



ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Azienda pubblica di servizi alla persona

**Bilancio consuntivo
di esercizio
al 31/12/2016**

Allegati A)- B)- C)

Indice

STATO PATRIMONIALE (allegato A).....	3
CONTO ECONOMICO (allegato B).....	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C)	12
PREMESSA.....	12
STATO PATRIMONIALE.....	19
Attivo.....	19
A) Crediti per incremento del patrimonio netto.....	19
B) Immobilizzazioni.....	19
C) Attivo Circolante.....	38
D) Ratei e risconti attivi.....	43
Conti d'ordine - impegni, garanzie e passività potenziali	44
Passivo.....	45
A) Patrimonio netto	45
B) Fondi per rischi e oneri.....	47
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	49
D) Debiti	49
E) Ratei e risconti passivi	52
Conti d'ordine	53
Valore della produzione	54
Costi della produzione	56
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE	68
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2016.....	71
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI	73

**STATO PATRIMONIALE (allegato A)**

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
ATTIVO		
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	0	0
3) altri crediti	0	0
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e di ampliamento	86.675	61.994
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	195.776	173.126
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	4.541	2.863
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	4.880	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	118.201	75.178
TOTALE I	410.073	313.161
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) terreni del patrimonio indisponibile	4.845.896	4.845.896
2) terreni del patrimonio disponibile	20.378.156	20.189.297
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	43.536.842	41.912.852
4) fabbricati del patrimonio disponibile	74.024.304	72.509.186
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	3.589.230	3.465.581
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	7.501.589	7.199.049
7) impianti e macchinari	760.104	742.771
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	191.993	156.261
9) mobili e arredi	617.137	504.272
10) mobili e arredi di pregio artistico	10.888.951	10.888.951
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	70.659	97.195
12) automezzi	18.493	0
13) altri beni	159.139	144.937
14) immobilizzazioni in corso e acconti	4.089.322	5.052.865
TOTALE II	170.671.815	167.709.113



STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	1.000	1.000
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	13.295	13.295
3) altri titoli	45.898	45.898
TOTALE III	60.193	60.193
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	171.142.081	168.082.467
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - RIMANENZE		
1) beni socio-sanitari	36.393	26.646
2) beni tecnico economici	94.731	76.513
3) attività in corso	824.364	0
4) acconti	0	0
TOTALE I	955.488	103.159
II - CREDITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	1.640.076	1.783.958
2) verso la Regione	0	0
3) verso la Provincia	2.625	0
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	5.626.642	473.641
5) verso Azienda Sanitaria	2.285.710	1.885.483
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	485.731	449.014
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	99.401	8.279
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	4.749.502	2.566.757
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	2.834.503	10.319.792
TOTALE II	17.724.190	17.486.924



STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	1.543.633	1.543.633
TOTALE III	1.543.633	1.543.633
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) cassa	10.746	3.258
2) c/c bancari	6.750.733	8.329.940
3) c/c postale	38.520	985
TOTALE IV	6.799.999	8.334.183
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	27.023.310	27.467.899
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) ratei	146.120	398.344
2) risconti	97.835	117.997
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	243.955	516.341
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	198.409.346	196.066.707



STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2014	46.727.129	46.727.129
2) variazioni	-9.660.587	-9.655.076
II contributi in c/capitale all'1/1/2014	103.219.143	99.862.227
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.609.150	29.928.987
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.090.866	1.072.062
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	109.573	107.444
VI Riserve statutarie	3	4
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-2.082.404	-1.616.596
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	465.808	160.905
TOTALE A)	169.478.678	166.587.086
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per imposte, anche differite	56.199	96.199
2) per rischi	2.428.176	2.843.461
3) altri	2.722.336	3.164.189
TOTALE B)	5.206.711	6.103.849
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	37.014	0



STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
D) DEBITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	3.769.626	3.539.637
3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	135.561	43.461
5) verso fornitori	8.701.828	7.718.360
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la Regione	0	0
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	477.575	724.324
10) verso Azienda Sanitaria	0	35.934
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	12.188	15.171
12) tributari	561.727	583.980
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	580.980	595.663
14) verso personale dipendente	679.948	739.672
15) altri debiti verso privati	2.411.559	2.509.436
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	6.073.241	6.602.094
TOTALE D	23.404.233	23.107.732
E) RATEI E RISCONTI		
1) ratei	1.446	1.564
2) risconti	281.264	266.476
TOTALE E	282.710	268.040
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	198.409.346	196.066.707

**CONTO ECONOMICO (allegato B)**

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	42.483.292	46.273.236
a) rette	10.200.738	10.432.199
b) oneri a rilievo sanitario	6.760.441	7.143.611
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	25.271.658	28.489.894
d) altri ricavi	250.455	207.532
2) Costi capitalizzati	4.860.438	4.793.882
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.860.438	4.793.882
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	88.100	-824.364
4) Proventi e ricavi diversi	11.200.922	12.878.739
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.050.692	8.939.391
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	938.721	1.011.393
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	825.421	1.720.249
e) altri ricavi istituzionali	1.200	21.210
f) ricavi da attività commerciale	1.384.888	1.186.496
5) Contributi in conto esercizio	17.803	11.989
a) contributi dalla Regione	9.019	0
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	14	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	3.770	8.989
f) altri contributi da privati	5.000	3.000
TOTALE A)	58.650.555	63.133.482



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
B) Costi della produzione		
6) Acquisti beni:	1.016.786	607.173
a) beni socio sanitari	334.502	333.018
b) beni tecnico-economali	682.284	274.155
7) Acquisti di servizi	33.405.322	35.578.597
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	6.732.553	7.816.478
b) servizi esternalizzati	13.368.931	15.070.415
c) trasporti	191.751	179.013
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.634.673	1.483.675
e) altre consulenze	357.128	301.014
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.573.812	4.288.058
g) utenze	2.091.621	2.125.025
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.672.481	1.427.066
i) costi per organi Istituzionali	63.840	64.507
j) assicurazioni	393.233	366.255
k) altri	2.325.299	2.457.091
8) Godimento di beni di terzi	36.841	60.666
a) affitti	32	19.900
b) canoni di locazione finanziaria	0	0
c) service	36.809	40.766
9) Per il personale	13.722.479	14.106.822
a) salari e stipendi	10.611.928	10.978.736
b) oneri sociali	2.914.513	2.949.672
c) trattamento di fine rapporto	4.203	2.030
d) altri costi	191.835	176.384
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.824.604	6.562.200
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	171.355	153.618
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.454.492	5.436.529
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	198.757	972.053
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-18.009	27.965
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-6.110	9.747
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	-11.899	18.218
12) Accantonamenti ai fondi rischi	218.938	499.857
13) Altri accantonamenti	40.353	278.620



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
14) Oneri diversi di gestione	3.212.345	3.135.382
a) costi amministrativi	438.651	434.491
b) imposte non sul reddito	1.729.924	1.665.441
c) tasse	353.971	333.997
d) altri	9.603	16.177
e) minusvalenze ordinarie	496	2.040
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	675.919	656.991
g) contributi erogati ad aziende non-profit	3.781	26.245
TOTALE B)	57.459.659	60.857.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.190.896	2.276.200
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
16) Altri proventi finanziari	81.683	76.088
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	76.042	75.706
b) interessi attivi bancari e postali	5.565	382
c) proventi finanziari diversi	76	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	44.389	38.350
a) su mutui	42.716	32.669
b) bancari	1	1
c) oneri finanziari diversi	1.672	5.680
TOTALE C)	37.294	37.738
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
19) Svalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
TOTALE D)	0	0



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	1.255.509	3.868
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	242	3.867
b) plusvalenze straordinarie	1.242.516	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	12.751	1
21) Oneri da:	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
TOTALE E)	1.255.509	3.868
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	2.483.699	2.317.806
22) Imposte sul reddito		
a) irap	1.155.648	1.159.017
b) ires	862.243	997.884
23) Utile o (perdita) di esercizio	465.808	160.905



