
Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.03.2016

Allegato B) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 30.11.2017

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli artt. 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 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'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.

La Governanza dell'Asp Valloni Marecchia, che ha provveduto a redigere il presente bilancio, ha ritenuto necessario, in vista della predisposizione dello Stato Patrimoniale iniziale all'01/4/2016 della nuova Asp, costituitasi dalla fusione per estinzione delle Asp Casa Valloni e Valle del Marecchia, procedere ad una verifica straordinaria inerente la ricognizione contabile delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, avente quale obiettivo la congruità dei valori di Bilancio con quelli derivanti dalla procedura cespiti in uso.

Da tale ricognizione, effettuata con riferimento all'1/1/2016, sono emersi disallineamenti. Si è quindi ritenuto opportuno tenere quale punto di riferimento per i costi storici i valori derivanti dalle rilevazioni contabili, adeguando la procedura cespiti, mentre per i Fondi di ammortamento, si sono adeguati i dati di contabilità a quelli della procedura cespiti.

Si è quindi operato come di seguito indicato:

- Nel caso di valori contabili di Co.Ge superiori a quelli risultanti dalla procedura cespiti, si sono integrati i valori di quest'ultima, creando appositi cespiti e lasciando inalterati gli ammortamenti pregressi, anche per non incidere in ambito economico; i maggiori ammortamenti verranno recuperati dall'1/4/2016, ammortizzando il maggior valore e, comunque trattandosi di beni tutti oggetto di sterilizzazione, l'impatto economico è comunque nullo;
- Nel caso di valori contabili di Co.Ge inferiori a quelli risultanti dalla procedura cespiti, si sono rettificati i valori di quest'ultima, cercando di individuare i cespiti di riferimento. Anche in tal caso i maggiori ammortamenti effettuati negli esercizi precedenti non si sono modificati per le medesime ragioni sopra evidenziate.
- Nel caso di disallineamento dei valori dei Fondi di ammortamento si è adeguato al valore del Fondo ammortamento della procedura cespiti quello di contabilità, stante le differenze minime riscontrate. In contropartita, trattandosi come detto di ammortamenti sempre oggetto di sterilizzazione da parte dell'Asp Casa Valloni, si sono modificati i Contributi in c/capitale all'1/1/2008.

Di dette "movimentazioni" se ne darà conto nell'apposita sezione delle immobilizzazioni della presente Nota Integrativa, ove tali contabilizzazioni sono analiticamente rappresentate alla voce "giroconti".

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.03.2016	31.12.2015	Delta
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
-A.1) Per fondo di dotazione	€ -	€ -	€ -
-A.2) per contributi in conto capitale	€ -	€ -	€ -
-A.3 altri crediti	€ -	€ -	€ -
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO	€ -	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ -	€ -	€ -
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 2.102,00	€ 283,00	€ 1.819,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ -	€ -	€ -
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 16.633,00	€ 21.138,00	€ -4.505,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 18.735,00	€ 21.421,00	€ -2.686,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.412.408,00	€ 3.322.522,00	€ 89.886,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 15.603.762,00	€ 11.593.790,00	€ 4.009.972,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 13.261.641,00	€ 17.451.810,00	€ -4.190.169,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ -	€ -	€ -
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 177.404,00	€ 188.131,00	€ -10.727,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 28.498,00	€ 30.698,00	€ -2.200,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 202.210,00	€ 291.259,00	€ -89.049,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ -
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 1.907,00	€ 11.978,00	€ -10.071,00
B.II.12) Automezzi	€ 1.435,00	€ -	€ 1.435,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 24.691,00	€ 19.409,00	€ 5.282,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.988.692,00	€ 4.670.267,00	€ 318.425,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.734.815,00	€ 37.612.031,00	€ 122.784,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni	€ -	€ -	€ -
B.III.2) Crediti	€ -	€ -	€ -
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 295,00	€ -
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 295,00	€ 295,00	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.753.845,00	€ 37.633.747,00	€ 120.098,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 7.662,00	€ 8.968,00	€ -1.306,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.780,00	€ 2.746,00	€ 34,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 813,00	€ 2.662,00	€ -1.849,00
C.I.4) Acconti	€ -	€ -	€ -
Totale Rimanenze	€ 11.255,00	€ 14.376,00	€ -3.121,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 272.671,00	€ 240.392,00	€ 32.279,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ -	€ 179.972,00	€ -179.972,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 272.671,00	€ 420.364,00	€ -147.693,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2) Crediti verso Regione entro i 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale Crediti verso imprese Regioni	€ -	€ -	€ -
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 93.487,00	€ -
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 93.487,00	€ 93.487,00	€ -
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto	€ 11.348.483,00	€ 66.788,00	€ 11.281.695,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 11.348.483,00	€ 66.788,00	€ 11.281.695,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 557.807,00	€ 313.401,00	€ 244.406,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 557.807,00	€ 313.401,00	€ 244.406,00
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	€ 56.692,00	€ 46.929,00	€ 9.763,00

Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€	56.692,00	€	46.929,00	€	9.763,00
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate						
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate	€	-	€	-	€	-
Totale Crediti verso Società Partecipate	€	-	€	-	€	-
C.II.8) Crediti verso Erario	€	-	€	-	€	-
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€	32.550,00	€	30.618,00	€	1.932,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€	-	€	-	€	-
Totale Crediti verso Erario	€	32.550,00	€	30.618,00	€	1.932,00
C.II.9) Imposte Anticipate						
C.II.9.a) Imposte Anticipate	€	-	€	-	€	-
Totale Imposte Anticipate	€	-	€	-	€	-
C.II.10) Crediti verso Altri						
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€	134.041,00	€	178.278,00	-€	44.237,00
Totale Crediti verso Altri	€	134.041,00	€	178.278,00	-€	44.237,00
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	€	449.872,00	€	545.247,00	-€	95.375,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€	449.872,00	€	545.247,00	-€	95.375,00
Totale Crediti	€	12.945.603,00	€	1.695.112,00	€	11.250.491,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate						
C.III.1) partecipazioni in:						
C.III.1.a) Società di capitali	€	-	€	-	€	-
C.III.1.b) Enti no profit	€	-	€	-	€	-
C.III.1.c) Altri Soggetti	€	-	€	-	€	-
C.III.1.d) Altri Titoli	€	-	€	-	€	-
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€	-	€	-	€	-
- C.IV) Disponibilità Liquide						
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€	152,00	€	60,00	€	92,00
C.IV.2) C/C Bancari	€	1.986.228,00	€	1.846.093,00	€	140.135,00
C.IV.3) C/V Postali	€	-	€	-	€	-
Totale Disponibilità Liquide	€	1.986.380,00	€	1.846.153,00	€	140.227,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€	14.943.238,00	€	3.555.641,00	€	14.919.610,00
- D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI						
D.1) Ratei Attivi	€	4.172,00	€	8.235,00	-€	4.063,00
D.2) Riscointi Attivi	€	36.763,00	€	7.404,00	€	29.359,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI	€	40.935,00	€	15.639,00	€	25.296,00
TOTALE ATTIVO	€	52.738.018,00	€	41.205.027,00	€	11.532.991,00
CONTI D'ORDINE						
<i>per garanzie prestate</i>	€	10.951.200,00	€	10.500.000,00	€	451.200,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€	10.951.200,00	€	10.500.000,00	€	451.200,00

Attività

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 31.12.2015	€.
Valore al 31.03.2016	€.
Variazione	€.

Posta non presente al 31.03.2016.

B) Immobilizzazioni

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

I. Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti 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 31.12.2015	€. 21.421,00
Valore al 31.03.2016	€.18.735,00
Variazione	- €. 2.686,00

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 44.880,00
Valore al 31.12.2015	€. 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	€. 0,00
Valore al 31.03.2016	€. 0,00

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 44.182,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 43.900,00
Valore al 31.12.2015	€. 283,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. ,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	2.203,00
(-) Giroconti negativi	,
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.383,00
Valore al 31.03.2016	€. 2.102,00

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 1.625,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €.1.625,00
Valore al 31.12.2015	€. 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €0,00
Valore al 31.03.2016	€. 0,00

Tale voce si riferisce alla recinzione dei Nidi ed è stata interamente ammortizzata.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 182.027,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 160.889,00
Valore al 31.12.2015	€.21.138,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	2.952,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	-3.293,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €4.164,00
Valore al 31.03.2016	€. 16.633,00

II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo 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%;
- * 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 31.12.2015	€ 37.612.031,00
Valore al 31.03.2016	€ 37.434.815,00
Variazione	€ 122.784,00

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€ 3.3232.357,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2015	€ 3.322.522,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	89.886,00
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.03.2016	€ 3.412.408,00

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	15.226.680,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.632.890,00
Valore al 31.12.2015	€. 11.593.790,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico (riclassificazione da fabbricati del Patrimonio disponibile)	5.181.260,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-1.058.283,00
(+) Giroconti positivi (da immobilizzazioni in corso)	41.903,00
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.154.908,00
Valore al 31.03.2016	€. 15.603.762,00

Per quanto riguarda i giroconti positivi si rinvia alla sezione delle immobilizzazioni in corso

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 20.520.447,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.068.637,00
Valore al 31.12.2015	€. 17.451.810,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi in diminuzione del F.do amm.to	1.058.961,00
(-) Giroconti negativi al valore del costo storico (riclassificazione a fabbricati del Patrimonio disponibile)	-5.181.260,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 67.871,00
Valore al 31.03.2016	€. 13.261.640,00

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 283.650,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 95.519,00
Valore al 31.12.2015	€. 188.131,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-1.969,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.8.757,00

Valore al 31.03.2016 €. 177.405,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 148.429,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 117.731,00
Valore al 31.12.2015	€. 30.698,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	47.869,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-47.869,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €.2.200,00
Valore al 31.03.2016	€. 28.498,00

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 562.028,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 270.769,00
Valore al 31.12.2015	€. 291.259,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do di amm.to	-77.825,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 11.224,00
Valore al 31.03.2016	€. 202.210,00

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015)	€. 32.167,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2015	€. 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 31.03.2016

€. 32.167,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 54.015,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 42.038,00
Valore al 31.12.2015	€. 11.978,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi a decremento del costo storico	- 6.300,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	- 3.588,00
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 183,00
Valore al 31.03.2016	€. 1.907,00

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 33.890,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 33.890,00
Valore al 31.12.2015	€. 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	3.228,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do amm.to	-1.793,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 0,00
Valore al 31.03.2016	€. 1.435,00

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€. 112.141,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 92.732,00
Valore al 31.12.2015	€. 19.409,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-)	
(+) Giroconti positivi a decremento del F.do amm.to	1.242,00
(+) Giroconti positivi ad incremento del costo storico	6.300,00
(-) Giroconti negativi ad incremento del F.do ammortamento	-1.741,00

(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 518,00
Valore al 31.03.2016	€. 24.692,00

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€.4.670.267,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2015	€. 4.670.267,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 360.328,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi (a Fabbricati del Patrimonio Indisponibile)	- €.41.903,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.03.2016	€.4.988.692,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per Palazzo Valloni per Euro 358.575 e per il CPI della sede istituzionale per Euro 1.753.

