

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2018

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.2 del 23.07.2019

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 31/12/2018 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 01/01/2018	283.672
Valore al 31/12/2018	71.896
Variazione	-211.776

Al 31/12/2018 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 01/01/2018	25.395
Valore al 31/12/2018	17.323
Variazione	-8.072

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	53.729
Valore al 01/01/2018	12.589
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.708
Valore al 31/12/2018	8.881

I decrementi di valore dei "Costi di impianto e di ampliamento" sono da imputarsi unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2018 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 01/01/2018	64.658
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	55.757
Valore al 01/01/2018	8.901
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.888
Valore al 31/12/2018	6.013

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2018 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	1.625
Valore al 01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

Al 31/12/2018 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2018 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	53.485
Valore al 01/01/2018	225
(+) 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	75
Valore al 31/12/2018	150

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 01/01/2018	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	144.854
Valore al 01/01/2018	3.680
(+) 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	1.401
Valore al 31/12/2018	2.279

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 01/01/2018	39.037.752
Valore al 31/12/2018	37.930.717
Variazione	-1.107.035

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2018 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	732.740
Valore al 01/01/2018	732.740
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	732.740

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	22.336.268
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	6.151.550
Valore al 01/01/2018	16.184.718
(+) Acquisizioni dell'esercizio	100.493
(+) 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	679.834
Valore al 31/12/2018	15.605.377

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

- Adeguamento Centrale termica (nuova caldaia a condensazione e rifacimento impianto acqua sanitaria) e riqualificazione impianto elettrico presso la Casa Residenza per anziani di Verucchio;
- Istallazione "Linea vita" presso la Casa residenza per anziani Valloni Rimini;
- Progetto relativo a "Impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo" ai fini dell'adeguamento alla normativa antincendio (II step);
- Adeguamento ai sensi della normativa antincendio di due locali negli uffici Amministrativi siti in Via Di Mezzo a Rimini;

- Adeguamento impianto termico (installazione di 2 caldaie a condensazione) presso gli Alloggi con servizi "I Servi" di Rimini.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	23.903.914
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	2.969.094
Valore al 01/01/2018	20.934.820
(+) Acquisizioni dell'esercizio	275.037
(+) 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	671.195
Valore al 31/12/2018	20.538.662

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono riconducibili alla ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni".

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 31/12/2018 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Al 31/12/2018 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	410.453
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2018	270.149
Valore al 31/12/2018	140.304
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.074
(+) 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	40.724
Valore al 31/12/2018	120.654

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2018 sono da riferirsi a:

- Acquisto di nuova caldaia presso l'immobile ad uso alloggio sacerdote in Via di Mezzo a Rimini;
- Acquisto di lavastoviglie/addolcitore e di un lavatoio armadiato presso la Casa residenza per anziani di Rimini;
- Acquisto di nuova caldaia presso l'immobile in Piazza Malatesta a Rimini;
- Fornitura e posa in opera di sistema "controllo varchi" ai fini della sicurezza per gli anziani presso la Casa residenza per anziani Valloni di Rimini.

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 01/01/2018	321.244
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	290.860
Valore al 01/01/2018	30.384
(+) Acquisizioni dell'esercizio	17.650
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	6.005
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	6.005
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.621
Valore al 31/12/2018	36.413

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2018 sono da riferirsi a:

- Acquisto di n.4 carrelli portabiancheria per Casa Residenza per anziani Valloni Rimini;
- Acquisto di n.2 sollevapazienti compresi di imbragature per Casa Residenza per anziani Valloni Rimini.
- Acquisto di n. 2 carrozzine pieghevoli per Casa Residenza per anziani Valloni Rimini.