NOTA INTEGRATIVA (allegato C)

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente alla normativa regionale (L.R. n. 2/2003 e DGR n. 279/2007) ed, in quanto compatibili, al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. In particolare, sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale Operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna. Infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Con riferimento alle modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015 alla disciplina civilistica in tema di bilancio d'esercizio, si precisa che in data 13 marzo 2017 il Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP della Regione Emilia-Romagna, interpellato dalla stessa ASP Città di Bologna ha chiarito che le ASP:

- non sono tenute alla redazione del rendiconto finanziario secondo quanto previsto dall'art. 2425-ter c.c., in quanto tale documento è già richiesto dalle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Asp dell'Emilia-Romagna" (DGR n. 1130/2012);
- non devono modificare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico per adeguarli alla novellata disciplina civilistica;
- devono applicare i criteri di valutazione delle singole poste di bilancio previsti del codice civile e dai principi contabili OIC, così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, in quanto compatibili con la normativa regionale di cui alla DGR n. 279/2007.

Si precisa che in data 06/12/2016, conformemente a quanto stabilito nel DPGR 237 del 6/12/2016, l'Asp Città di Bologna ha incorporato l'Ipab CEB - Centro Educativo Bolognese, Ente Pubblico non Economico all'epoca non trasformato in Azienda Pubblica di Servizi alla Persona, in quanto Ipab inattiva, unicamente titolare di patrimonio immobiliare, i cui dettagli verranno forniti nell'ambito della sezione immobilizzazioni della presente Nota Integrativa. Come da Delibera sopra citata sono confluiti in Asp tutti i diritti e gli obblighi in capo al soggetto estinto.

E' stato possibile procedere al consolidamento dei dati patrimoniali senza operare alcuna rettifica, in quanto, come detto, l'Ipab non aveva attività in essere, se non quelle collegate alla gestione di alcuni immobili (partite creditorie e debitorie assunte rispettivamente ai valori nominali e di estinzione).

Il saldo fra le poste attive e passive del CEB confluite nell'Asp Città di Bologna, ha generato una variazione del Patrimonio Netto, rilevata ad incremento del Fondo di Dotazione e dei contributi in conto capitale da utilizzarsi per la sterilizzazione degli ammortamenti relativi al patrimonio immobiliare apportato; di tali variazioni nell'ambito del patrimonio netto se ne darà conto nella specifica sezione della presente Nota Integrativa.



Criteri di redazione

La presente nota integrativa, è stata redatta conformemente al Modello tipo fornito alle Asp dalla Regione Emilia Romagna e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali sono imputate alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio e/o nel conto economico fra le "sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie".

Si precisa che il criterio del costo ammortizzato, quando la sua applicazione risultasse rilevante, è stato applicato prospetticamente a partire dal primo gennaio 2016. I crediti, debiti e titoli iscritti al 31/12/2015 sono quindi stati valutati con i medesimi criteri dell'esercizio precedente.

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 e 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).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci del precedente esercizio, potendo affermare quindi che è stata rispettata la continuità nell'applicazione dei principi valutativi adottati.

L'unica eccezione alla continuità nell'applicazione dei criteri utilizzati nella formazione del bilancio è il trattamento contabile delle plusvalenze derivanti dalla cessione di patrimonio immobiliare: al contrario dell'esercizio 2015 ove in via eccezionale le plusvalenze da cessione del patrimonio vennero iscritte in conto economico nell'area E) proventi e oneri straordinari, con il consenso del Collegio dei Revisori, quest'anno, in linea con i criteri suggeriti dalla Regione Emilia Romagna, detti proventi sono stati iscritti nell'ambito dei contributi in c/capitale da utilizzarsi per futuri investimenti. Detto importo ammonta ad € 663.122,65. Se si fosse adottato il criterio di contabilizzazione utilizzato nell'esercizio precedente, il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato superiore di € 663.122,65 rispetto a quello riportato.

