

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2017

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 06.09.2018

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre 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 stesse 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 d'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 2324, parte integrante del Bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 ove gli importi del Bilancio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali; le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "Riserve statutarie" del Patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio, e nel Conto Economico tra le sopravvenienze dei "Proventi ed oneri straordinari".

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono quelli individuati nell'ambito del MANUALE OPERATIVO PER LE A.S.P.- I criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona -, a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economica – Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

ATTIVO**A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 01/01/2017	0
Valore al 31/12/2017	283.672
Variazione	283.672

Al 31/12/2017 sono presenti Crediti v/Soci della ex ASP Valle del Marecchia per il ripiano delle perdite relative agli esercizi 2015 e 2016 della ex ASP Valle del Marecchia.

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono 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 d'acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla

D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente espressi dai periodi/aliquote di seguito evidenziati¹:

- Costi impianto e di ampliamento
 - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità
 - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
 - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
 - periodo di ammortamento 5 anni/aliquota 20%
- Migliorie su beni di terzi
 - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Immobilizzazioni in corso ed acconti
 - non soggette ad ammortamento
- Altre immobilizzazioni immateriali
 - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%

Valore al 01/01/2017	34.151
Valore al 31/12/2017	25.395
Variazione	-8.756

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	64.322
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	50.027
Valore al 01/01/2017	14.295
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.996
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.702
Valore al 31/12/2016	12.589

Trattasi dei costi sostenuti per l'avvio della nuova azienda; in particolare trattasi dei costi relativi all'implementazione di software gestionale ("Progetto di fusione software gestionale fra ASP Valle

¹ Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

del Marecchia e ASP Casa Valloni") e dei costi Notarili per la vidimazione dei Libri Sociali della nuova Azienda.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2017 non sono presenti costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità in bilancio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	62.730
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	52.429
Valore al 01/01/2017	10.301
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.928
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.328
Valore al 31/12/2017	8.901

Trattasi di moduli informatici acquistati per compiere nuovi adempimenti contabili/fiscali di Legge e per la gestione della Tesoreria telematica.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2017 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	1.625
Valore al 01/01/2017	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2017	0

Al 31/12/2017 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2017 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	51.450
Valore al 01/01/2017	2.260
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.035
Valore al 31/12/2017	225

I decrementi di valore delle "costo pubblicazioni bando pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	141.238
Valore al 01/01/2017	7.296
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.616
Valore al 31/12/2017	3.680

I decrementi di valore delle "formazioni e consulenze pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Terreni (non soggetti ad ammortamento);
- 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 di immobili in via generale sono considerate ad incremento del valore di quest'ultimi se ritenute inscindibili dagli stessi o, in caso contrario, "inventariate" autonomamente e rilevate disgiuntamente dal valore degli immobili.

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 01/01/2017	40.712.711
Valore al 31/12/2017	39.037.752
Variazione	-1.674.959

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	3.419.021
Valore al 01/01/2017	3.419.021
(+) Acquisizioni dell'esercizio	443
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-2.686.725
Valore al 31/12/2017	732.740

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a rilevazione di un terreno sito a Rimini (fraz. San Vito) proveniente dall'ex ASP Casa Valloni, risultante da visura catastale e, non precedentemente rilevato.

I decrementi sono da riferirsi ad una omogeneizzazione valutativa dei terreni di proprietà dell'ex ASP Casa Valloni, adeguandoli a quelli dell'ex Asp Valle del Marecchia, ovvero in base al valore della rendita domenicale, criterio ritenuto più rappresentativo della realtà aziendale e comunque previsto dalla normativa in vigore per le Asp dell'Emilia Romagna (Regolamento di Contabilità per le ASP di cui alla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n.279 del 12.03.2007). La contropartita a tali modifiche valutative è il Fondo di Dotazione a cui i terreni erano stati iscritti in sede di prima valutazione.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	22.026.782
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	5.474.761
Valore al 01/01/2017	16.552.021
(+) Acquisizioni dell'esercizio	309.486
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Imm.zioni in corso e acconti mat.)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	676.789
Valore al 31/12/2016	16.184.718