I decrementi di valore sono da imputare a rottamazione di un autoclave e di una lavastoviglie e agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	1.601.361
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	654.320
Valore al 01/01/2018	947.041
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	9.028
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	9.028
(-) Ammortamenti dell'esercizio	122.905
Valore al 31/12/2018	824.136

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio e alle dismissioni di letti, in quanto obsoleti, integralmente ammortizzati, della Casa Residenza Anziani di Rimini.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	32.274
Valore al 01/01/2018	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 31/12/2018	32.274

11) Macchine Ufficio elettromec. ed elettroniche, computers ed altri strum. elettron.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	77.336
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	73.872
Valore al 01/01/2018	3.464
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	2.703
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	2.703
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.584
Valore al 31/12/2018	1.880

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti d'esercizio e alle dismissione di stampanti, gruppi di continuità, personal computers e al furto di PC portatile (l'Azienda ha provveduto a regolare denuncia), tutti beni integralmente ammortizzati.

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	82.176
Valore al 01/01/2018	542
(+) 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 31/12/2018	32

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

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	177.514
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	149.500
Valore al 01/01/2018	28.014
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.965
(+) 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	4.798
Valore al 31/12/2018	31.181

Nel corso del 2018 sono stati acquistati i seguenti beni:

- Acquisto di n. 7 Timbra cartellini marcatempo installati presso i 3 Nidi siti a Rimini, alla Casa Residenza per anziani Valloni di Rimini e di Verucchio, agli Alloggi con servizi di Santarcangelo e alla Scuola di Bellaria;
- Acquisto di lavastoviglie/addolcitore presso la Casa residenza per anziani di Verucchio.

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

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	3.451
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	
Valore al 01/01/2018	3.451
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.368
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	3.451
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	7.368

Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per la "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo n.1".

I decrementi sono da riferirsi al giroconto all'immobilizzazione di riferimento in seguito al completamento dei lavori di adeguamento della centrale termica della Casa Residenza Anziani di Verucchio.

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 01/01/2018	204
Valore al 31/12/2018	204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Al 31/12/2018 non sono presenti partecipazioni in bilancio

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2018	204
Valore di realizzo al 01/01/2018	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2018	204

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2018 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 01/01/2018	19.178
Valore al 01/01/2018	19.178
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	552
Valore al 31/12/2018	18.626

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2018	9.230
Valore al 01/01/2018	9.230
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.722
Valore al 31/12/2018	11.952

3) Rimanenza beni nidi

Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2018	4.175
Valore al 01/01/2018	4.175
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	431
Valore al 31/12/2018	3.744

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2018, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2018, 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 01/01/2018	13.383.884
Valore al 31/12/2018	12.508.580
Variazione	-875.304

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 01/01/2018	619.582		10.512.153	985.503	41.847	69.192	809.135	632.822	13.670.234
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2018	-272.575	0	0	0	0	0	-13.775	0	-286.350
Valore di realizzo all' 01/01/2018	347.007	0	10.512.153	985.503	41.847	69.192	795.360	632.822	13.383.884
(+) Incrementi dell'esercizio	2.447.091	0	1.127.251	2.534.056	293.662	200.050	2.375.187	273.894	9.251.191
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.460.685		-1.488.520	-2.345.084	-287.404	-229.579	-2.674.241	-636.212	-10.121.725
(+) Utilizzo del fondo		0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Svalutazione al fondo	-8.443	0	0	0	0	0	0	0	-8.443
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	3.673								3.673
Valore di realizzo all' 31/12/2018	328.643	0	10.150.884	1.174.475	48.105	39.663	496.306	270.504	12.508.580

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2018, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti verso utenti per Euro 8.443,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2018 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	328.643			328.643
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	772.240	2.762.378	6.616.266	10.150.884
Crediti verso Azienda sanitaria	1.174.475	0	0	1.174.475
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	48.105	0	0	48.105
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	39.663			39.663
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	425.714	70.592		496.306
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	270.504			270.504
Totale	3.059.344	2.832.970	6.616.266	12.508.580

