

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2015

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. 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 dall'Organismo Italiano di Contabilità - OIC).

Criteri di redazione

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

Criteri di valutazione

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 283,00	€ 3.874,00	-€ 3.591,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Miglorie su beni di terzi	€ 0,00	€ 108,00	-€ 108,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.138,00	€ 40.838,00	-€ 19.700,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.421,00	€ 44.820,00	-€ 23.399,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.322.522,00	€ 3.323.357,00	-€ 835,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 11.593.790,00	€ 12.211.305,00	-€ 617.515,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 17.451.810,00	€ 17.689.489,00	-€ 237.679,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 188.131,00	€ 220.242,00	-€ 32.111,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 30.698,00	€ 21.589,00	€ 9.109,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 291.259,00	€ 342.682,00	-€ 51.423,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ 0,00
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 11.978,00	€ 15.856,00	-€ 3.878,00
B.II.12) Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 19.409,00	€ 5.732,00	€ 13.677,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.670.267,00	€ 3.580.134,00	€ 1.090.133,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.612.031,00	€ 37.442.553,00	€ 169.478,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti			
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.633.747,00	€ 37.488.118,00	€ 145.629,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 8.968,00	€ 11.533,00	-€ 2.565,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.746,00	€ 2.526,00	€ 220,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 2.662,00	€ 2.301,00	€ 361,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze	€ 14.376,00	€ 16.360,00	-€ 1.984,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 240.392,00	€ 276.778,00	-€ 36.386,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 179.972,00	€ 339.994,00	-€ 160.022,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 420.364,00	€ 616.772,00	-€ 196.408,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici			
C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate			
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.8) Crediti verso Erario			
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Erario	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
C.II.9) Imposte Anticipate			
C.II.9.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.10) Crediti verso Altri			
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
Totale Crediti verso Altri	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere			
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti	€ 1.695.112,00	€ 2.106.708,00	-€ 411.596,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) partecipazioni in:			
C.III.1.a) Società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.b) Enti no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.c) Altri Soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.2) Altri Titoli	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
- C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 60,00	€ 6,00	€ 54,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 1.846.093,00	€ 832.440,00	€ 1.013.653,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Disponibilità Liquide	€ 1.846.153,00	€ 832.446,00	€ 1.013.707,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 3.555.641,00	€ 4.447.514,00	-€ 891.873,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- D.1) Ratei Attivi	€ 8.235,00	€ 7.756,00	€ 479,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 7.404,00	€ 10.819,00	-€ 3.415,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 15.639,00	€ 18.575,00	-€ 2.936,00
TOTALE ATTIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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.

Valore al 31.12.2014	€ 0,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Posta non presente al 31.12.2015.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I. Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile 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, e comunque per un periodo non superiore ai 5 anni.

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.

Valore al 31.12.2014	€ 44.820,00
Valore al 31.12.2015	€ 21.421,00
Variazione	- € 23.399,00

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 44.880,00
Valore al 31.12.2014	€ 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 0,00

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 44.182,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 40.308,00
Valore al 31.12.2014	€ 3.874,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 3.591,00
Valore al 31.12.2015	€ 283,00

In tale voce è compreso l'acquisto del programma per la gestione della cartella socio-sanitaria e i lavori di potenziamento del server. Tutti vengono impiegati dall'Azienda nel processo produttivo con prospettiva di utilizzo futuro e sono valutati al costo di acquisizione.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 1.625,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 1.517,00
Valore al 31.12.2014	€ 108,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 108,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00

Tale voce si riferisce alla recinzione dei Nidi, la relativa quota di ammortamento non è sterilizzata.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 182.027,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 141.189,00
Valore al 31.12.2014	€ 40.838,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 19.700,00
Valore al 31.12.2015	€ 21.138,00

Tale voce comprende in particolare costi per "Pubblicazione bandi pluriennali" e per "Formazione e consulenze pluriennali" riguardanti le pratiche per l'antincendio.

II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile 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.

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 si ritiene ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Fabbricati: 3%;
- * Terreni: non soggetti ad ammortamento;
- * 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 e possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

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

I 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.