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a: completamento prima trince dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio ai fini dell'ottenimento del CPI e per realizzazione di archivio nel fabbricato sito a Rimini in Via di Mezzo; definizione pratica per il rinnovo del Certificato prevenzione incendi (CPI) presso la Casa Residenza per anziani CRA di Verucchio. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	15.526.915
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	2.281.158
Valore al 01/01/2017	13.245.758
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.376.999
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	687.937
Valore al 31/12/2017	20.934.820

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono riconducibili a:

- manutenzione incrementativa sui fabbricati siti a Rimini in Via Aleardi, Piazza Malatesta e Via Graf;

- Completamente, in adempimento al contratto stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016, dei lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni sito a Rimini in Corso D'Augusto (Cinema Fulgor).

I decrementi di valore dei Fabbricati del patrimonio disponibile sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	403.853
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2017	228.935
Valore al 31/12/2017	174.917
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.600
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	41.213
Valore al 31/12/2017	140.304

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2017 sono da riferirsi a:

- acquisto N.1 climatizzatori monosplit installato presso la Casa Residenza per anziani di Santarcangelo di Romagna;
- acquisto e posa in opera di n.1 bollitore in acciaio da 500 lt. presso gli Alloggi con servizi di Santarcangelo di Romagna;
- acquisto di n. 1 rilevatore di presenze presso il Nido Aquilotto;
- acquisto di n. 1 lavastoviglie presso la sede di Verucchio.

I decrementi di valore degli Impianti e Macchinari sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	315.258
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	277.530
Valore al 01/01/2017	37.728
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.683
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	14.027
Valore al 31/12/2017	30.384

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2017 sono da riferirsi a:

- acquisto di carrelli funzionali ai servizi socio assistenziali;
- acquisto di un elettrocardiografo per la CRA di Verucchio.

I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	778.519
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	586.156
Valore al 01/01/2017	192.363
(+) Acquisizioni dell'esercizio	822.842
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	68.165
Valore al 31/12/2017	947.041

Gli incrementi generatisi nel corso d'esercizio sono da riferirsi al completamento, in adempimento al contratto stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016, dell'Allestimento scenografico presso il Palazzo Valloni sito a Rimini (Cinema Fulgor) e da donazioni di vari beni ricevute da privati. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	32.274
Valore al 01/01/2017	32.274
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2017	32.274

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	74.943
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	71.147
Valore al 01/01/2017	3.796
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.394
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.726
Valore al 31/12/2017	3.464

Nel corso del 2017 sono stati acquistati i seguenti beni: scanner per ufficio protocollo, n. 3 PC per ufficio ragioneria, n.1 stampante per Nido Aquilotto e n. 4 stampanti per la sede di Via di Mezzo.

I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	81.666
Valore al 01/01/2017	1.052
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	510
Valore al 31/12/2017	542

I decrementi di valore degli automezzi sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	168.432
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	145.533
Valore al 01/01/2017	22.899
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.081
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.967
Valore al 31/12/2017	28.014

Nel corso del 2017 sono stati acquistati i seguenti beni: sistema di video sorveglianza Sede Via di Mezzo, n. 1 omogeneizzatore per CRA Rimini, n. 1 frigo per Alloggi Santarcangelo, n. 2 frigo per CRA Rimini e n. 2 scaldavivande per CRA Rimini. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	7.030.882
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	
Valore al 01/01/2017	7.030.882
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.752.627
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	9.780.057
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2017	3.451

Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per la ristrutturazione del Palazzo Valloni sito a Rimini Corso D'Augusto (Cinema Fulgor) per Euro 2.136.222,57, Euro 51.255,01 per lavori di adeguamento alla normativa antincendio della Sede in Via Di Mezzo 1, Euro 561.697,88 per spese sostenute per Allestimento Scenografico di Palazzo Valloni a Rimini (Cinema Fulgor) ed Euro 3.451,14 per Centrale Termica presso la CRA Verucchio. I decrementi sono da riferirsi ai giroconto alle singole immobilizzazioni di riferimento di seguito dettagliati: Euro 8.921.707,36 per completamento lavori Palazzo Valloni, Euro 296.652,13 per completamento lavori di adeguamento impianto antincendio Sede di Rimini ed Euro 561.697,88 per completamento lavori Allestimento Scenografico Palazzo Valloni.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Trattasi esclusivamente di crediti per cauzioni su contratti di utenze in essere, esposti al loro valore nominale/contrattuale; nella fattispecie si ritiene il valore di realizzo ben rappresentato dal valore nominale degli stessi.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2017	11
Valore al 31/12/2017	204
Variazione	193