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

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	161.567,00
Crediti per fitti da fabbricati urbani	22.997,00
Crediti per fitti da fabbricati rurali	3.676,00
Crediti v/personale dipendente	38,00
Crediti verso Tesoriere	17,00
Crediti v/altri soggetti privati	31.644,00
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	290.142,00
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-13.775,00
Totale	496.306

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2018, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/12/2018, 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 01/01/2018	1.542.550
Valore al 31/12/2018	834.708
Variazione	-707.842

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa	878	421	-457
Istituto tesoriere	574.085	56.325	-517.760
Conti correnti bancari	967.587	777.962	-189.625
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	1.542.550	834.708	-707.842

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 01/01/2018	44.955
Valore al 31/12/2018	7.549
Variazione	-37.406

Risconti attivi

Valore al 01/01/2018	18.675
Valore al 31/12/2018	46.002
Variazione	27.327

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Conguaglio utenze acqua al 04.01.2019	706
Rimborso INAIL 30/12/2018 - 09/01/2019	123
Rimborso utenze Palazzo Palloni 23/07/2018 - 21/01/2019	5.843
Affitto Monte Tauro Piccioni 11/11/2018 - 10/11/2019	797
Rimborso utenze acqua Bal Nido 13/11/2017 - 11/01/2019	80
Totale	7.549

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	41.125
Risconti attivi su canoni manutenzione	221
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	90
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	207
Risconti attivi su spese telefoniche+acqua	32
Risconti attivi su Imposta di Registro+Imposta di bollo	2.576
Risconti oneri bancari e spese di tesoreria	1.751
Totale	46.002

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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 01/01/2018	43.790.494
Valore al 31/12/2018	41.874.253
Variazione	1.916.241

Descrizione	01/01/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2018 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-2.693.060	407		-2.692.653
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	27.417.486		1.037.915	26.379.571
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.826.037		142.820	2.683.217
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	460.806	65.069		525.875
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.254.020	0		2.254.020
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	8.772.637		357.006	8.415.631
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)	-3	2		-1
Utili portati a nuovo	1.197	3.671		4.868
Perdite portate a nuovo	-83.268			-83.268
Utile d'esercizio	3.671		3.671	0
Perdita dell'esercizio	0		443.978	-443.978
Totale	43.790.494	69.149	1.985.390	41.874.253

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 407 per restituzione deposito area edificabile Agenzia Mobilità

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 31/12/2018, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 1.037.915).

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 destinati ad investimenti a carattere pluriennale, conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

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

Nel corso dell'esercizio 2018 le variazioni in diminuzione dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti.

- 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 2018 detti contributi hanno subito un aumento per € 65.069 da attribuirsi al contributo Regionale per la ristrutturazione di immobile destinato al progetto "Dopo di Noi".

L'utilizzo di tali contributi trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

- **da utilizzare**

Sono costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione il cui utilizzo trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

- **utilizzate**

Trattasi di contributi aventi un originario vincolo di destinazione d'uso, ora da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

La voce non è presente.

VI – Riserve statutarie

Al 31/12/2018 risultano iscritti in tale posta unicamente gli arrotondamenti dovuti dall'eliminazione dei decimali in seguito agli arrotondamenti euro.

VII – Utili portati a nuovo

Al 31/12/2018 risulta iscritto in tale posta l'utile rilevato nel Bilancio 2015 approvato dell'ASP Casa Valloni, pari ad € 1.197 incrementato dell'utile 2017 dell'ASP Valloni Marecchia pari a € 3.671, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2018 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).

IX – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2018 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2018 pari a € 443.978.