I decrementi derivano unicamente dai giroconti effettuati a seguito dell'immissione in esercizio (collaudo) relativamente alla realizzazione dell'Ascensore Panoramico della Sede Istituzionale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	€.295,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2015	€. 295,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.03.2016	€.295,00

Tale voce si riferisce a depositi cauzionali.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Rimanenze di magazzino

Sono costituite da beni di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche. Sono iscritte al minore tra il costo medio ponderato di acquisto, così come determinato 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, ecc..

Valore al 31.12.2015	€. 14.376,00
Valore al 31.03.2016	€. 11.255,00
Variazione	-€. 3.121,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2015	€. 8.968,00
Rimanenze beni tecnico-economici al 31.12.2015	€. 2.746,00
Rimanenza beni nidi al 31.12.2015	€. 2.662,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2015	€. 14.376,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	- € 1.306,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economici	€ 34,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	-€. 1.849,00
Valore totale rimanenze al 31.03.2016	€. 11.255,00

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 31.03.2016	€ 7.662,00
Rimanenze beni tecnico-economici al 31.03.2016	€ 2.780,00
Rimanenze beni nidi al 31.03.2016	€ 813,00
(-) Cessioni dell'esercizio	-
Valore totale rimanenze al 31.03.2016	€. 11.255,00

II. Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei 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, ecc.).

Valore al 31.12.2015	€. 1.695.112,00
Valore al 31.03.2016	€. 12.945.603,00
Variazione	+ €. 11.250.491,00

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

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
Valore Nominale	€. 600.336		€. 93.487	€. 66.788	€. 313.401	€. 46.929
(-) Fondo svalutazione crediti	- € 179.972					
Valore di realizzo al 31.12.15	€. 420.364		€. 93.487	€. 66.788	€. 313.401	€. 46.929
(+) Incrementi dell'esercizio				€. 11.281.695	€. 244.406	€. 9.763
(-) Decrementi dell'esercizio	- € 94.888					
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo	- € 52.805					
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
Valore di realizzo al 31.03.16	€. 272.671		€. 93.487	€. 11.348.483	€. 557.807	€. 56.692

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale		€ 30.618		€ 178.278	€ 545.247	€ 1.875.084
(-) Fondo svalutazione crediti						- € 179.972
Valore di realizzo al 31.12.15		€ 30.618		€ 178.278	€ 545.247	€ 1.695.112
(+) Incrementi dell'esercizio		€ 1.932				€ 11.537.796
(-) Decrementi dell'esercizio				- € 30.462	- € 95.375	- € 220.725
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo				- € 13.775		- € 66.580
(+) giroconti positivi						
(-) giroconti negativi						
Valore di realizzo al 31.03.16		€ 32.550		€ 134.041	€ 449.872	€ 12.945.603

I valore di realizzo al 31.03.2016 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€ 272.671			€ 272.671
Crediti v/regione				
Crediti v/provincia	€ 93.487			€ 93.487
Crediti v/comuni dell'ambito distrettuale	€ 199.754		€ 11.148.729	€ 11.348.483
Crediti v/azienda sanitaria	€ 557.807			€ 557.807
Crediti v/stato e altri Enti pubblici	€ 56.692			€ 56.692
Crediti v/società partecipate				
Crediti v/erario	€ 32.550			€ 32.550
Crediti v/altri soggetti privati	€ 134.041			€ 134.041
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 449.872			€ 449.872
Totale	€ 1.796.874		€ 11.148.729	€ 12.945.603

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

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	€ 116.902
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	€ 5.467
MAZZOTTI MARISA	€ 4.130
COCAP SRL	€ 3.997
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	€ 4.427
ZANZANI DINA	€ -3.329
CHIARABINI MARIO	€ -1.356
CHIARABINI UGO	€ 3.757
MARIOTTI ALDO	€ 5.292
SOC. TRE C. S.S.	€ 293
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	€ 69
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.212
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	€ 175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	€ 6.433
CREDITI V/ZAVATTINI	€ 347
Fondo svalutazione crediti v/privati	€ -13.775
Totale	€ 134.041

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31.12.2015	€. 0,00
Valore al 31.03.2016	€. 0,00
Variazione	€.0,00

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2015	€. 1.846.153,00
Valore al 31.03.2016	€.1.986.380,00
Variazione	€. 140.226,00

Descrizione	31.03.2016	31.12.2015	Variazione
Denaro e valori in cassa	€. 152	€. 60	€. 92
Istituto tesoriere	€. 1.986.228	€. 1.846.093	€. 140.135
Conti correnti bancari	€. 0	€. 0	€. 0
Conti correnti postali	€. 0	€. 0	€. 0
Totale	€. 1.986.380	€. 1.846.153	€. 140.227

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 31.12.2015	€. 8.235,00
Valore al 31.03.2016	€. 4.172,00
Variazione	- €. 4.063,00

Risconti attivi

Valore al 31.12.2015	€. 7.404,00
Valore al 31.03.2016	€. 36.763,00
Variazione	€.29.359,00

Non sussistono, al 31.03.16, 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, p.9) del codice civile.