1) Partecipazioni

Al 31/12/2017 non sono presenti partecipazioni in bilancio

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2017	11
Valore di realizzo al 01/01/2017	11
(+) Incrementi dell'esercizio	793
(-) Decrementi dell'esercizio	600
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2017	204

Detto conto contiene il valore di cauzioni ancora in essere alla data del bilancio.

3) Altri titoli

Al 31/12/2017 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

C) Attivo circolante**I – Rimanenze**

Sono costituite da beni di consumo socio-sanitari, tecnico-economici e di consumo presso gli asili nido. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

1) Rimanenze beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2017	10.935
Valore al 01/01/2017	10.935
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	8.243
Valore al 31/12/2017	19.178

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2017	6.907
Valore al 01/01/2017	6.907
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.323
Valore al 31/12/2017	9.230

3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2017	1.465
Valore al 01/01/2017	1.465
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.710
Valore al 31/12/2017	4.175

4) Attività in corso

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

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2017, acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

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, determinato tenendo in considerazione sia le condizioni economiche generali che parametri oggettivi del debitore (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

Valore al 01/01/2017	13.277.932
Valore al 31/12/2017	13.383.884
Variazione	105.952

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

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti verso patrimonio e altri	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2017	635.621	73.091	11.136.044	738.604	48.712	91.773	470.352	344.895	13.539.091
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2017	-247.384	0	0	0	0	0	-13.775	0	-261.159
Valore di realizzo all' 01/01/2017	388.236	73.091	11.136.044	738.604	48.712	91.773	456.577	344.895	13.277.932
(+) Incrementi dell'esercizio	4.361.085	0	1.060.852	2.305.881	109.502	242.732	2.077.825	881.888	11.039.765
(-) Decrementi dell'esercizio	-4.377.124	-73.091	-1.684.743	-2.058.983	-116.367	-265.313	-1.739.042	-593.961	-10.908.623
(+) Utilizzo del fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Svalutazione al fondo	-25.190	0	0	0	0	0	0	0	-25.190
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2017	347.007	0	10.512.153	985.503	41.847	69.192	795.360	632.822	13.383.884

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2017, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti verso utenti per Euro 25.190,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2017 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	347.007			347.007
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	283.423	2.761.821	7.466.909	10.512.153
Crediti verso Azienda sanitaria	985.503	0	0	985.503
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	41.847	0	0	41.847
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	69.192			69.192
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	593.641	201.719		795.360
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	632.822			632.822
Totale	2.953.435	2.963.540	7.466.909	13.383.884

I crediti verso patrimonio e altri soggetti privati sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	231.801,62
Crediti per fitti da fabbricati urbani	19.966,11
Crediti per fitti da fabbricati rurali	3.957,11
Crediti v/personale dipendente	37,66
Crediti verso Tesoriere	24,85
Crediti v/altri soggetti privati	23.050,44
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	530.296,80
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-13.775,00
Totale	795.360

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2017, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/12/2017, altri titoli in bilancio.

² Così come stabilito dal disposto combinato degli art. 2424 e 2427 comma 1) punto 6

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2017	2.062.815
Valore al 31/12/2017	1.542.550
Variazione	-520.265

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Denaro e valori in cassa	105	878	773
Istituto tesoriere	439.751	159.941	-279.810
Conti correnti bancari	1.622.959	1.381.731	-241.228
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	2.062.815	1.542.550	-520.265

Il totale rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore al 01/01/2017	4.087
Valore al 31/12/2017	44.955
Variazione	40.868

Risconti attivi

Valore al 01/01/2017	8.310
Valore al 31/12/2017	18.675
Variazione	10.365

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

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Rettifica utenza energia	6
Rettifica utenza acqua	639
Rimborso INAIL	1.417
Contr. in c/esercizio dir. sup. "Fulgor"	42.893
Totale	44.955

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	8.058
Risconti attivi su canoni manutenzione	1.269
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	88
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	871
Risconti attivi su spese telefoniche	728
Risconti attivi su fitti attivi da fabbricati rurali	2.827
Risconti attivi su Imposta di Registro	1.090
Risconti oneri bancari e spese di tesoreria	3.743
Totale	18.675

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.

