di guardaroba (div. pers. dip)	19.189
Carburanti e lubrificanti	14.852
Altri beni tecnico - economici	48.480
Materiale di guardaroba (cop. te. ec)	10.668
Doni, art. per ospiti, materiale animaz.	42
Monouso e igiene personale	86.118
Costi per Attività Agricola	12.811
Acq. concimi e fertilizzanti Az. Agr.	12.811

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

ACQUISTI DI SERVIZI	4.774.076
a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività	
sanitaria e socio assistenziale	1.287.653
Acq. serv. per gest. attività socio-ass	1.037.434
Acq. serv. per gest. attività inferm.	200.368
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	30.195
Acq. serv. per gest. attività animaz.	19.657
b) Servizi esternalizzati	1.364.592
Servizio smaltimento rifiuti	2.619
Servizio lavanderia e lavanolo	170.017
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	4.927
Servizio di ristorazione	542.234
Servizio di vigilanza	840
Servizio di pulizia	340.527
Altri servizi diversi	245.425
Podologo, barbiere, parrucchiere	13.550
Serv. esternalizzati Az. Agricola	6.256
Servizio di vendemmia mec. Az. Agr.	6.256
Servizio rilevazione dati	38.197
Spese di trasporto	10.653
Consulenze socio - sanitarie	2.992
Consulenze mediche	3.881
c) Altre consulenze	41.787
Consulenze amministrative	11.449
Consulenze tecniche	30.337
Consulenze legali	0
d) Lavoro interinale e altre forme di coll.	858.354
Lavoro interinale - assistenza di base	512.728
Lavoro interinale - infermieristica	158.054
Lavoro interinale - fisioterapia	22.081
Prestazioni di mediaz linguist.culturale	101.650
Lavoro interinale - Manutenzioni	34.333

Borse di studio	24.986
Lavoro interinale – animazione	4.522
e) Utenze	479.732
Spese telefoniche ed internet	13.303
Energia elettrica	170.205
Gas e riscaldamento	203.680
Acqua	85.479
Altre utenze	7.065
f) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	403.323
Manutenzioni terreni	1.396
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	290.431
Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.	73.072
Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.	217.359
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att.	43.492
Manut. e ripar. imp., macch.e att.repart	34.382
Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep	9.110
Manutenzione e riparaz. automezzi	11.650
Altre manutenzioni e riparazioni	56.354
g) Costi per organi Istituzionali	26.427
Comp.,oneri e costi per Cons. Amm.ne	18.302
Comp., oneri e costi per Coll. dei Revis	8.125
h) Assicurazioni	84.756
Assicurazioni diverse	84.756
i) Altri servizi	209.926
Costi di pubblicità	5.635
Oneri, vitalizi e legati	198
Aggiornamento e formaz. personale dip.	8.674
Spese sanitarie per il pers. dip.	6.371
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	3.472
Altri servizi	150.740
Servizio manutenzione software	34.497
Assistenza religiosa agli ospiti	339

8) Godimento beni di terzi

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

Fitti passivi	121.676
Noleggi	15.005

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	3.197.021
Salari e stipendi	2.423.803
Competenze fisse	1.777.519
Competenze variabili	593.926
Competenze per lavoro straordinario	
Altre competenze	27.140
Variazione fondo ferie e festività	3.675
Rimborso competenze personale in comando	21.545
Oneri sociali	701.063
Oneri su competenze fisse e variabili	642.932
Oneri su variazione fondo ferie maturate	1.224
Inail	31.714
Rimborso oneri sociali personale in com.	6.604
Oneri su competenze pers. in collabor.	18.588
Altri costi personale dipendente	22.714
Rimborso spese per formazione e agg.	0

Rimborsi spese trasferte	7.641
Altri costi personale dipendente	15.073
Costo personale Azienda Agricola	49.442
Costo personale Az. Agricola Salar. fis	33.668
Trattamento fine rapporto Az. Agr.	3.179
Oneri soc. comp pers. fisso e avv.Az.Agr	12.772
Variazione fondo ferie Az. Agricola	-135
Oneri su variazione fondo ferie Az. Agri	-42