Al 31/03/2016 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000,00 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risultano presenti 2 fidejussioni a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" per ad Euro 451.200,00.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.03.2016	31.12.2015	Delta
- A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ -
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 27.643.708,00	€ 27.949.179,00	-€ 305.471,00
A.III) Contributi in conto capitale	€ 14.752.656,00	€ 3.298.227,00	€ 11.454.429,00
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ -	€ -	€ -
A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
A.VI) Riserve Statutarie	€ -	€ -	€ -
Totale Altre Riserve	€ 47.094.866,00	€ 35.945.908,00	€ 11.148.958,00
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 1.197,00	€ 880,00	€ 317,00
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 29.500,00	€ 317,00	-€ 29.817,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 47.066.563,00	€ 35.947.105,00	€ 11.119.458,00
- B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ -	€ -	€ -
B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 21.700,00	€ -
B.3) Altri Fondi	€ 187.433,00	€ 223.528,00	-€ 36.095,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 209.133,00	€ 245.228,00	-€ 36.095,00
- D) DEBITI			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ -	€ -	€ -
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ -	€ -	€ -
D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.816.187,00	€ 3.405.340,00	€ 410.847,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.816.187,00	€ 3.405.340,00	€ 410.847,00
D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 183.616,00	€ -	€ 183.616,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 183.616,00	€ -	€ 183.616,00
D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale Debiti per Acconti	€ -	€ -	€ -
D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 745.327,00	€ 773.025,00	-€ 27.698,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 745.327,00	€ 773.025,00	-€ 27.698,00
D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale debiti verso società partecipate	€ -	€ -	€ -
D.7) Debiti verso Regione			
D.7.a) Debiti verso Regione entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale Debiti verso Regione	€ -	€ -	€ -
D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti verso Provincia entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale Debito verso Provincia	€ -	€ -	€ -
D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 72.834,00	€ 66.399,00	€ 6.435,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 72.834,00	€ 66.399,00	€ 6.435,00
D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 384,00	€ 329,00	€ 55,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 384,00	€ 329,00	€ 55,00
D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 12.773,00	€ 15.664,00	-€ 2.891,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 12.773,00	€ 15.664,00	-€ 2.891,00
D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 76.646,00	€ 128.611,00	-€ 51.965,00
Totale Debiti Tributarî	€ 76.646,00	€ 128.611,00	-€ 51.965,00
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ -	€ 87.647,00	-€ 87.647,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ -	€ 87.647,00	-€ 87.647,00
D.14) Debiti Verso personale dipendente			
D.14.a) Debiti Verso personale dipendente entro 12 mesi	€ -	€ -	€ -
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ -	€ -	€ -
D.15) Altri Debiti verso Privati			

D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 77.993,00	€ 58.256,00	€ 19.737,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 77.993,00	€ 58.256,00	€ 19.737,00
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	€ 258.938,00	€ 319.246,00	-€ 60.308,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 258.938,00	€ 319.246,00	-€ 60.308,00
D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ -	€ -	€ -
Totale Altri Debiti	€ -	€ -	€ -
TOTALE DEBITI	€ 5.244.698,00	€ 4.854.517,00	€ 390.181,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.1) Ratei Passivi	€ 76.808,00	€ 8.394,00	€ 68.414,00
E.2) Risconti Passivi	€ 140.816,00	€ 149.783,00	-€ 8.967,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 217.624,00	€ 158.177,00	€ 59.447,00
TOTALE PASSIVO	€ 52.738.018,00	€ 41.205.027,00	€ 11.532.991,00
CONTI D'ORDINE			
per garanzie prestate	€ 10.951.200,00	€ 10.500.000,00	€ 451.200,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 10.951.200,00	€ 10.500.000,00	€ 451.200,00

Passività

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 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 CC. 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 31.12.2015 € 35.947.105,00

Valore al 31.03.2016 € 47.066.563,00

Variazione - € 11.119.458,00

Descrizione	31.12.2015	Incrementi	Decrementi	31.03.2016
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	€ 27.949.179	€ 6.180	-€ 311.651	€ 27.643.708
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 3.298.227	€ 8.659.886	-€ 24.186	€ 11.933.927
Altri contributi vincolati agli investimenti da utilizzare		€ 2.818.729		€ 2.818.729
Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 880	€ 317		€ 1.197
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 317		-€ 29.817	€ -29.500
Totale	€ 35.947.105	€ 11.485.112	-€ 365.654	€ 47.066.563

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), nel corso dell'esercizio chiuso al 31.03.12 ha subito una variazione in aumento per effetto della verificata insussistenza di fatture da ricevere iscritte all'01.04.2008.