- **Garanzie prestate.**

Al 31/12/2017 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 inerente il mutuo contratto con la Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risulta presente una fidejussione a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico", "Bruco Verde" e "Aquilotto" per ad Euro 291.840,00

- **Garanzie ricevute.**

Al 31/12/2017 risulta presente una fidejussione rilasciata dalla RTI Elior-Camst in favore dell'ASP Valloni Marecchia per € 114.612,00 a garanzia del servizio di ristorazione e distribuzione pasti presso le strutture dell'ASP in appalto alla RTI sopra citata.

PASSIVO**A) Patrimonio netto**

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

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

Patrimonio netto**I - Fondo di dotazione**

Valore al 01/01/2017	47.692.272
Valore al 31/12/2017	43.790.494
Variazione	3.901.778

Descrizione	01/01/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2017 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-6.778	443	2.686.725	-2.693.060
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	28.455.821		1.038.335	27.417.486
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.759.144	169.322	102.429	2.826.037
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	630.128	0	169.322	460.806
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	11.388.729	0	9.134.709	2.254.020
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	0	9.134.709	362.072	8.772.637
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421	0	0	4.421
Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464	0	0	464
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
Riserve statutarie (da arrotondamenti)	0	-3	0	-3
Utili portati a nuovo	1.197			1.197
Perdite portate a nuovo	-313.172	-53.768	-283.672	-83.268
Utile d'esercizio	0	3.671		3.671
Perdita dell'esercizio	-53.768		-53.768	0
Totale	47.692.272	9.254.374	13.156.153	43.790.494

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (Delibera dell'Assemblea dei Soci N 4 del 20/12/2017), ha subito le seguenti variazioni:

- Euro 443,44 per rilevazione terreno di proprietà della ex ASP Casa Valloni precedentemente non rilevato;
- Euro 2.686.725 per omogeneizzazione valutativa dei terreni di proprietà dell'ex ASP Casa Valloni in base al valore della rendita domenicale ai sensi del Regolamento di Contabilità per le ASP di cui alla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n.279 del 12.03.2007.

II - Contributi in c/capitale all'1/4/2016

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 1.038.335,10).

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

• Utilizzati

Rappresentano sia somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione, che destinazioni di utili d'esercizi precedenti, anch'essi da destinare ad investimenti a carattere pluriennale, conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

Trattasi quindi di contributi con vincolo di destinazione d'uso da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

Nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni in diminuzione dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 102.429,00; le variazioni in aumento per € 169.322, sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli investimenti effettuati nell'esercizio 2017.

• Da utilizzare

Il saldo iniziale è costituito dalle somme iscritte all'01/04/2016, così come derivanti dalle ASP estinte, per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione. Nel corso del 2017 detti contributi

hanno subito un decremento per € 169.322, come da incremento del conto "Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati".

- **Da utilizzare per la ristrutturazione di Palazzo Valloni**

Detto conto è stato appositamente creato nel corso dell'anno 2016 e contiene i contributi da destinarsi alla ristrutturazione di Palazzo Valloni. A seguito del completamento della ristrutturazione del fabbricato denominato "Palazzo Valloni", nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni, unicamente in diminuzione per € 9.134.709, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi al costo totale dell'opera.

- **Utilizzati per la ristrutturazione di Palazzo Valloni**

Nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono così suddivise:

- Incrementi per € 9.134.709, come da decremento del conto "C/C/C/ Cessione Diritto superficie Palazzo Valloni da utilizzare;
- Decrementati per € 362.072 per sterilizzazione ammortamento opera "Palazzo Valloni".

- **Da Donazioni Vincolate**

Sono unicamente rappresentati da Donazioni iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate

Sono unicamente costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione; nel corso del 2017, non si sono registrate donazioni vincolate ad investimenti.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

La voce non è presente.

VI – Riserve statutarie

Al 31/12/2017 risultano iscritti in tale posta unicamente gli arrotondamenti dovuti dall'eliminazione dei decimali.