Valore al 31.12.2014	€ 37.442.553,00
Valore al 31.12.2015	€ 37.612.031,00
Variazione	€ 169.478,00

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 3.323.357,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€ 3.323.357,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	- € 835,00
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 3.322.522,00

Con atto di cessione del 14.01.2015 è stato alienato alla Provincia di Rimini una porzione di terreno destinato a sede stradale.

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 15.225.795,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 3.014.490,00
Valore al 31.12.2014	€ 12.211.305,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 885,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 618.400,00
Valore al 31.12.2015	€ 11.593.790,00

Con deliberazione del 02.04.2015, atto n. 20, è stata approvata la trasformazione da patrimonio disponibile a patrimonio indisponibile del complesso immobiliare denominato "ex Convento dei Servi" ubicato in Rimini, Piazzetta dei Servi n. 5 e n. 13.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 20.499.558,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 2.810.069,00
Valore al 31.12.2014	€ 17.689.489,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 20.889,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 258.568,00
Valore al 31.12.2015	€ 17.451.810,00

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 282.076,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 61.834,00
Valore al 31.12.2014	€ 220.242,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.574,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 33.685,00
Valore al 31.12.2015	€ 188.131,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 124.477,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 102.888,00
Valore al 31.12.2014	€ 21.589,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.952,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 14.843,00
Valore al 31.12.2015	€ 30.698,00

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 562.028,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 219.346,00
Valore al 31.12.2014	€. 342.682,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 51.423,00
Valore al 31.12.2015	€. 291.259,00

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 32.167,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€. 32.167,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€. 32.167,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 54.015,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 38.159,00
Valore al 31.12.2014	€. 15.856,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	

(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.878,00
Valore al 31.12.2015	€. 11.978,00

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 33.890,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 33.890,00
Valore al 31.12.2014	€. 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€. 0,00

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 96.176,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 90.444,00
Valore al 31.12.2014	€. 5.732,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 15.965,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 2.288,00
Valore al 31.12.2015	€. 19.409,00

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 3.580.134,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€ 3.580.134,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.090.133,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 4.670.267,00

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce alle spese sostenute per i lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni.

In tale voce sono ricompresi anche gli interessi passivi di preammortamento sul mutuo contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini. Per l'anno 2015 sono stati capitalizzati oneri finanziari di preammortamento per un importo di euro 122.170.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2014	€ 745,00
Valore al 31.12.2015	€ 295,00
Variazione	- € 450,00

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 745,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€ 745,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	€ 450,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 295,00

Tale voce si riferisce principalmente a depositi cauzionali.

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 LIFO) 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).

Attività in corso

Riguardano attività di servizi alla persona a cavallo d'anno e lavori in corso su ordinazione.

Valore al 31.12.2014	€. 16.360,00
Valore al 31.12.2015	€. 14.376,00
Variazione	-€. 1.984,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2014	€. 11.533,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2014	€. 2.526,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2014	€. 2.301,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2014	€. 16.360,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	- €. 2.565,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	€. 220,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	€. 361,00
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2015	€. 14.376,00

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico.

Rimanenze beni sanitari al 31.12.2015	€. 8.968,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2015	€. 2.746,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2015	€. 2.662,00
Totale	€. 14.376,00

Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, etc.).

Valore al 31.12.2014 € 2.106.708,00
 Valore al 31.12.2015 € 1.695.112,00
 Variazione - € 411.596,00

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

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
Valore Nominale	€ 771.552	€ 73.083	€ 265.642	€ 477.469	€ 34.937
(-) Fondo svalutazione crediti	- € 154.780				
Valore di realizzo al 31.12.14	€ 616.772	€ 73.083	€ 265.642	€ 477.469	€ 34.937
(+) Incrementi dell'esercizio		€ 20.404			€ 11.992
(-) Decrementi dell'esercizio	- € 171.216		-€ 198.854	-€ 164.068	
(+) Utilizzo del fondo	€ 92.158				
(-) Accantonamento al fondo	- € 117.350				
(+) giroconti positivi					
(-) giroconti negativi					
Valore di realizzo al 31.12.15	€ 420.364	€ 93.487	€ 66.788	€ 313.401	€ 46.929