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 01/01/2018	497.159
Valore al 31/12/2018	435.952
Variazione	-61.207

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per imposte anche differite	€ 62.000	€ 62.000	€ 101.231	€ 101.231
Totale	€ 62.000	€ 62.000	€ 101.231	€ 101.231

In tale posta è stato rilevato al 31/12/2018 un accantonamento riferito ad una complessa verifica avviata dal Comune di Rimini in materia di mancato pagamento di IMU dall'anno 2014 all'anno 2017, in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP). Detto accantonamento, effettuato nel rispetto del principio di prudenza economica ammonta, a € 101.231 determinato quale sommatoria di imposta e sanzioni (quest'ultime in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 4.870			€ 4.870
Fondo per controversie legali in corso	€ 148.927	€ 148.927	€ 107.545	€ 107.545
Totale	€ 153.797	€ 148.927	€ 107.545	€ 112.415

In tale posta, al 31/12/2018, è stato rilevato un accantonamento effettuato a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale della Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati, al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio, da una dipendente della Cooperativa stessa.

All'adempimento imposto dal Tribunale di Rimini aveva integralmente provveduto la Società di Assicurazione della Cooperativa che, successivamente, richiese formalmente il rimborso del 50% di quanto corrisposto, ma che non ha mai trovato alcun riscontro nella contabilità dell'Asp Valloni e conseguentemente non è mai stata pagata. L'attuale amministrazione, che non era al corrente della vicenda citata, ha stabilito di accantonare la somma, ora ulteriormente e formalmente sollecitata, composta oltre che dal capitale anche da interessi e spese legali.

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

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per spese legali	6.143	6.143	0	0
Fondo manutenzioni cicliche		0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	46.957	46.957	0	0
F.do recupero ore straord. Person. Dipend.	14.697	3.048	0	11.649
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.				0
F.do per ruoli contributivi arretrati				0
F.do indennità di risultato				0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale	290	300	10	0
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	188.706	2.618		186.088
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	20.460	0	0	20.460
Totale	281.362	59.066	10	222.306

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 01/01/2018	-
Valore al 31/12/2018	-
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 01/01/2018	9.746.490
Valore al 31/12/2018	8.881.841
Variazione	-864.649

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	173.372	970.924	5.567.446	6.711.742
Debiti verso Istituto Tesoriere	100			100
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	936.563			936.563
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	64.798			64.798
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	1.471			1.471
Debiti Tributarî	170.613			170.613
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	119.245			119.245
Debiti verso personale dipendente	185.233			185.233
Altri debiti verso privati	116.405			116.405
Altri debiti	2.547			2.547
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	571.559			571.559
Totale	2.343.471	970.924	5.567.446	8.881.841

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 31/12/2018, 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.

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Mutuo Carim	6.878.763	6.711.742	-167.021
Totale	6.878.763	6.711.742	-167.021

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2018. L'importo iscritto su tale posta è riferito a commissioni su fidejussione v/Comune di Rimini.

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	100	100	0
Totale	100	100	0

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Clients 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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti v/fornitori	1.316.764	936.563	-380.201
Totale	1.316.764	936.563	-380.201

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	33.521	64.798	31.277
Totale	33.521	64.798	31.277

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	1.929	1.502	-427
Totale	1.929	1.502	-427

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	24.493	0	-24.493
Asp Magiera Ansaloni	650	1.150	500
ANAC Autor.Nazionale Anticorruz.	0	30	30
INPDAP previdenza credito	291	291	0
Totale	25.434	1.471	-23.963

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
12) Debiti tributari:			0
Erario c/IVA	17.278	24.730	7.452
Erario C/IVA commerciale		-8.599	-8.599
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	89.014	50.029	-38.985
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	0	342	342
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	538	2.708	2.170
Debiti Irap	70.440	68.774	-1.666
Debiti per IMU	0	9.635	9.635
Debiti per TARI	0	22.994	22.994
Debiti Ires	0		0
Altri debiti tributari	0		0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	177.270	170.613	-6.657
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	1.005	941	-64
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	128.266	98.730	-29.536
Debiti v/INPDAP-INADEL	13.173	13.747	574
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	1.382	1.063	-319
Debiti verso Fondi Pensione	85	220	135
Debiti Inail	0	2.209	2.209
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	146.246	119.245	-27.001
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	182.994	185.233	2.239
Totale debiti verso personale dipendente	182.994	185.233	2.239
15) Altri debiti verso privati:	114.847	116.405	1.558
Verso utenti	0	0	0
Altri debiti verso privati	114.847	116.405	1.558
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	865.284	571.559	-293.725
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.615	1.185	-430
18) Debiti V/Sindacati	1.660	1.362	-298
			0
Totale	1.489.916	1.165.602	-324.314