VII – Utili portati a nuovo

Al 31/12/2017 risulta iscritto in tale posta unicamente l'utile rilevato nell'ultimo Bilancio approvato dell'ASP Casa Valloni, pari ad € 1.197, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2017 risultano iscritte in tale posta le perdite relative all'anno 2016 della ex ASP Casa Valloni (€ 29.500) e la perdita dell'anno 2016 dell'ASP Valloni Marecchia (€53.768,00).

VIII – Utile dell'esercizio

Al 31/12/2017 risulta iscritto in tale posta l'utile anno 2017.

B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2017	437.066
Valore al 31/12/2017	497.159
Variazione	60.093

1) Fondi per imposte, anche differite

Al 31/12/2017 in tale posta sono stati rilevati accantonamenti per Euro 62.000,00 per accertamenti in atto da parte del Comune di Rimini verso ASP Casa Valloni relativi alle imposte TARI ed IMU anni pregressi.

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 9.700	€ 4.830		€ 4.870
Fondo per controversie legali in corso	€ 150.240	€ 1.313	€ 0	€ 148.927
Totale	€ 159.940	€ 6.143	€ 0	€ 153.797

Il Fondo per controversie legali in corso pari ad €148.927 è quasi integralmente riferibile (€142.979) all'accantonamento della somma richiesta da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale"

nell'ambito della causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente", per le annualità 2007/2008/2009/2010; il residuo contiene cause in essere dell'ex ASP Casa Valloni.

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione per € 9.700,00, riguarda accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015.

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per spese legali	11.328	5.184	0	6.143
Fondo manutenzioni cicliche	0	0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	37.898		9.060	46.958
F.do recupero ore straord. Person. Dipend.	21.594	6.898	0	14.697
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.	4.043	4.043		0
F.do per ruoli contributivi arretrati	20.617	20.617		0
F.do indennità di risultato	1.313	1.313		0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale	7.480	7.190	0	290
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	168.745	0	19.961	188.706
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	0	0	20.460	20.460
Totale	277.126	45.245	49.481	281.362

I decrementi e gli accantonamenti ai Fondi sopra evidenziati sono stati effettuati unicamente in ottemperanza ai principi di prudenza e competenza economica.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. Non risultano nell'ASP tale categorie di lavoratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2017	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

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.

Valore al 01/01/2017	7.440.446
Valore al 31/12/2017	9.746.490
Variazione	2.306.044

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				0
Debiti per mutui e prestiti	167.021	935.355	5.776.387	6.878.763
Debiti verso Istituto Tesoriere	100			100
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	1.316.764			1.316.764
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	33.521			33.521
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.929			1.929
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	25.434			25.434
Debiti Tributarî	177.270			177.270
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	146.246			146.246
Debiti verso personale dipendente	182.994			182.994
Altri debiti verso privati	114.847			114.847
Altri debiti	3.275			3.275
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	865.284			865.284
Totale	3.034.748	935.355	5.776.387	9.746.490

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso soci per finanziamenti.

2) Debiti per mutui e prestiti

Rappresenta il debito in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Nello specifico, trattasi del prestito richiesto alla Carim di Rimini, per i lavori di ristrutturazione Palazzo Valloni; l'importo si è incrementato nel corso del 2017 in quanto al termine di ogni stato avanzamento lavori (SAL) è stata richiesta alla Banca, conformemente alla natura del contratto, la quota a copertura degli stessi.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Mutuo Carim	5.455.556	6.878.763	1.423.207
Totale	5.455.556	6.878.763	1.423.207

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2017. L'importo iscritto su tale posta è riferito a commissioni su fidejussione v/Comune di Rimini,

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	0	100	100
Totale	0	100	100

4) 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.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Clienti conto Anticipi	63	63	0
Totale	63	63	0

5) 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.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti v/fornitori	766.148	1.316.764	550.616
Totale	766.148	1.316.764	550.616

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	58.887	33.521	-25.366
Totale	58.887	33.521	-25.366

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	1.928	1.929	1
Totale	1.928	1.929	1