Contributi in c/capitale all'01.04.2008 (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 31/03/2016 ci sono state le seguenti variazioni:

- + € 6.180 per effetto delle operazioni di ricognizione dei valori di bilancio all'1/4/2016 rispetto a quelli risultanti dalla procedura cespiti, già descritte nell'ambito dei criteri di valutazione della presente Nota Integrativa;
- - € 61.884 per le medesime ragioni sopra descritte;
- - € 249.767 per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno.

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 di quelle derivanti 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 31.03.16 ci sono state le seguenti variazioni:

- €. 8.570.000 per effetto della cessione al Comune di Rimini dei diritti di superficie Palazzo Valloni;
- €. 89.886 per ripristino valore per errata registrazione di vendita terreno;
- €. 2.818.729 anch'essi derivanti dalla cessione di cui sopra, non ancora formalmente destinati alla data dell'incasso;
- €. 24.186 per effetto della sterilizzazione degli ammortamenti dell'anno.

Utili portati a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici positivi 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 degli stessi.

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31.03.2016 la gestione evidenzia una perdita pari ad € 29.500.

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 31.12.2015	€. 245.228
Valore al 31.03.2016	€. 209.133
Variazione	- €. 36.092

Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo per imposte	€. 0	€. 0	€. 0	€. 0
Totale	€. 0	€. 0	€. 0	€. 0

Fondi per rischi

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo per controversie legali	€. 11.500	€. 0	€. 0	€. 11.500
Fondo per rischi non coperti da assicurazioni	€. 10.200	€. 0	€. 0	€. 10.200
Totale	€. 21.700	€. 0	€. 0	€. 21.700

Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31.12.15	Utilizzi	Accantonamenti	31.03.16
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€. 40.840	€. 8.943	€. 0	€. 31.897
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€. 61.322	€. 61.322	€. 10.252	€. 10.252
Fondo ferie e festività non godute e recupero ore straordinario personale dipendente	€. 81.912	€. 0	€. 21.855	€. 103.767
Fondo spese legali	€. 0	€. 0	€. 4.500	€. 4.500
Fondo per formazione personale	€. 11.044	€. 0	€. 0	€. 11.044

Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€. 4.043			€. 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	€. 3.750	€. 3.750	€. 1.312	€. 1.312
Totale	€. 223.528	€. 65.072	€. 28.977	€. 187.433

I Decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio sono da imputarsi a utilizzi, in applicazione del principio di competenza economica, mentre gli incrementi riguardano:

- accantonamenti, che trovano in contropartita la relativa voce di costo;
- riclassificazioni; nel dettaglio si sono riclassificati dal Fondo rinnovi contrattuali al Fondo ferie e recupero ore straordinarie € 8.943, che rappresentano la quota di recupero ore straordinarie al 31/03/2016, in quanto erroneamente allocata.

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 31.03.2016 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 31.03.. Nello specifico si tratta di addebito pagamenti F24.

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. Nello specifico

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 31.03. 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 31.03. 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 31.12.2015	€. 4.854.517
Valore al 31.03.2016	€. 5.244.698
Variazione	€. 390.181

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			€. 3.816.187	€. 3.816.187
Debiti v/Istituto Tesoriere	€. 183.616			€. 183.616
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€. 745.327			€. 745.327
Debiti v/società partecipate				
Debiti v/regione				
Debiti v/provincia				
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 72.834			€. 72.834
Debiti v/azienda sanitaria	€. 384			€. 384
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 12.773			€. 12.773
Debiti tributari	€. 76.646			€. 76.646
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 0			€. 0
Debiti v/personale dipendente				
Altri debiti v/privati	€. 77.993			€. 77.993
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 258.938			€. 258.938
Totale	€. 1.428.511		€. 3.816.187	€. 5.244.698

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2015	31.03.2016	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€. 3.405.340	€. 3.816.187	€. 410.847
Debiti v/Istituto Tesoriere	€. 0	€. 183.616	€. 183.616
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 773.025	€. 745.327	€. -27.698
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 66.399	€. 72.834	€. 6.435
Debiti v/azienda sanitaria	€. 329	€. 384	€. 55
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 15.664	€. 12.773	-€. 2.891
Debiti tributari	€. 128.611	€. 76.646	-€. 51.965
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 87.647	€. 0	-€. 87.647
Altri debiti v/privati	€. 58.256	€. 77.993	€. 19.737
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 319.246	€. 258.938	-€. 60.308
Totale	€. 4.854.517	€. 5.244.698	€. 390.181

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 31.12.2015	€. 8.394,00
Valore al 31.03.2016	€. 76.808,00
Variazione	€. 68.414,00

Risconti passivi

Valore al 31.12.2015	€. 149.783,00
Valore al 31.03.2016	€. 140.816,00
Variazione	-€. 8.967,00

Non sussistono, al 31.03.16, 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, p.9) del codice civile.

Al 31/03/2016 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000,00 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risultano presenti 2 fidejussioni a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" per ad Euro 451.200,00.

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 dei 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 31.03.2016.