E' opportuno rilevare che nell'ambito dei debiti tributari è incluso il credito iva inerente l'attività commerciale che, unicamente per vincoli procedurali, è rappresentato con segno negativo in tale posta contabile.

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 01/01/2018	25.864
Valore al 31/12/2018	22.417
Variazione	-3.447

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

- Utenze;
- Canoni di manutenzione;
- Stipendi;
- Servizio di telesoccorso;
- Indennità gettoni CDA;
- Rimborsi spese di trasferte;
- Noleggi;
- Materiale di pulizia;
- Lavoro interinale.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2018	309.663
Valore al 31/12/2018	236.838
Variazione	-72.825

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

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni;
- Rettifiche di ricavi su contributo Meeting Center.

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 31/12/2018.

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 01/01/2018	8.318.460
Valore al 31/12/2018	8.357.536
Variazione	-39.076

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.410.848
Retteservizi Casa residenza Anziani	1.705.770
Rette servizi Gruppo appartamenti	53.764
Rette servizi Alloggi con Servizi	74.637
Rette servizi Nido Brucoverde	94.089
Rette servizi Nido Cerchio Magico	144.925
Rette servizi Nido Belnido	307.662
Rette servizi Nido Aquilotto	28.401
Corrispettivo frequenza Meeting center	1.600
Oneri a rilievo sanitario:	1.663.938
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.499.559
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	164.379
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	676.327
Rimborso spese attività in convenzione	408.213
Rimborso costi progetti sociali	134.530
Rimborso personale in comando	31.384
Rimborso personale in comando Bellaria	80.599
Altri rimborsi nidi	15.758
Altri rimborsi diversi	5.843
Altri ricavi:	4.989
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	14
Rimborso imposta di bollo	4.855
Altri ricavi diversi	120

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	1.537.740
Totale	€ 1.537.740

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2018 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo patrimonio immobiliare	549.458
Fitti da fondi e terreni	70.544
Fitti da fabbricati urbani	465.009
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	10.905
Fitti da terreni (redditi diversi)	3.000
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.374
Rimborsi INAIL	5.943
Rimborsi assicurativi	431
Plusvalenze ordinarie:	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	12.851
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	1.915
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	7.382
Sopravv. Attività ordinaria Nidi	3.397
Sopravv. Attività ordinaria altre attività IRES	157
Altri ricavi istituzionali	55.697
Altri ricavi istituzionali	55.697
Ricavi da attività commerciale:	513.142
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	196.877
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	56.054
Ricavi per rimborso utenze IRES	147.097
Ricavi rimborso manutenzione IRES	100.616
Altri ricavi commerciali IRES	12.498
Totale	1.137.522

5) Contributi in conto esercizio

Contributi da Regione per gestione Nidi	21.782
Contributi da Comune di Rimini per nidi	720.156
Contributo da Comune di Bellaria	140.000
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	44.234
Totale	926.172

B) Costi della produzione**Costi della produzione**

Valore al 01/01/2018	8.139.711
Valore al 31/12/2018	8.500.473
Variazione	-360.762

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	947
Presidi per incontinenza	42.363
Altri presidi sanitari	13.673
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	4.664
Materiali monouso	12.917
Presidi per incontinenza nidi	7.095
Totale	81.659