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	332	24.493	24.161
ASP Poveri Vergognosi	12.711	0	-12.711
Asp Magiera Ansaloni	0	650	650
INPDAP previdenza credito	291	291	0
Totale	13.334	25.434	12.100

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
12) Debiti tributari:			0
Iva su vendite	-132	0	132
Iva su vendite ad esigibilità differita	420	0	-420
Erario c/IVA	68.088	17.278	-50.809
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	41.357	89.014	47.657
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	0	0	0
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	12.459	538	-11.921
Debiti Irap	53.627	70.440	16.813
Debiti Ires	92.030	0	-92.030
Altri debiti tributari	15.000	0	-15.000
Imposte per accertamenti definitivi			0
Imposte per contenziosi conclusi			0
Totale debiti tributari	282.849	177.270	-105.579
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	1.141	1.005	-136
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	87.400	128.266	40.866
Debiti v/INPDAP-INADEL	12.400	13.173	773
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	942	1.382	440
Debiti verso Fondi Pensione	85	85	0
Debiti Inail	0	0	0
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	104.303	146.246	41.943
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	151.208	182.994	31.786
Totale debiti verso personale dipendente	151.208	182.994	31.786
15) Altri debiti verso privati:	97.870	114.847	16.977
Verso utenti	1.550	0	-1.550
Altri debiti verso privati	96.320	114.847	18.527
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	505.511	865.284	359.773
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.615	1.615	0
18) Debiti V/Sindacati	1.174	1.660	486
			0
Totale	1.144.530	1.489.916	345.386

E) Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 01/01/2017	78.691
Valore al 31/12/2017	25.864
Variazione	-52.827

Trattasi di ratei calcolati sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenze;
- Canoni di manutenzione;
- Stipendi;
- Rimborsi spese di trasferte;
- Consulenze tecniche;
- Elaborazione stipendi;

Risconti passivi

Valore al 01/01/2017	470.849
Valore al 31/12/2017	309.663
Variazione	-161.186

Trattasi di risconti calcolati sulle tipologie di ricavo di seguito indicate:

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni;
- Rettifiche di costi assicurativi e oneri bancari.

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

CONTO ECONOMICO**Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2017.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono presenti criteri di conversione dei valori espressi in valuta.

Impegni, garanzie, rischi

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

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

A) Valore della produzione**Valore della produzione**

Valore al 01/01/2017	5.500.650
Valore al 31/12/2017	8.318.460
Variazione	2.817.810

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.422.770
Rette:	1.816.290
Rette da attività commerciale	606.480
Oneri a rilievo sanitario:	1.624.270
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.624.270
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	624.824
Rimborsi spese per attività in convenzione	616.160
Altri rimborsi da attività tipica	8.664
Altri ricavi commerciali	0
Totale	4.671.864

2) Costi capitalizzati

Rappresentano l'utilizzo dei contributi in conto capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti, così come evidenziato nell'ambito dei "decrementi" dello schema del patrimonio Netto della presente Nota integrativa.

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	1.478.319
Totale	€ 1.478.319

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

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

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo patrimonio immobiliare	634.670
Fitti da fondi e terreni	54.436
Fitti da fabbricati urbani	571.207
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	9.027
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.800
Rimborsi INAIL	5.365
Rimborsi assicurativi	1.435
Plusvalenze ordinarie:	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	93.060
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	53.361
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	39.699
Altri ricavi istituzionali	52.228
Altri ricavi istituzionali	52.228
Ricavi da attività commerciale:	490.552
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti	189.848
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	56.068
Ricavi per rimborso utenze IRES	137.002
Ricavi rimborso manutenzione IRES	93.911
Altri ricavi commerciali	13.722
Totale	1.277.310

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi da Regione per gestione Nidi	23.298
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	832.037
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	35.632
Totale	890.967

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 01/01/2017	5.282.345
Valore al 31/12/2017	8.139.711
Variazione	2.857.366

6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.871
Presidi per incontinenza	53.664
Altri presidi sanitari	7.217
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	3.340
Altri beni socio sanitari	260
Materiali monouso	12.349
Materiale sanitario	8.085
Presidi per incontinenza nidi	10.358
Materiale sanitario nidi	290
Totale	97.435