Dati sull'occupazione

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

Al 1 gennaio 2017 il personale dell'ASP è pari a 87 unità, così suddivise:

n. 1 direttore ad incarico

Dipendenti di ruolo al 01.01.2017

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	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

*n. 1 parttime a 24 ore settimanali

Al 31 dicembre 2017 il personale dell'ASP è pari a 84 unità, così suddivise:

n. 1 direttore ad incarico

Dipendenti di ruolo al 31.12.2017

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	4
Front office	B3	1
Istruttore del Sociale	C	1
Fisioterapista	C	2
Istruttore Sociale	C	5
Istruttore tecnico	C	1
Animatore di comunità	C	1
Collaboratore aiuto animatore	B3	1
Infermiere Professionale	C	10*
Oss	B3	12
Adb	B	34
Coordinatore di Cucina	C	1
Guardarobiera	B	1
Totale dipendenti in ruolo		83

* n. 1 part time a 26 ore settimanali

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

1.347.691

a) Ammortamenti delle imm. immateriali

46.424

Amm.to costi di impianto ed ampliamento	2.122
Amm.to software e altri diritti di util.	4.341
Amm.to concessioni, licenze, marchi	2.318
Amm.to migliorie su beni di terzi	33.696
Amm.to altre immobiliz. immateriali	3.947
b) Ammortamenti delle immobilizz. materiali	1.301.266
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	153.630
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	524.047
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.ind.	22.232
Amm.to fabbr. di pregio artistico p.dis.	432.183
Amm.to impianti, macchinari	44.419
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	30.387
Amm.to mobili e arredi	28.329
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.012
Amm.to automezzi	16.171
Amm.to altri beni	16.379
Amm.to imp. e macch. Az. Agricola	18.001
Amm.to Biancheria	5.888
Amm.to Giardino Alzheimer Fognano	3.619
Amm.to Stoviglie	2.969

L'Azienda al 31/12/2017 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	-4.272
a) Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-4.959
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	14.393
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-19.352
b) Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	687
Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.	12.783
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-12.096

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamento ai fondi per rischi

Accantonamenti ai fondi rischi	70.000
Accantonamenti imposte per acc. In atto	70.000

13) Altri accantonamenti

Nell'esercizio 2017 si è proceduto ad effettuare un accantonamento per ripristino fondo utenze anni pregressi

Altri Accantonamenti	20.000
Accantonamenti per ripristino fondo utenze anni pregressi	20.000

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione	745.120
a) Costi amministrativi	82.870
Spese postali e valori bollati	1.446
Spese di rappresentanza	6
Spese condominiali	50.273
Quote associative	454
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.565
Abbonamenti, riviste e libri	4.799
Altri costi amministrativi	23.326
b) Imposte non sul reddito	388.487
IMU	333.942
Tributi a consorzi di bonifica	22.941
Imposta di registro	29.241
Imposta di bollo	1.693
Altre imposte non sul reddito	670
c) Tasse	36.038
Tassa smaltimento rifiuti	35.187
Tassa di proprietà automezzi	608

Altre tasse	243
d) Altri oneri diversi di gestione	0
Altri oneri diversi di gestione	0

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
Minusvalenze di cessione di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	€ -
Minusvalenze per fuori uso di	€ -