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	171
Materiale di pulizia	5.591
Articoli per manutenzione	4.463
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.356
Materiale di guardaroba (vestiario)	934
Carburanti e lubrificanti	1.813
Prodotti igiene ospiti	13.191
Spese varie di animazione ed uscite	2.545
Altri beni tecnico economici	2.671
Materiale di pulizia nidi	1.707
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.734
Materiale di guardaroba nidi	1.274
Materiale monouso nidi	2.651
Materiale didattico nidi	2.269
Articoli per manutenzione IRES	3.839
Altri beni tecnico - economici nidi	1.002
Altri beni tecnico economici IRES	160
Totale	52.371

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	18.474
Acquisto servizi attività infermieristica	35.436
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.287
Acquisto servizi gestione att. di animazione	2.711
Coordinamento sanitario	6.034
Spese servizi di podologia ed estetica	6.697
Totale	105.639

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.093
Servizio lavanderia e lavanolo	124.056
Spese di igienizzazione	243
Servizio di ristorazione	289.069
Servizio di pulizia	146.261
Servizio manutenzione area verde	4.065
Servizio di telesoccorso	1.436
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	2.428
Servizio gestione salute e sicurezza	4.160
Servizio di guardaroba ospiti	20.881
Elaborazione stipendi	13.774
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	134.841
Compenso agenzia interinale	78.405
Servizio manutentore CRA	5.210
Altri servizi socio-assistenziali	43.438
Prestazioni tecniche	1.446
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.033
Altri servizi diversi	6.306
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	10.540
Compenso agenzia interinale nidi	6.278
Servizio di ristorazione Nidi	103.907
Servizio di pulizia nidi	2.840
Servizio educativo Nidi	290.653
Servizio gestione salute e sicurezza nidi	3.192
Servizio disinf. Deratt, deblat IRES	900
Servizio manutentore CRA IRES	14.343
Acquisto pasti commerciali IRES	199.745
Altri servizi diversi IRES	780
Totale	1.532.963

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	3.259
Totale	3.259

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	26.544
Totale	26.544
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	6.661
Consulenze tecniche	6.438
Consulenze legali	16.556
Consulenze contabile e fiscale	9.616
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.882
Consulenze nidi	900
Totale	48.053

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	432.334
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni interm e riab	158.524
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	36.537
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. Tecniche	18.561
Lavoro interin e altre f. collab. Animatore	47.266
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	73.642
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	60.379
Totale	827.243

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	7.689
Energia elettrica	92.748
Gas e riscaldamento	62.590
Acqua	22.641
Spese telefoniche ed internet nidi	1.662
Energia elettrica nidi	26.551
Acqua nidi	3.276
Spese telefoniche ed internet IRES	1.900
Energia elettrica IRES	87.458
Gas e riscaldamento IRES	62.307
Acqua IRES	19.605
Totale	388.427

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione e riparazione fabbricati	131.271
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	13.224
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	11.370
Manutenzione e riparazione automezzi	4.044
Can. man software gestionali	16.508
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	12.117
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	201
Altre manutenzioni e riparazione	391
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	753
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	878
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	5.012
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	77.051
Altre manutenzioni e riparazione IRES	724
Totale	273.544

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità gettone C.d.A.	4.800
Compensi nucleo di valutazione	7.000
Compensi, oneri e costi per Revisore	8.882
Totale	20.682

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	9.484
Assicurazione automezzi	1.921
Assicurazione RCT	25.335
Assicurazione vita e infortuni	691
Assicurazioni terreni	814
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	396
Ass.ne vita e inf, SC Bellaria	180
Altri costi assicurativi	4.653
Assicurazioni RCT Nidi	819
Assicurazione vita e infortuni nidi	370
Totale	44.663

k) Altri

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	2.868
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	13.476
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.852
Totale	19.196

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

Descrizione	Importo
Noleggi	3.769
Canone illuminazione lampade votive	
Totale	3.769