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	3.390
Articoli per manutenzione	1.918
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.401
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.473
Carburanti e lubrificanti	1.740
Prodotti igiene ospiti	13.115
Piccole attrezzature per cucina	1.977
Spese varie di animazione ed uscite	2.586
Altri beni tecnico economici	8.311
Materiale di pulizia nidi	2.663
Cancelleria e materiale di consumo nidi	473
Materiale di guardaroba nidi	166
Prodotti igiene nidi	641
Materiale monouso nidi	2.025
Piccole attrezzature varia nidi	107
Materiale didattico nidi	1.330
Cancelleria, materiale di consumo IRES	437
Articoli per manutenzione IRES	336
Altri beni tecnico - economici nidi	1.489
Altri beni tecnico economici IRES	741
Totale	52.320

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	36.010
Acquisto servizi attività infermieristica	6.203
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.276
Acquisto servizi gestione att. di animazione	2.426
Spese servizi di podologia ed estetica	6.880
Totale	87.793

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.845
Servizio lavanderia e lavanolo	127.808
Spese di igienizzazione	1.458
Servizio di ristorazione	280.668
Servizio di pulizia	102.080
Servizio manutenzione area verde	2.848
Servizio di telesoccorso	742
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	818
Servizio gestione salute e sicurezza	7.975
Servizio di guardaroba ospiti	21.441
Elaborazione stipendi	12.450
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	178.062
Compenso agenzia interinale	86.155
Servizio manutentore CRA	3.855
Altri servizi socio-assistenziali	37.997
Prestazioni tecniche	4.703
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.809
Altri servizi diversi	3.154
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	9.894
Compenso agenzia interinale nidi	16.847
Servizio di ristorazione Nidi	100.269
Servizio di pulizia nidi	2.736
Servizio educativo Nidi	322.512
Servizio manutentore CRA IRES	7.043
Acquisto pasti commerciali IRES	177.994
Altri servizi diversi IRES	890
Totale	1.535.691

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	2.771
Totale	2.771

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	26.976
Totale	26.976
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	4.612
Consulenze tecniche	1.251
Consulenze legali	12.818
Consulenze contabile e fiscale	8.013
Consulenze contabile e fiscale IRES	6.568
Totale	33.263

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	397.771
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	179.976
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	78.638
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni animatore	53.831
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	75.364
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	167.472
Totale	953.051

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	8.548
Energia elettrica	100.501
Gas e riscaldamento	59.791
Acqua	28.627
Spese telefoniche ed internet nidi	1.583
Energia elettrica nidi	18.836
Acqua nidi	550
Spese telefoniche ed internet IRES	1.107
Energia elettrica IRES	80.725
Gas e riscaldamento IRES	45.541
Acqua IRES	20.638
Totale	366.447

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione e riparazione fabbricati	116.056
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	15.107
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	75
Manutenzione e riparazione automezzi	1.961
Can. man software gestionali	15.870
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	18.379
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e pc	4.420
Assistenza su software gestionali	7.597
Manutenzione e riparazione sede istituzionale	1.672
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	2.313
Altre manutenzioni e riparazione	290
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	454
Manutenzione e riparazione macchine ufficio Nidi	598
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	2.905
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature IRES	12.752
Manutenzione e riparazione sede istituzionale IRES	63.759
Altre manutenzioni e riparazione IRES	808
Totale	265.014

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	3.700
Compenso nucleo di valutazione	6.638
Compensi, oneri e costi per Revisore	7.280
Totale	17.618

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	127
Assicurazione fabbricati	9.566
Assicurazione automezzi	1.978
Assicurazione RCT	10.573
Assicurazione sede istituzionale	7.940
Assicurazione vita e infortuni	567
Assicurazioni terreni	814
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	565
Altri costi assicurativi	4.040
Assicurazioni RCT Nidi	274
Assicurazione vita e infortuni nidi	120
Totale	36.564

k) Altri

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	671
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	3.562
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.598
Totale	6.831

8) Godimento beni di terzi**c) Service**

Descrizione	Importo
Noleggi	1.550
Canone illuminazione lampade votive	20
Totale	1.570

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.646.182
Competenze lavoro straordinario	1.637
Variatione fondo ferie e festività non godute	13.063
Competenze personale in comando Bellaria	72.094
Indennità di risultato	11.200
Stipendi competenze fisse Nidi	294.283
Totale	2.038.460