Data doc.	Desc. Agg.	Dare	Avere	Saldo
13/03/2017	TASSA AUTOMOBILISTICA VEICOLO EREDITA' EX TESTI ROSA ANNO 2015	111,01	0,00	111,01
13/03/2017	TASSA AUTOMOBILISTICA VEICOLO EREDITA' EX TESTI ROSA ANNO 2015	0,00	74,00	37,01
31/03/2017	LUG/DIC 16 RIBALTO COSTI SERVIZI ALLOGGI PROT. BR Documento N° 58/S 31/03/2017 - Fat. nr 58/S del 31/03/2017	1.748,24	0,00	1.785,25
03/04/2017	ANNO 2016 - QUOTA FISSA GEST. CONSORZIO + CONSUMO ACQUA AD USO AGRICOLO Documento N° 19 03/04/2017 - Fat. nr 19 del 03/04/2017	474,14	0,00	2.259,39
25/05/2016	MAG. 16 PRODOTTI IG. PERS. CB - ANNO 2016 Documento N° 0086402344 25/05/2016 - Fat. nr 0086402344 del 25/05/2016	427,26	0,00	2.686,65
11/05/2016	MAG. 16 PRODOTTI IG. PERS. SOL. - ANNO 2016 Documento N° 0086401381 11/05/2016 - Fat. nr 0086401381 del 11/05/2016	981,93	0,00	3.668,58
24/05/2016	MAG. 16 PRODOTTI IG. PERS. CB - ANNO 2016 Documento N° 0086402175 24/05/2016 - Fat. nr 0086402175 del 24/05/2016	767,55	0,00	4.436,13
22/05/2017	2016 SPESE STRAORD. COND. MATTEOTTI PASCOLI CB - 2016 SPESE STRAORD. COND. MATTEOTTI PASCOLI CB	2.270,00	0,00	6.706,13
12/06/2017	STORNO N.A. ERRATA DEL 26/1/17 PROT. 10/G ENERGIA BR Documento N° 39218045102203A 12/06/2017 - Fat. nr 39218045102203A del 12/06/2017	1.359,42	0,00	8.065,55

20/07/2017	2016/2017 RIMBORSO ASSICURATIVO - CONTRATTO COMODATO CITROEN BERLINGO CK305MP - RIMB. ASS.NE 2016 BERLINGO CK305MP	663,94	0,00	8.729,49
31/07/2017	IRES 2017 - ACCONTI E SALDO 2016	61.892,10	0,00	70.621,59
23/08/2017	1/12/16-4/7/17 ACQUA V. MAESTRI DEL LAVORO, 32 PROFUGHI Documento N° 111704310862 23/08/2017 - Fat. nr 111704310862 del 23/08/2017	146,38	0,00	70.767,97
14/09/2017	NOTA 2110 P.A. LUGO - OTT/DIC 16 TRASPORTO UTENTI CB	936,90	0,00	71.704,87
29/12/2016	DIC. 16 CANCELLERIA - RICEVUTA NEL 2017 Documento N° 32/PA 29/12/2016 - Fat. nr 32/PA del 29/12/2016	508,34	0,00	72.213,21
13/04/2016	AGO. 15 MAT. IG. PERS. SOL. - MAI FATTURATI Documento N° 0086398701 13/04/2016 - Fat. nr 0086398701 del 13/04/2016	619,14	0,00	72.832,35
10/10/2017	2016 CONGUAGLIO UTENZE V. GIOV. XXIII CB Documento N° 2017/GL/51172 10/10/2017 - Fat. nr 2017/GL/51172 del 10/10/2017	582,27	0,00	73.414,62
07/11/2017	NOTA 1310 DEL 31/10/2016 P.A. RAVENNA - TRASPORTO UTENTI CB. - LINGUERRI/GENTILINI - SPESE TRASPORTO UTENTI CB 2016	56,70	0,00	73.471,32
30/10/2017	DIC. 16 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD	184,00	0,00	73.655,32
20/11/2017	MAR. 16 PRODOTTI IG. PERS. CB Documento N° 0086450971 20/11/2017 - Fat. nr 0086450971 del 20/11/2017	767,55	0,00	74.422,87
30/09/2015	SET. 15 PRES. INC. SOL. Documento N° 2650551673 30/09/2015 - Fat. nr 2650551673 del 30/09/2015	2.368,08	0,00	76.790,95
30/09/2015	SET. 15 PRES. INC. FAENZA Documento N° 2650552661 30/09/2015 - Fat. nr 2650552661 del 30/09/2015	2.480,85	0,00	79.271,80
31/12/2017	Riduzione di affitto per stralcio Terreno f.do Palazzone - Costruzione Lago	5.978,10	0,00	85.249,90
31/12/2017		135,42	0,00	85.385,32
31/12/2017	Sistemazione IVA versata ma non dovuta	40,04	0,00	85.425,36