Descrizione	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale	€ 44.897	€ 370.803	€ 223.105	€ 2.261.488
(-) Fondo svalutazione crediti				- € 154.780
Valore di realizzo al 31.12.14	€ 44.897	€ 370.803	€ 223.105	€ 2.106.708
(+) Incrementi dell'esercizio			€ 322.142	€ 354.538
(-) Decrementi dell'esercizio	-€ 14.279	-€ 192.525		-€ 740.942
(+) Utilizzo del fondo				€ 92.158
(-) Accantonamento al fondo				-€ 117.350
(+) giroconti positivi				
(-) giroconti negativi				
Valore di realizzo al 31.12.15	€ 30.618	€ 178.278	€ 545.247	€ 1.695.112

Il valore di realizzo al 31.12.2015 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€ 240.392	€ 179.972		€ 420.364
Crediti v/Regione				
Crediti v/Provincia	€ 93.487			€ 93.487
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€ 66.788			€ 66.788
Crediti v/Azienda sanitaria	€ 313.401			€ 313.401
Crediti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 46.929			€ 46.929
Crediti v/Erario	€ 30.618			€ 30.619
Crediti v/altri soggetti privati	€ 178.278			€ 178.278
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247			€ 545.247
Totale	€ 1.515.140	€ 179.972		€ 1.695.112

Tra i crediti v/Stato e altri Enti Pubblici pari a € 46.929 si rileva un credito di € 34.389 spettante per l'aspettativa sindacale di un dipendente.

I "crediti v/altri soggetti privati" sono così analiticamente composti:

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	129.017
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	5.467
MAZZOTTI MARISA	4.130
COCAP SRL	6.995
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	4.427
ASSOCIAZIONE A.C.A.I.	81
ZANZANI DINA	3.718
CHIARABINI MARIO	-156
CHIARABINI UGO	3.757
MARIOTTI ALDO	5.292
SOC. TRE C. S.S.	293
BANCA CARIM	313
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	6.790
COOPERATIVA EUCRANTE	752
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	383
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	6.523
CREDITI V/ZAVATTINI	246
CREDITI V/ECONOMO PER ANTICIPI	75
Totale	178.278

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31.12.2014	€ 1.492.000,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00
Variazione	-€ 1.492.000,00

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2014	€ 832.446,00
Valore al 31.12.2015	€ 1.846.153,00
Variazione	€ 1.013.707,00

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 60	€ 6	€ 54
Istituto tesoriere	€ 1.846.093	€ 832.440	€ 1.013.653
Conti correnti bancari	€ 0	€ 0	€ 0
Conti correnti postali	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 1.846.153	€ 832.446	€ 1.013.707

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore al 31.12.2014	€ 7.756,00
Valore al 31.12.2015	€ 8.235,00
Variazione	€ 479,00

Risconti attivi

Valore al 31.12.2014	€ 10.819,00
Valore al 31.12.2015	€ 7.404,00
Variazione	-€ 3.415,00

Non sussistono al 31.12.2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ 0,00
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 27.949.179,00	€ 28.836.610,00	-€ 887.431,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 3.298.227,00	€ 3.409.851,00	-€ 111.624,00
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altre Riserve	€ 35.945.908,00	€ 36.944.963,00	-€ 999.055,00
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 880,00	-€ 211.393,00	€ 212.273,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 35.947.105,00	€ 36.945.843,00	-€ 998.738,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 15.737,00	€ 5.963,00
- B.3) Altri Fondi	€ 223.528,00	€ 241.960,00	-€ 18.432,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 245.228,00	€ 257.697,00	-€ 12.469,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
- D.12) Debiti Tributari			
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
Totale Debiti Tributari	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
- D.14) Debiti Verso personale dipendente			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
- D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITI	€ 4.854.517,00	€ 4.533.593,00	€ 320.924,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
- E.1) Ratei Passivi	€ 8.394,00	€ 44.700,00	-€ 36.306,00
- E.2) Risconti Passivi	€ 149.783,00	€ 172.374,00	-€ 22.591,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 158.177,00	€ 217.074,00	-€ 58.897,00
TOTALE PASSIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00
CONTI D'ORDINE			
Garanzie Reali			
- Ipoteca su mutuo	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00

A) Patrimonio netto

E' la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli che la gestione è riuscita a generare e 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 del Codice civile e suddivise 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.