9) Spese per il personale

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

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

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

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.734.664
Competenze lavoro straordinario	82
Variazione fondo ferie e festività non godute	-5.665
Competenze personale in comando Bellaria	75.581
Stipendi competenze fisse Nidi	430.393
Totale	2.235.055

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	472.317
Inail	17.880
INPS collaboratori	
INPS disoccupazione	366
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	123.932
INAIL nidi	4.412
INPS disoccupazione nidi	7.004
Totale	625.911

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2018, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Rimborso spese trasferte	2.016
Altri costi personale dipendente	382
Medicina del lavoro 81/08	14.763
Rimborso spese trasferta nidi	15
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.000
Totale	18.176

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	57	54	-3
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	4	3	-1
Totale personale a tempo indeterminato	70	66	-4

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	1	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	25	24	-1
Totale personale a tempo determinato	26	25	-1

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	3.708
ammortamento software altri diritti util	2.888
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	75
ammortamento formazione e cons, plur	1.401
Totale	8.072

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	679.834
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	671.195
Ammortamento impianti e macchinari	40.724
Ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	11.622
Ammortamento mobili e arredi	122.904
Ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	1.584
Ammortamento automezzi	510
Ammortamento altri beni	4.798
Totale	1.533.171

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2018, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2018 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti per €.
8.443.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	19.178
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-18.626
Totale	552

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	7.953
Rimanenze finali di beni tecnico economali	-11.386
Rimanenze iniziali valore bollati	1.278
Rimanenze finali valori bollati	-568
Totale	-2.723

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	4.175
Rimanenze finali beni nidi	-3.744
Totale	431

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento imposte per acc.in atto o presunti	101.231
Accantonamento controv. Legali in corso	107.546
Totale	208.777

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività	137.300
Accantonamento produttività nidi	13.700
Accantonamento indennità di risultato	11.500
Totale	162.500

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	7.070
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.477
Abbonamenti, riviste e libri	898
Oneri bancari Palazzo Valloni	1.716
Oneri bancari	775
Oneri bancari presentazioni SDD	1.908
Costo Servizio Civile	600
Altri costi amministrativi	2.079
Spese postali e valori bollati nidi	4
Altri costi amministrativi Nidi	3.113
Totale	22.640

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	116.452
Tributi a consorzio di bonifica	3.150
Imposta di registro	6.334
Imposta di bollo	774
Ritenute alla fonte	1.339
Altre imposte non sul reddito	633
Totale	128.682

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	23.315
Altre tasse	386
Tassa di proprietà automezzi	230
Tari nidi	5.027
Altre tasse attività commerciale	600
Totale	29.558

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	24
Multe e sanzioni	3.354
Altri oneri di gestione	512
Totale	3.890

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2018, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	13.324
Sopravv. Passive ordinarie altre attività	54.899
Sopravv. passive ordinarie nidi	21.057
Sopravv. Passive ordinarie da attività tipica IRES	46
Totale	89.326

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2018 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2018	126.096
Valore al 31/12/2018	3.970
Variazione	-122.126

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	5.265
Interessi attivi su depositi cauzionali	1.158
Contributi c/esercizio diritto superficie Fulgor	254.560
Totale	260.983

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

(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su mutuo	255.623
interessi passivi verso fornitori	1.122
Interessi passivi IRES v/fornitori	239
Interessi passivi Nidi v/fornitori	29
Totale	257.013

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 01/01/2018	1.643
Valore al 31/12/2018	-325
Variazione	-1.968

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.458
Insussistenza del passivo straordinario	3.632
Sopravvenienze attive straordinarie	1.727
Totale	8.817

21) Oneri da :

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive straordinarie	9.142
Totale	9.142

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

Valore al 01/01/2018	302.817
Valore al 31/12/2018	304.686
Variazione	1.869

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	140.608
Irap altri soggetti	65.326
Irap su attività commerciale	30.083
Totale	236.017

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	68.669
Totale	68.669

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 2018. 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 una perdita pari a Euro – 443.978.**

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