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	450.001
Inail	15.991
INPS collaboratori	267
INPS disoccupazione	10
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	86.335
INAIL nidi	2.872
INPS disoccupazione nidi	4.867
Totale	560.343

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2017, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	1587
Altri costi personale dipendente	277
Medicina del lavoro 81/08	5272
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.153
Totale	8.289

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo, ha subito le seguenti variazioni:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	59	57	-2
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	4	4	0
Totale personale a tempo indeterminato	72	70	-2

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	0	1	1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	13	25	12
Totale personale a tempo determinato	13	26	13

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
ammortamento costi imp. e ampliamento	3.702
ammortamento software altri diritti util	3.328
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	2.035
ammortamento formazione e cons, plur	3.616
Totale	12.680

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	676.789
ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	663.419
ammortamento impianti e macchinari	41.213
ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	13.330
ammortamento mobili e arredi	68.165
ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	2.726
Ammortamento automezzi	510
ammortamento altri beni	3.967
Totale	1.470.119

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2017, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2017 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti per €.
25.190 per utenti servizi socio-assistenziali;

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	10.935
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-19.178
Totale	-8.243

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	6.141
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-7.952
Rimanenze iniziali valore bollati	766
Rimanenze finali valori bollati	-1.278
Totale	-2.324

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	1.465
Rimanenze finali beni nidi	-4.175
Totale	-2.710

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento imposte per acc.in atto o presunti	62.000
Totale	62.000

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento rinnovo contrattuali dipendenti	9.060
Accantonamento rinnovo contrattuali personale nidi interinale	3.687
Accantonamento rinnovo contrattuali personale interinale	16.773
Accantonamento produttività	157.500
Accantonamento produttività nidi	13.500
Totale	200.520

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	8.470
Spese di rappresentanza	10
Quote associative	302
Oneri bancari e spese di tesoreria	6.442
Abbonamenti, riviste e libri	1.210
Oneri bancari Palazzo Valloni	12.036
Oneri bancari	125
Oneri bancari presentazioni SDD	711
Altri costi amministrativi	4.505
Altri costi amministrativi nidi	24
Spese postali e valori bollati nidi	72
Totale	33.907

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	107.308
Tributi a consorzio di bonifica	3.019
Imposta di registro	6.161
Imposta di bollo	462
Ritenute alla fonte	3.929
Totale	120.879

c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	17.209
Altre tasse	814
Tassa di proprietà automezzi	230
Totale	18.253

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	106
Multe e sanzioni	1.660
Altri oneri di gestione	360
Totale	2.126

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2017, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	28.226
Sopravv. Passive ordinarie altre attività	38.709
Sopravv. passive ordinarie nidi	4.491
Sopravv. Passive ordinarie da attività tipica IRES	45.453
Totale	116.878

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2017 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2017	11.291
Valore al 31/12/2017	126.096
Variazione	114.805

15) Proventi da partecipazioni**Proventi da partecipazioni**

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono partecipazioni iscritte nell'attivo.

16) Altri proventi finanziari**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	14.929
Contributi c/esercizio diritto superficie Fulgor	307.166
Totale	322.095

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su mutuo	195.746
interessi passivi verso fornitori	253
Totale	195.998

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni**

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

19) Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Proventi ed oneri straordinari

Valore al 01/01/2017	550
Valore al 31/12/2017	1.643
Variazione	1.093

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	12
Sopravvenienze attive straordinarie	1.631
Totale	1.643

21) Oneri da :

Nell'esercizio non si sono registrate minusvalenze straordinarie, sopravvenienze passive o insussistenze di attivo straordinarie.

22) Imposte sul reddito**Imposte sul reddito**

Valore al 01/01/2017	283.914
Valore al 31/12/2017	302.817
Variazione	18.903

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	134.455
Irap altri soggetti	71.172
Irap su attività commerciale	25.343
Totale	230.970

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

L'IRAP sull'attività commerciale è stata calcolata nella misura del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività dei servizi educativi.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	71.847
Totale	71.847

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 2017. L'imponibile è generato sia dai risultati positivi dell'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23 Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, **evidenzia un utile pari a 3671.**

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