Valore al 31.12.2014	€ 36.945.843,00
Valore al 31.12.2015	€ 35.947.105,00
Variazione	- € 998.738,00

Descrizione	31.12.2014	Incrementi	Decrementi	31.12.2015
Fondo di dotazione:				
1. Al 1.04.08	€ 4.710.141			€ 4.710.141
2. Variazioni	- € 11.639			- € 11.639
Contributi in c/capitale al 01.04.08	€ 28.836.610		- € 887.431	€ 27.949.179
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 3.409.851	€ 6.000	- € 117.624	€ 3.298.227
Donazioni vincolate a investimenti				
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
Riserve statutarie				
Utili (Perdite) portati a nuovo	- € 211.393	€ 212.273		€ 880
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 212.273	€ 317	- € 212.273	€ 317
Totale	€ 36.945.843	€ 218.590	- € 1.217.328	€ 35.947.105

Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 26.05.2009), non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015.

Contributi in c/capitale all'01.04.2008 (o comunque iniziali)

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali e 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 chiuso al 31.12.2015 ci sono stati i seguenti decrementi:

- euro 886.596 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno
- euro 835 per effetto della cessione della porzione del terreno alla Provincia di Rimini.

Contributi in c/capitale vincolati a investimenti

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 ci sono stati decrementi pari a euro 117.624 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno ed incrementi pari a euro 6.000 per effetto della cessione della porzione del terreno alla Provincia di Rimini.

Donazioni vincolate a investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale da utilizzarsi per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione e 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.

Riserve statutarie

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

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.

Al 31.12.2015 si rileva un utile portato a nuovo, derivante dall'esercizio 2014, di euro 880.

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.
L'esercizio chiuso al 31.12.2015 evidenzia un utile pari a **euro 317**.

B) Fondi per rischi e 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.

Valore al 31.12.2014	€ 257.697,00
Valore al 31.12.2015	€ 245.228,00
Variazione	-€ 12.469,00

Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo per imposte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Fondi per rischi

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo per controversie legali	€ 10.537	€ 12.088	€ 13.051	€ 11.500
Fondo rischi non coperti da assicurazione	€ 5.200	€ 5.079	€ 10.079	€ 10.200
Fondo rischi su crediti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 15.737	€ 17.167	€ 23.130	€ 21.700

Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 40.840	€ 0	€ 0	€ 40.840
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€ 61.844	€ 61.844	€ 61.322	€ 61.322
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 96.760	€ 14.848	€ 0	€ 81.912
Fondo per formazione personale	€ 11.044	€ 0	€ 0	€ 11.044
Fondo spese legali	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€ 4.043	€ 0	€ 0	€ 4.043
Fondo autoliquidazione premi INAIL	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo per ruoli contributivi arretrati	€ 20.617	€ 0	€ 0	€ 20.617
Fondo per indennità di risultato	€ 6.812	€ 6.812	€ 3.750	€ 3.750
Totale	€ 241.960	€ 83.504	€ 65.072	€ 223.528

I decrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi a utilizzi in applicazione del principio di competenza economica.

Gli accantonamenti effettuati sono:

- € 61.322 per fondo miglioramento ed efficienza dei servizi
- € 3.750 per fondo indennità di risultato.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'Azienda al 31.12.2015 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto tutto il personale dipendente risulta iscritto alla gestione previdenziale Inpdap.

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 verso Istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31.12..

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. 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. 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 al valore di mercato per beni o servizi analoghi.