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

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali 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	31.03.2016	31.12.2015	Delta
_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 284.811,00	€ 1.183.844,00	-€ 899.033,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 280.192,00	€ 1.100.404,00	-€ 820.212,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 71.839,00	€ 286.362,00	-€ 214.523,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 69.470,00	€ 306.133,00	-€ 236.663,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 187.713,00	€ 678.468,00	-€ 490.755,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 3.526,00	€ 11.076,00	-€ 7.550,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 249.767,00	€ 1.004.220,00	-€ 754.453,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso			
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 73.424,00	€ 299.951,00	-€ 226.527,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 7.419,00	€ 19.229,00	-€ 11.810,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 562,00	€ 29.958,00	-€ 29.396,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 42.000,00	€ 56.000,00	-€ 14.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 271.826,00	€ 1.019.215,00	-€ 747.389,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ -	€ -	€ -
A.5.b) Contributi alla Provincia	€ -	€ -	€ -
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 37.675,00	€ 137.038,00	-€ 99.363,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ -	€ -	€ -
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 8.987,00	€ 34.389,00	-€ 25.402,00
_ TOTALE A)	€ 1.589.211,00	€ 6.166.287,00	4.577.076,00
_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 12.594,00	€ 48.438,00	-€ 35.844,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 7.225,00	€ 21.957,00	-€ 14.732,00
Totale Acquisto beni	€ 19.819,00	€ 70.395,00	€ 19.819,00
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 10.037,00	€ 36.592,00	-€ 26.555,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 280.991,00	€ 1.055.629,00	-€ 774.638,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 35,00	€ -
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 1.605,00	€ 3.496,00	-€ 1.891,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 817,00	€ 16.500,00	-€ 15.683,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 154.221,00	€ 469.639,00	-€ 315.418,00
B.7.g) Utenze	€ 56.634,00	€ 262.174,00	-€ 205.540,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 29.613,00	€ 141.914,00	-€ 112.301,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 7.911,00	€ 35.549,00	-€ 27.638,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 4.142,00	€ 15.694,00	-€ 11.552,00
B.7.k) altri	€ -	€ 1.560,00	-€ 1.560,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 546.006,00	€ 2.048.306,00	-€ 1.502.300,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ -	€ -	€ -
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ -	€ -	€ -
B.8.c) Service	€ 1.454,00	€ 5.430,00	-€ 3.976,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 1.454,00	€ 5.430,00	-€ 3.976,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 436.226,00	€ 1.779.609,00	-€ 1.343.383,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 128.133,00	€ 522.083,00	-€ 393.950,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ -	€ -	€ -
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 1.161,00	€ 13.126,00	-€ 11.965,00
Totale Costi per il Personale	€ 565.520,00	€ 2.314.818,00	-€ 1.749.298,00
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 4.548,00	€ 23.400,00	-€ 18.852,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 245.677,00	€ 983.085,00	-€ 737.408,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ -	€ -	€ -

Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 250.225,00	€ 1.006.485,00	-€ 756.260,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci	€ 3.121,00	€ 1.984,00	€ 1.137,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 71.080,00	€ 146.203,00	-€ 75.123,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 24.477,00	€ 65.072,00	-€ 40.595,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 8.064,00	€ 21.796,00	-€ 13.732,00
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 64.109,00	€ 240.533,00	-€ 176.424,00
B.14.c) Tasse	€ 2.879,00	€ 11.604,00	-€ 8.725,00
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 84,00	€ 1.407,00	-€ 1.323,00
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ -	€ -	€ -
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 7.022,00	€ 22.716,00	-€ 15.694,00
B.14.g) Contributi erogati da aziende no profit	€ -	€ -	€ -
Totale Oneri diversi di gestione	€ 82.158,00	€ 298.056,00	-€ 215.898,00
TOTALE B)	€ 1.563.860,00	€ 5.956.749,00	€ 1.531.201,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 25.351,00	€ 209.538,00	€ 58.011,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ -	€ -	€ -
a) in società partecipate	€ -	€ -	€ -
b) da altri soggetti	€ -	€ -	€ -
16) Altri proventi finanziari	€ 6.319,00	€ 24.572,00	-€ 18.253,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ -	€ 16.049,00	-€ 16.049,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 3.149,00	€ 8.199,00	-€ 5.050,00
c) proventi finanziari diversi	€ 3.170,00	€ 324,00	€ 2.846,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 19,00	€ 299,00	-€ 280,00
a) su mutui	€ -	€ 13,00	-€ 13,00
b) bancari	€ -	€ 286,00	-€ 286,00
c) oneri finanziari diversi	€ 19,00	€ -	€ 19,00
TOTALE C)	€ 6.300,00	€ 24.273,00	-€ 17.973,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
19) Svalutazioni			
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
TOTALE D)	€ -	€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ -	€ -	€ -
b) Plusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ -	€ 8.539,00	-€ 8.539,00
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ -	€ -	€ -
TOTALE E)	€ -	€ 8.539,00	-€ 8.539,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 31.651,00	€ 242.350,00	-€ 210.699,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 39.282,00	€ 163.693,00	-€ 124.411,00
b) IRES	€ 21.869,00	€ 78.340,00	-€ 56.471,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-€ 29.500,00	€ 317,00	-€ 29.817,00