Insussistenze del passivo ordinario

Data doc.	Desc. Agg.	Dare
01/01/2017	SISTEMAZIONE SALDO IVA A CREDITO AL 01/01	6.426,05
10/05/2017	ISCRIZ. INSUSS. DELL'ATT. ORD. PER INTERESSI ATTIVI ANNO 2015 - DOPPIA REGISTRAZ. DC 4854 DEL 2015 - INTERESSI ATTIVI AL 30/9/15 CONTO TRANS N. 164921	88,33
31/08/2017	Sistemazione schede con saldo errato	140,70
31/10/2017	Chiusura minori passività per insussistenza del credito	68,14
19/12/2017	Rettifica dovuto Pasqui Monica	18,01
31/12/2017	STORNATO RICA VO N.A. ENEL S.E. PROT. 2674/L-2675/L 2017 RICEVUTE ERRONEAMENTE - STORNO PROT. 2674/L ENEL	26,68

31/12/2017	STORNATO RICAVO N.A. ENEL S.E. PROT. 2674/L-2675/L 2017 RICEVUTE ERRONEAMENTE - STORNO PROT. 2675/L ENEL	61,37
31/12/2017	QUADRATURA PARTITE	250,65

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Contributi erogati ad aziende non-profit 145.220

Data doc.	Desc. Agg.	Dare
03/02/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB GENNAIO 2017	1.015,00
03/02/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI GENNAIO 2017	868,00
31/01/2017	GEN. 17 VOLONTARI FONTANONE	3.118,67
31/01/2017	GEN. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	509,22
31/01/2017	GEN/FEB 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	650,11
03/03/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB FEBBRAIO 2017	954,50
03/03/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI FEBBRAIO 2017	784,00
03/03/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB APRILE 2017	1.053,50
28/02/2017	FEB. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	537,11
28/02/2017	FEB. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.745,88
31/03/2017	MAR. 17 VOLONTARI FONTANONE	3.028,17
31/03/2017	MAR. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	607,00
30/04/2017	APR. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	407,00
30/04/2017	APR. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.513,16
12/05/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI APRILE 2017	840,00
07/06/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB MAGGIO 2017	1.097,25
07/06/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI MAGGIO 2017	868,00
30/06/2017	GIU. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.746,55
30/06/2017	GIU. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	607,00

03/04/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI MARZO 2017	868,00
03/04/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB MARZO 2017	973,50
07/07/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI GIUGNO 2017	840,00
07/07/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB GIUGNO 2017	1.254,00
28/07/2017	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI 2017 CISEL EMILIA ROMAGNA	2.000,00
31/07/2017	LUG. 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	514,36
31/07/2017	MAR/GIU 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	1.199,00
31/05/2017	MAG. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.682,67
31/05/2017	MAG. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	658,11
31/07/2017	LUG. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	600,00
31/07/2017	LUG. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.781,61
10/08/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB LUGLIO 2017	1.405,25
31/08/2017	AGO. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	600,00
31/08/2017	AGO. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.718,09
31/08/2017	AGO 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	395,61
04/09/2017	CONTRIBUTO RASSEGNA "AGOSTO D'ARGENTO 2017"	5.500,00
04/09/2017	Rimborso al 50% - contributo rassegna "Agosto d'Argento 2017" - Rimborso al 50% - contributo rassegna "Agosto d'Argento 2017"	0,00
13/09/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI AGOSTO 2017	868,00
05/09/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB AGOSTO 2017	1.061,50
30/09/2017	SET. 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	286,00
11/10/2017	2017 - Contributi annui in favore di associazioni del territorio	60.000,00
12/10/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB SETTEMBRE 2017	1.413,50
12/10/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI SETTEMBRE 2017	840,00
31/10/2017	OTT. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.863,12
31/10/2017	OTT. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	451,11

05/11/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB OTTOBRE 2017	1.432,75
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI GENNAIO 2017	166,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI FEBBRAIO 2017	152,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI MARZO 2017	166,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI APRILE 2017	138,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI MAGGIO 2017	128,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI GIUGNO 2017	148,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI LUGLIO 2017	96,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI AGOSTO 2017	132,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI SETTEMBRE 2017	128,00
30/10/2017	GEN/OTT 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI OTTOBRE 2017	236,00
30/10/2017	NOV/DIC 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI NOVEMBRE 2017	164,00
30/10/2017	NOV/DIC 17 - CONTRIBUTI ASS.NE VOLONTARI MONS. BABINI SOL. - TRASPORTO UTENTI CD - MESE DI DICEMBRE 2017	114,00
14/11/2017	ANNO 2017 - CONTRIBUTO TEATRO DUE MONDI PER SOSTEGNO E FINANZIAMENTO LABORATORIO "SENZA CONFINI"	3.000,00
31/10/2017	OTT. 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	264,00