Valore al 31.12.2014	€ 4.533.593,00
Valore al 31.12.2015	€ 4.854.517,00
Variazione	€ 320.924,00

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti			€. 3.405.340	€. 3.405.340
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€. 773.025			€. 773.025
Debiti v/società partecipate				
Debiti v/regione				
Debiti v/provincia				
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 66.399			€. 66.399
Debiti v/azienda sanitaria	€. 329			€. 329
Debiti v/Stato e altri Enti Pubblici	€. 15.664			€. 15.664
Debiti tributari	€.128.611			€.128.611
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 87.647			€. 87.647
Debiti v/personale dipendente				
Altri debiti v/privati	€. 58.256			€. 58.256
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 319.246			€. 319.246
Totale	€. 1.449.177		€. 3.405.340	€. 4.854.517

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2015	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€. 2.543.397	€. 3.405.340	€. 861.943
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 1.409.777	€. 773.025	-€. 636.752
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 62.436	€. 66.399	€. 3.963
Debiti v/azienda sanitaria	€. 43	€. 329	€. 286
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 14.026	€. 15.664	€. 1.238
Debiti tributari	€. 100.261	€. 128.611	€. 28.350
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 91.060	€. 87.647	-€. 3.413
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€. 42.621	€. 58.256	€. 15.635
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 269.572	€. 319.246	€. 49.674
Totale	€. 4.533.593	€. 4.854.517	€. 320.924

Lo scostamento di euro 636.752 rilevato nei debiti v/fornitori rispetto l'esercizio 2014 deriva principalmente dalla regolarizzazione delle posizioni debitorie nei confronti delle ditte Elleuno e Conscoop.

E) Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi

Valore al 31.12.2014	€ 44.700,00
Valore al 31.12.2015	€ 8.394,00
Variazione	-€ 36.306,00

Risconti passivi

Valore al 31.12.2014	€ 172.374,00
Valore al 31.12.2015	€ 149.783,00
Variazione	- € 22.591,00

Non sussistono, al 31.12.2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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.

Al 31.12.2015 risulta presente una ipoteca di euro 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e 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 e 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 del ricavi.

I costi e i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31.12.2015.