A) Valore della produzione

Valore al 31.03.2016

€ 1.589.211

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Appartamenti Protetti	€ 12.433
Casa Residenza 1	€ 262.387
Gruppo Appartamento	€ 7.891
Residence Babbi	€ 2.100
Oneri a rilievo sanitario:	
Appartamenti Protetti	€ 28.542
Casa Residenza 1	€ 251.650
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 59.704
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 9.148
Coordinamento Sanitario	€ 2.987
Altri ricavi:	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 11
Rimborso personale in distacco IRES	€ 6.419
Rimborso Residence Babbi	€ 1.820
Rimborso personale in comando	€ 9.393
Rimborso personale in comando Scuola Bellaria	€ 22.656
Altri ricavi diversi	€ 29.171
Rette da attività commerciale:	
Rette Nido Belnido	€ 115.922
Rette Nido Bruco Verde	€ 26.133
Rette Nido Cerchio Magico	€ 45.658
Altri ricavi commerciali	
Servizio Sostegno handicap	€ 3.526
Totale	€ 897.551

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	€ 249.767
Totale	€ 249.767

Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.03.2016, rimanenze di attività in corso.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 3.071
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 57.921
Altri fitti attivi istituzionali	€ 12.432
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 6.149
Rimborso valori bollati	€ 1.220

Altri rimborsi diversi	€. 50
Plusvalenze ordinarie	
Plusvalenze ordinarie	€. 0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 562
Altri ricavi istituzionali:	
Contributo Scuola Bellaria	€. 42.000
Ricavi da attività commerciale:	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 171.230
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 599
Fitti attivi e concessioni IRES	€. 45.918
Ricavi per servizi tecnici IRES	€. 54.079
Totale	€. 395.231

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	
Contributi dal Comune di Rimini	€. 37.675
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€. 8.987
Totale	€. 46.662

B) Costi della produzione

Valore al 31.03.2016 €. 1.563.860

Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 1.373
Presidi per incontinenza	€. 8.847
Altri presidi sanitari	€. 859
Presidi per l'infanzia	€. 1.515
Totale	€. 12.594

Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	€. 796
Materiale di pulizia nidi	€. 514
Articoli per manutenzione	€. 185
Articoli per manutenzione IRES	€. 235
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 120
Cancelleria, stampati e materiale di consumo IRES	€. 80
Materiale di guardaroba	€. 47
Carburanti e lubrificanti	€. 115
Carburanti e lubrificanti IRES	€. 77
Materiale igienico	€. 2.056
Materiale di consumo usa e getta	€. 312
Materiale di consumo usa e getta nidi	€. 909
Piccola attrezzatura varia	€. 543
Piccola attrezzatura varia IRES	€. 366
Materiale didattico nidi	€. 12
Altri beni tecnico-economici	€. 488

Altri beni tecnico-economici IRES	€. 370
Totale	€. 7.225

Acquisti di servizi

Si dettano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Servizi riabilitativi	€. 10.037
Totale	€. 10.037

Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio portineria	€. 3.000
Servizio ausiliario di sala	€. 40.291
Servizio pulizia nidi	€. 659
Servizio igiene ospiti	€. 1.072
Servizio animazione	€. 605
Elaborazione stipendi	€. 1.204
Elaborazione stipendi IRES	€. 810
Spese di lavanderia	€. 15.508
Spese di lavanderia nidi	€. 2.006
Altri servizi socio-assistenziali	€. 19.234
Servizi ambientali	€. 619
Servizio ristorazione	€. 42.415
Servizio ristorazione nidi	€. 25.489
Servizio pulizia	€. 579
Servizi Educativi	€. 105.362
Servizi fiscali	€. 3.885
Servizi fiscali IRES	€. 2.615
Compenso agenzia interinale	€. 10.991
Compenso agenzia interinale nidi	€. 3.273
Compenso agenzia interinale Sc.Bellaria	€. 805
Altri servizi diversi	€. 434
Altri servizi diversi IRES	€. 135
Totale	€. 280.991

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	€. 1.605
Consulenze/collaborazioni legali	€. 488
Consulenze/collaborazioni legali IRES	€. 329
Totale	€. 2.422

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€. 62.837
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€. 15.097
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€. 12.549
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative IRES	€. 8.447

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€ 22.627
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione Sc. Bellaria	€ 20.744
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€ 300
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione animazione	€ 11.620
Totale	€ 154.221

Utenze

Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€ 612
Spese fonia IRES	€ 749
Spese fonia e dati nidi	€ 302
Energia elettrica	€ 13.386
Energia elettrica IRES	€ 9465
Energia elettrica nidi	€ 2.653
Gas e riscaldamento	€ 13.441
Gas e riscaldamento IRES	€ 7.076
Acqua	€ 4.717
Acqua IRES	€ 4.135
Acqua nidi	€ 98
Totale	€ 56.634

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€ 254
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari IRES	€ 324
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€ 8.416
Manutenzione e riparazione Sede Istituto IRES	€ 10.712
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€ 453
Canoni di assistenza	€ 5.367
Canoni di manutenzione	€ 3.690
Canoni di manutenzione	€ 334
Canone di manutenzione nidi	€ 63
Totale	€ 29.613

Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€ 2.469
Indennità/gettone Presidente CdA IRES	€ 1.662
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€ 2.259
Indennità/gettone Consiglieri CdA IRES	€ 1.521
Totale	€ 7.911

Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€ 749
Assicurazione automezzi	€ 154
RCT	€ 1.877
RCT nidi	€ 370
RCT Sc. Bellaria	€ 177
Assicurazione Sede Istituzionale	€ 343
Assicurazione Sede Istituzionale IRES	€ 231
Assicurazione terreni	€ 202
Altri costi assicurativi	€ 39
Totale	€ 4.142

Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€. 869
Noleggi amministrativi IRES	€. 585
Totale	€. 1.454

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	€. 284.091
Competenze fisse IRES	€. 15.117
Competenze fisse nidi	€. 115.636
Competenze per lavoro straordinario	€. 141
Competenze personale in comando Sc. Bellaria	€. 21.241
Totale	€. 436.226

Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€. 82.069
Oneri su competenze fisse e variabili IRES	€. 7.053
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	€. 33.030
INAIL	€. 2.867
INAIL nidi	€. 1.076
INPS collaboratori	€ 112
INPS Ds	€. 42
INPS Ds nidi	€. 1.884
Totale	€. 128.133

Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Aggiornamento e formazione del personale	€. 300
Rimborso spese trasferta	€. 82
Medicina del Lavoro D.Lgs. 81/2008	€. 279
Responsabile sicurezza	€. 500
Totale	€. 1.161

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	31.12.15	31.03.16	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	39	39	0
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	7	7	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			

Altro personale – comparto	4	4	0
Totale personale a tempo indeterminato	50	50	0

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	31.12.15	31.03.16	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario – comparto			
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	2	0	-2
Personale educativo – dirigenza			
Personale educativo - comparto	22	21	-1
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
Totale personale a tempo determinato	24	21	-3

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	€ 383
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€ 1.960
Ammortamento formazione e consulenza	€ 2.205
Totale	€ 4.548

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 154.908
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€ 67.871
Ammortamento impianti e macchinari	€ 8.758
Ammortamento attrezzature	€ 2.200
Ammortamento mobili e arredi	€ 11.224
Ammortamento macchine d'ufficio	€ 183
Ammortamento impianti HI-FI	€ 217
Ammortamento altri beni	€ 316
Totale	€ 245.677

Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.03.2016 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.03.2016 ha proceduto a svalutare in maniera specifica i crediti, utilizzando in contropartita al F.do svalutazione il conto di accantonamento per rischi.

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	€ 8.968
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-€ 7.662
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€ 2.662

Rimanenze finali di beni Nidi	-€. 813
Totale	€. 3.155

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€. 1.901
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	-€. 1.839
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 845
Rimanenze finali valori bollati	-€. 941
Totale	-€. 34

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento rischi su crediti	€. 66.580
Accantonamento spese legali	€. 4.500
Totale	€. 71.080

Per detti accantonamenti trova specifica contropartita nel relativo Fondo del Passivo Patrimoniale quello inerente le spese legali, mentre per quello su crediti, come già precedentemente evidenziato, la contropartita è il Fondo svalutazione crediti.

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività dipendenti	€. 8.122
Accantonamento produttività dipendenti Nidi	€. 2.131
Accantonamento fondo ferie e festività non godute	€. 12.912
Accantonamento indennità di risultato	€. 1.312
Totale	€. 24.477

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 31.03.2016 è avvenuta considerando il reale residuo.

Oneri diversi di gestione

Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€. 2.146
Spese postali e valori bollati Nidi	€. 2
Quote associative	€. 89
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 1.493
Oneri bancari e spese di tesoreria IRES	€. 1.005
Abbonamenti, riviste e libri	€. 100
Oneri bancari e spese c/c Pal. Valloni	€. 2.306
Altri costi amministrativi	€. 552
Altri costi amministrativi IRES	€. 371
Totale	€. 8.064

Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Consorzio di bonifica	€. 475
Imposta di Registro	€. 624
Ritenute alla fonte	€. 489
Ritenute alla fonte IRES	€. 329

IMU	€. 20.086
IVA indetraibile	€. 25.167
IVA indetraibile IRES	€. 16.939
Totale	€. 64.109

Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 1.692
Tassa smaltimento rifiuti IRES	€. 1.138
Tassa di proprietà automezzi	€. 49
Totale	€. 2.879
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 82
Multe e sanzioni	€. 2
Totale	€. 84

Minusvalenze ordinarie

Nel corso del I trimestre 2016 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.03.2016 derivano in parte da rettifiche di ricavi di competenza di esercizi precedenti ed in parte da correzione di errate registrazioni contabili fatte in esercizi precedenti.

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	€. 1.593
Sopravvenienze passive ordinarie da Nidi	€. 5.429
Totale	€. 7.022

Contributi erogati ad aziende no-profit

Nel corso del I trimestre 2016 non è stato erogato alcun contributo.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.03.2016 €. 6.300,00

Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto l'Asp non detiene partecipazioni.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali	€. 3.149
Proventi finanziari diversi	€. 3.170
Totale	€. 6.319

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi verso fornitori	€. 19
Totale	€. 19

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 31.03.2016 € 0

22) Imposte sul reddito

Valore al 31.03.2016 € 61.151

Irap	
Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€ 26.646
Irap altri soggetti	€ 2.100
Irap su attività commerciale	€ 10.536
Totale	€ 39.282

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata utilizzando un 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;

- con il metodo commerciale ad aliquota del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività commerciale dei servizi educativi.

Ires	
Descrizione	Importo
Ires – imposta corrente	€ 21.869
Totale	€ 21.869

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 del I trimestre 2016. 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 ed altri servizi).

23) Utile o (perdita) d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di **€ 29.500,00**.

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.

F.to il Presidente dell'Asp
Arch. Giancarlo Ferri