05/11/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI OTTOBRE 2017	868,00
30/11/2017	NOV. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	400,00
30/11/2017	NOV. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.816,03
30/11/2017	NOV. 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	253,00
04/12/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI NOVEMBRE 2017	840,00
04/12/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB NOVEMBRE 2017	1.201,75
12/12/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI LUGLIO 2017	868,00
30/09/2017	SET. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	704,44
30/09/2017	SET. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.620,00
15/12/2017	CONTRIBUTI ASS.NE S. GIUSEPPE S. RITA PER REALIZZAZIONE PROGETTO TUTORATO - ANNO 2017	1.000,00
31/12/2017	CARITAS CB/BENNOLI - SERVIZIO PASTI MESE DI DICEMBRE 2017	868,00
31/12/2017	CARITAS CB - SERVIZI VARI CASA PROTETTA CB DICEMBRE 2017	1.179,75
30/12/2017	DIC. 17 AUSER TRASPORTO PASTI DA FOGNANO A BR - AUSER TRASP. PASTI FO-BR	220,00
30/12/2017	DIC. 17 VOLONTARI FONTANONE	2.518,53
30/12/2017	DIC. 17 VOLONTARIATO PROFUGHI FONTANONE	400,00
31/12/2017	GIROCONTO PER CONTRIBUTO CHAOUKI ANNO 2017	1.524,00
31/12/2017	Contributo a LA Misericordia 2017	5.500,00

C - Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari € 29.171

15) Proventi da partecipazioni

Proventi da partecipaz. da altri sogg. 1.598

16) Altri proventi finanziari

72.972

Interessi attivi su titoli dell'attivo 72.768

Interessi attivi bancari e post. 201

Proventi finanziari diversi	2
17) <u>Interessi e altri oneri finanziari</u>	45.399
Interessi passivi su mutui	39.102
Interessi passivi bancari	2.295
Interessi passivi verso fornitori	0
Altri oneri finanziari	4003

D - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie .

22) IMPOSTE SUL REDDITO	495.797
a) Irap	210.577
Irap personale dipendente	152.232
Irap altri soggetti	56.453
Irap su attività commerciale	1.892
b) Ires	
Ires	285.220

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 2017. 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 2017, evidenzia un utile d'esercizio di Euro 49.683,56.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2017 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 9,566%

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio pari ad €. **112.196,62**

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

Piano dei conti

Bilancio comm.le 2017

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.143.538,29
<i>Altri ricavi</i>	52,94
<i>Altri ricavi diversi</i>	45,78
<i>Recupero Bolli</i>	7,16
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	6.708,96
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>	6.708,96
<i>Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.</i>	1.607,22
<i>Rimborsi assicurativi</i>	155,94
<i>Altri rimborsi diversi</i>	1.451,28
<i>Sopravvenienze attive ed insuss. del pas</i>	19.101,15
<i>Sopravvenienze attive ordinarie</i>	19.101,15
<i>Altri ricavi istituzionali</i>	17,40
<i>Altri ricavi istituzionali</i>	17,40
<i>Ricavi da attività commerciale</i>	1.116.050,62
<i>Ricavi per attività di mensa</i>	861.319,67
<i>Altri ricavi per servizi a terzi</i>	254.730,95
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.026.456,96
<i>Acquisti beni socio - sanitari</i>	-33,85
<i>Medicinali ed altri prodotti terapeutici</i>	-33,85
<i>Acquisti beni tecnico - economici</i>	-337.510,06
<i>Generi alimentari</i>	-299.677,01
<i>Materiale di pulizia-lavanderia</i>	-4.752,39
<i>Articoli per manutenzione</i>	-10.610,35
<i>Carburanti e lubrificanti</i>	-1.252,76
<i>Altri beni tecnico - economici-eco</i>	-11.976,75
<i>Monouso e Igiene Pers.</i>	-9.240,80
<i>Servizi esternalizzati</i>	-315.572,34
<i>Servizio smaltimento rifiuti</i>	-3,68
<i>Servizio disinfestazione ed igienizzaz.</i>	-1.226,89
<i>Servizio di ristorazione</i>	-303.775,39
<i>Servizio di vigilanza</i>	-717,02
<i>Servizio di pulizia</i>	-1.330,66
<i>Altri servizi diversi</i>	-8.518,70
<i>Altre consulenze</i>	-1.150,14
<i>Consulenze tecniche</i>	-1.150,14
<i>Lavoro interinale e altre forme di coll.</i>	-12.349,54
<i>Lavoro interinale - manutenzioni</i>	-9.147,18
<i>Borse di studio / tirocinanti</i>	-3.202,36