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

Impegni, garanzie, rischi

I rischi e gli oneri futuri, per i quali si ritiene probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.183.844,00	€ 1.188.224,00	-€ 4.380,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.100.404,00	€ 1.082.338,00	€ 18.066,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.362,00	€ 286.362,00	€ 0,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 306.133,00	€ 357.264,00	-€ 51.131,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 678.468,00	€ 691.920,00	-€ 13.452,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 11.076,00	€ 0,00	€ 11.076,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.004.220,00	€ 1.005.090,00	-€ 870,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 299.951,00	€ 325.519,00	-€ 25.568,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 19.229,00	€ 14.888,00	€ 4.341,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 300,00	-€ 300,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 29.958,00	€ 39.802,00	-€ 9.844,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 56.000,00	€ 0,00	€ 56.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.019.215,00	€ 1.010.316,00	€ 8.899,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 137.038,00	€ 138.915,00	-€ 1.877,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 34.389,00	€ 33.717,00	€ 672,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 0,00	€ 100,00	-€ 100,00
TOTALE A)	€ 6.166.287,00	€ 6.174.755,00	-€ 8.468,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 48.438,00	€ 53.254,00	-€ 4.816,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 21.957,00	€ 25.773,00	-€ 3.816,00
Totale Acquisto beni	€ 70.395,00	€ 79.027,00	-€ 8.632,00
B.7) Acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.592,00	€ 36.217,00	€ 375,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.065.153,00	€ 1.055.629,00	€ 9.524,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 182,00	-€ 147,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 3.496,00	€ 0,00	€ 3.496,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 16.500,00	€ 13.906,00	€ 2.594,00
B.7.f) Lavoro Interinale e altre forme di collaborazione	€ 469.639,00	€ 343.224,00	€ 126.415,00
B.7.g) Utenze	€ 262.174,00	€ 263.305,00	-€ 1.131,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 141.914,00	€ 142.428,00	-€ 514,00
B.7.i) Costi per organi Istituzionali	€ 35.549,00	€ 35.428,00	€ 121,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.694,00	€ 15.251,00	€ 443,00
B.7.k) Altri	€ 1.560,00	€ 0,00	€ 1.560,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.048.306,00	€ 1.905.570,00	€ 142.736,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.779.609,00	€ 1.905.559,00	-€ 125.950,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 522.083,00	€ 566.949,00	-€ 44.866,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 13.126,00	€ 15.202,00	-€ 2.076,00
Totale Costi per il Personale	€ 2.314.818,00	€ 2.487.710,00	-€ 172.892,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 23.400,00	€ 28.509,00	-€ 5.109,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 983.085,00	€ 984.123,00	-€ 1.038,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.006.485,00	€ 1.012.632,00	-€ 6.147,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì	€ 1.984,00	-€ 8.106,00	€ 10.090,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 146.203,00	€ 43.000,00	€ 103.203,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 65.072,00	€ 65.898,00	-€ 826,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	€ 21.796,00	€ 19.339,00	€ 2.457,00
b) Imposte non sul reddito	€ 240.533,00	€ 255.262,00	-€ 14.729,00
c) Tasse	€ 11.604,00	€ 11.093,00	€ 511,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 1.407,00	€ 8.817,00	-€ 7.410,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 22.716,00	€ 67.590,00	-€ 44.874,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 298.056,00	€ 362.101,00	-€ 64.045,00
TOTALE B)	€ 5.956.749,00	€ 5.951.231,00	€ 5.518,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 209.538,00	€ 223.524,00	-€ 13.986,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 24.572,00	€ 28.043,00	-€ 3.471,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 16.049,00	€ 6.924,00	€ 9.125,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 8.199,00	€ 9.686,00	-€ 1.487,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 324,00	€ 11.433,00	-€ 11.109,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 299,00	€ 108,00	€ 191,00
a) Su mutui	€ 13,00	€ 5,00	€ 8,00
b) Bancari	€ 286,00	€ 86,00	€ 200,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 17,00	-€ 17,00
TOTALE C)	€ 24.273,00	€ 27.935,00	-€ 3.662,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 183.688,00	-€ 183.688,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinario	€ 8.539,00	€ 2.108,00	€ 6.431,00
21) Oneri da:			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinario	€ 0,00	€ 11,00	-€ 11,00
TOTALE E)	€ 8.539,00	€ 185.785,00	-€ 177.246,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 242.350,00	€ 437.244,00	-€ 194.894,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 163.693,00	€ 146.453,00	€ 17.240,00
b) IRES	€ 78.340,00	€ 78.518,00	-€ 178,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2015 € 6.166.287,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Appartamenti Protetti	€ 49.395
Casa Residenza 1	€ 1.089.959
Gruppo Appartamento	€ 30.090
Residence Babbi	€ 14.400
Oneri a rilievo sanitario:	
Appartamenti Protetti	€ 112.272
Casa Residenza 1	€ 988.132
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 238.815
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 36.592
Coordinamento Sanitario	€ 10.955
Altri ricavi:	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 7
Servizio assistenza anziani e sportello sociale	€ 33.228
Rimborso personale in distacco	€ 159.525
Rimborso Residence Babbi	€ 11.175
Altri ricavi diversi	€ 102.198
Rette da attività commerciale:	
Rette Nido Belnido	€ 451.461
Rette Nido Bruco Verde	€ 77.347
Rette Nido Cerchio Magico	€ 149.660
Rette Nido Cerchio Magico	€ 11.076
Totale	€ 3.566.287

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.004.220
Totale	€ 1.004.220

Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.12.2015, rimanenze di attività in corso.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 30.708
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 219.243
Altri fitti attivi istituzionali	€ 50.000
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 13.451
Indennizzi da patrimonio	€ 264
Rimborso valori bollati	€ 4.256

Altri rimborsi diversi	€. 1.258
Plusvalenze ordinarie	
Plusvalenze ordinarie	€. 0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 29.958
Altri ricavi istituzionali	
Contributo Comune di Bellaria	€. 56.000
Ricavi da attività commerciale:	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 608.000
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 19.256
Fitti attivi e concessioni	€. 180.842
Ricavi per servizi tecnici	€. 211.117
Totale	€. 1.424.353

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€. 137.038
Contributi dallo Stato e da altri enti Pubblici	€. 34.389
Totale	€. 171.427