Utenze	-32.214,54
<i>Spese telefoniche ed internet</i>	-537,15
<i>Energia elettrica</i>	-14.927,35
<i>Gas e riscaldamento</i>	-11.617,35
<i>Acqua</i>	-5.132,69
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-124.469,13
<i>Manutenzioni e ripar. fabbricati dispon.</i>	-172,85
<i>Manutenzioni e ripar. fabbricati indispon.</i>	-98.645,22
<i>Manut. e ripar. imp., macch.e att repair</i>	-12.743,64
<i>Man. e rip.imp.,macch.e att.-canoni rep</i>	-1.214,57
<i>Manutenzione e riparaz. automezzi</i>	-1.644,69
<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	-10.048,16
Assicurazioni	-636,60
<i>Assicurazioni diverse</i>	-636,60
Altri servizi	-6.468,91
<i>Altri servizi</i>	-6.468,91
Salari e stipendi	-53.526,91
<i>Competenze fisse</i>	-23.044,10
<i>Competenze variabili</i>	-6.932,79
<i>Competenze Variabili extra fondo</i>	-2.336,41
<i>Variazione fondo ferie e festività</i>	330,97
<i>Rimborso competenze personale in comando</i>	-21.544,58
Oneri sociali	-15.432,57
<i>Oneri su competenze fisse e variabili</i>	-8.407,57
<i>Oneri su variazione fondo ferie maturate</i>	110,21
<i>Inail</i>	-530,90
<i>Rimborso oneri sociali personale in com.</i>	-6.604,31
Altri costi personale dipendente	-220,86
<i>Rimborsi spese trasferte</i>	-220,86
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	-10.579,97
<i>Amm.to impianti, macchinari</i>	-3.794,52
<i>Amm.to attrezza. socio-ass., sanitarie</i>	-4.895,09
<i>Amm.to mobili e arredi</i>	-113,86
<i>Amm.to altri beni</i>	-1.331,86
<i>Amm.to Stoviglie</i>	-444,64
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	278,19
<i>Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.</i>	-206,77
<i>Rimanenze finali di beni socio-sanit.</i>	484,96
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-392,50
<i>Rimanenze iniziali di beni tecnico-econ.</i>	-6.169,73
<i>Rimanenze finali di beni tecnico-econ.</i>	5.777,23
Costi amministrativi	-97.474,90

Oneri bancari e spese di tesoreria	-49,00
Altri costi amministrativi ripartiti	-97.425,90
Tasse	-6.825,18
Tassa smaltimento rifiuti	-6.677,47
Tassa di proprietà automezzi	-147,71
Sopravvenienze passive ed insuss.	-2.023,36
Sopravvenienze passive ordinarie	-2.023,36
Contributi erogati ad aziende non-profit	-9.853,79
Contributi erogati ad aziende non-profit	-9.853,79
Irap	-4.884,71
Irap personale dipendente	-2.746,57
Irap altri soggetti	-2.138,14
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	112.196,62

Ricavi da attività comm.le **1.143.538,29**

Valore della produzione aziendale **11.954.192,65**

Percentuale di imputazione dei costi promiscui. **9,566%**

L'attività commerciale ha riguardato nell'anno 2017 la fornitura di pasti alla mensa scolastica delle scuole del Comune di Solarolo fino al 31/08/2017, la fornitura di pasti alla mensa scolastica della Scuola del Comune Valsenio, la fornitura di pasti ad anziani domiciliari dei Comuni di Brisighella, Casola Valsenio e Solarolo, 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