B) Costi della produzione

Valore al 31.12.2015 €. 5.956.749,00

Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 165
Presidi per incontinenza	€. 31.896
Altri presidi sanitari	€. 9.369
Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€. 39
Presidi per l'infanzia	€. 6.969
Totale	€. 48.438

Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	€. 1.581
Articoli per manutenzione	€. 1.631
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 1.301
Materiale di guardaroba	€. 495
Carburanti e lubrificanti	€. 1.062
Materiale igienico	€. 7.762
Materiale di consumo usa e getta	€. 4.126
Piccola attrezzatura varia	€. 901
Materiale didattico	€. 1.286
Altri beni tecnico-economali	€. 1.812
Totale	€. 21.957

Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

Descrizione	Importo
Servizi riabilitativi	€ 36.592
Totale	€ 36.592

Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio portineria	€ 12.363
Servizio manutentore	€ 14.085
Servizio ausiliario di sala	€ 141.464
Servizio igiene ospiti	€ 4.213
Elaborazione stipendi	€ 8.453
Spese di lavanderia	€ 70.291
Altri servizi socio-assistenziali	€ 63.411
Servizi ambientali	€ 3.874
Servizio ristorazione	€ 259.296
Prestazioni tecniche	€ 3.969
Servizio pulizia	€ 8.064
Servizi Educativi	€ 408.127
Servizi fiscali e contabili	€ 26.083
Servizio agenzia interinale	€ 38.798
Altri servizi diversi	€ 2.662
Totale	€ 1.065.153

Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€ 35
Totale	€ 35

Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze/collaborazioni socio-sanitarie	€ 6.574
Consulenze/collaborazioni legali	€ 13.422
Totale	€ 19.996

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€ 260.638
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€ 62.172
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€ 32.993
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€ 69.290
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€ 1.200
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione animazione	€ 43.346
Totale	€ 469.639

Utenze

Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€. 11.675
Energia elettrica	€. 135.502
Gas e riscaldamento	€. 80.577
Acqua	€. 34.420
Totale	€. 262.174

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	€. 2.289
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€. 8.455
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€. 1.764
Manutenzioni e riparazioni automezzi	€. 635
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€. 79.259
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	€. 204
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€. 2.818
Canoni di assistenza	€. 19.986
Canoni di manutenzione	€. 23.504
Altre manutenzioni e riparazioni	€. 3.000
Totale	€. 141.914

Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€. 16.524
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€. 11.745
Indennità organo di controllo (revisore)	€. 7.280
Totale	€. 35.549

Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€. 3.013
Assicurazione automezzi	€. 618
RCT	€. 5.809
Assicurazione Sede Istituzionale	€. 5.307
Assicurazione terreni	€. 814
Altri costi assicurativi	€. 133
Totale	€. 15.694

Altri servizi

Descrizione	Importo
Spese di pubblicità	€. 1.560
Totale	€. 1.560

Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€. 5.410
Canone illuminazione lampade votive	€. 20
Totale	€. 5.430

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.

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

Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse	€ 1.741.345
Competenze variabili	€ 4.004
Rimborso competenze personale in comando	€ 34.260
Totale	€ 1.779.609

Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 496.498
INAIL	€ 15.850
Rimborso oneri sociali personale in comando	€ 1.608
INPS collaboratori	€ 188
INPS Ds	€ 7.939
Totale	€ 522.083

Trattamento di fine rapporto

L'azienda al 31.12.2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Aggiornamento personale	€ 7.002
Rimborso spese trasferta	€ 340
Medicina del Lavoro	€ 5.729
Visite fiscali	€ 55
Totale	€ 13.126

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31.12.14	31.12.15	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	48	39	-9
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	7	-1
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	0	4	+4
Totale personale a tempo indeterminato	56	50	-6

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	2014	2015	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	5	0	-5
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	2	2	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto	21	22	+1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo determinato	28	24	-4
Totale personale a tempo indeterminato e determinato	84	74	-10

Nel corso del 2015 hanno cessato n. 6 unità di personale a tempo indeterminato.

Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti e 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.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€. 3.591
Ammortamento migliorie su beni di terzi	€. 108
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€. 9.215
Ammortamento formazione e consulenza	€. 10.486
Totale	€. 23.400

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€. 618.400
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€. 258.568
Ammortamento impianti e macchinari	€. 33.686
Ammortamento attrezzature	€. 14.843
Ammortamento mobili e arredi	€. 51.422
Ammortamento macchine d'ufficio	€. 3.879
Ammortamento impianti HI-FI	€. 980
Ammortamento altri beni	€. 1.307
Totale	€. 983.085

Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.12.2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

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.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	€. 11.533
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- €. 8.968
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€. 2.301
Rimanenze finali di beni Nidi	- €. 2.662
Totale	- €. 2.204

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	€. 1.950
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	- €. 1.901
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 576
Rimanenze finali valori bollati	- €. 845
Totale	- €. 220

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento per imposte	€. 8.646
Accantonamento per controversie legali	€. 10.128
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	€. 10.079
Accantonamento fondo svalutazione crediti	€. 117.350
Totale	€. 146.203

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

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività dipendenti	€. 61.322
Accantonamento indennità di risultato	€. 3.750
Totale	€. 65.072

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

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31.12.2015 è avvenuta considerando il reale residuo ferie.

Oneri diversi di gestione**Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€. 7.443
Spese di rappresentanza	€. 67
Quote associative	€. 287
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 4.962
Abbonamenti, riviste e libri	€. 1.343

Feste di rappresentanza	€. 49
Oneri bancari e spese lavori ristrutturazione Palazzo Valloni	€. 3.451
Attività assistenziali ricreative	€. 825
Altri costi amministrativi	€. 3.369
Totale	€. 21.796

Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Consorzio di bonifica	€. 1.779
Imposta di Registro	€. 2.320
Ritenute alla fonte	€. 6.305
IMU	€. 80.355
IVA indetraibile	€. 149.475
Altre imposte non sul reddito	€. 299
Totale	€. 240.533

Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 11.321
Tassa di proprietà automezzi	€. 283
Totale	€. 11.604
Perdite su crediti	€. 928
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 260
Multe e sanzioni	€. 219
Totale	€. 1.407

Minusvalenze ordinarie

Nel corso del 2015 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.12.2015 derivano in parte da costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati in conseguenza di fatti gestionali, in parte da rettifiche di ricavi di competenza di esercizi precedenti ed in parte da correzione di errate registrazioni contabili.

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da atti	€. 22.716
Totale	€. 22.716

Contributi erogati ad aziende no-profit

Nell'anno 2015 non è stato erogato alcun contributo.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.12.2015 €. 24.273,00

Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussiste alcuna partecipazione nell'attivo.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€. 16.049
Interessi attivi bancari e postali	€. 8.199
Proventi finanziari diversi	€. 324
Totale	€. 24.572

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	€. 13
Interessi passivi bancari	€. 286
Totale	€. 299

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

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

Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31.12.2015 €. 8.539,00

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	€. 8.539
Totale	€. 8.539

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	€. 0
Totale	€. 0

22) Imposte sul reddito

Valore al 31.12.2015 €. 242.033,00

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€. 127.656
Irap altri soggetti	€. 7.539
Irap su attività commerciale	€. 28.498
Totale	€. 163.693

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata utilizzando il sistema misto:

- con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente impiegato nell'attività assistenziale e amministrativa generale, 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 e sui redditi occasionali;
- con il metodo commerciale ad aliquota del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività commerciale dei servizi educativi. La base imponibile è costituita dalla differenza tra il valore ed i costi della produzione di cui alle lettere A) e B) dell'articolo 2425 del Codice civile con esclusione delle voci di cui ai numeri 9), 10), lettere c) e d), 12), e 13), così come risultanti dal conto economico dell'esercizio.

Ires	
Descrizione	Importo
Ires - imposta corrente	€. 78.340
Totale	€. 78.340

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2015.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dal risultato prodotto dalla gestione dell'attività commerciale (Servizi educativi e altri servizi).

23) Utile o (perdita) d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia **un utile di euro 317**.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Arch. Giancarlo Ferri