Immobilizzazioni

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili e, qualora si tratti di produzioni interne o presso terzi, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

Si ritiene opportuno precisare che per quanto concerne l'acquisizione delle immobilizzazioni dell'Ipab CEB, le stesse sono state iscritte al valore catastale rivalutato, come da indicazioni della Regione Emilia Romagna di cui alla Dgr. 279/2007.



Il valore contabile residuo dei beni dismessi in corso d'anno è stato imputato a diminuzione del conto "Contributi in c/capitale all'1/1/2014" per i beni acquisiti prima della trasformazione da Ipab ad Asp e a minusvalenze ordinarie per quelli acquisiti successivamente a tale data con fondi propri.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi.

Esse sono state ammortizzate in conformità a quanto previsto dal Regolamento regionale di contabilità, ovvero, in assenza di una durata contrattuale, per un periodo di cinque esercizi.

Tale categoria, è anche costituita da immobilizzazioni immateriali (nella fattispecie Costi di impianto/ampliamento) per la cui contabilizzazione è risultato necessario chiedere parere preventivo dell'Organo di revisione contabile ai sensi dell'art. 2426 del C.C. comma 1 punti 5) e 6).

Si precisa che i beni immateriali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell'esercizio sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'anno di acquisizione.

Immobilizzazioni Materiali

Gli immobili presenti al momento del passaggio dal sistema di contabilità finanziaria alla contabilità economica delle estinte Asp sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità, ovvero a valori fiscali.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati considerati come parte integrante della struttura, considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Conformemente a quanto previsto all'art. 2426 del C.C. ai punti 1), 2), 3) e 5) nonché al Regolamento regionale di contabilità, i beni mobili presenti prima della trasformazione da IPAB ad ASP delle estinte ASP sono stati iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori eventualmente imputabili ed al netto delle relative quote di ammortamento fino al momento maturate.

Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2016 (sia riguardanti beni mobili sia immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento (oltre che da eventuali svalutazioni).

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Fabbricati	3,03%
Impianti e Macchinari	12,50%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	12,50%
Mobili e arredi	10,00%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed	20,00%



elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	
Automezzi	25,00%
Altri beni	12,50%
Autoveicoli da trasporto	20,00%
Macchine agricole	9,00%
Attrezzature agricole	12,50%

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell'anno sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'esercizio di acquisizione, conformemente a quanto stabilito dal regolamento Regionale di contabilità.

Per quanto riguarda le nuove acquisizioni di impianti e macchinari incorporati nell'edificio sono stati inseriti nel valore della struttura, mentre l'impiantistica esterna autonomamente inventariabile è stata ammortizzata con aliquota del 12,5%.

I terreni non sono ammortizzati.

Anche i beni definibili di elevato valore artistico sono iscritti nello stato patrimoniale sulla base di un valore di stima e non sono assoggettati ad ammortamento.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione rispettando i criteri previsti all'interno del vigente regolamento di contabilità.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi o di titoli a carattere partecipativo che rappresentano investimenti di difficile smobilizzo o di crediti aventi scadenza contrattuale oltre l'esercizio successivo; data la loro natura sono rispettivamente iscritti al costo storico di acquisizione e al valore nominale, quando questo non risulta inferiore al valore recuperabile. I titoli acquisiti successivamente al 31 dicembre 2015 sono valutati al costo ammortizzato, a meno che gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano irrilevanti.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino, rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore nominale degli stessi; nel caso in cui il valore nominale fosse ritenuto sovrastimato rispetto al presunto valore di realizzo, si è proceduto ad effettuare svalutazioni specifiche ai relativi fondi. Non sono state effettuate svalutazioni generiche (accantonamenti al fondo rischi su crediti).

I crediti esigibili oltre i 12 sorti successivamente al 31 dicembre 2015 sono valutati al costo ammortizzato, a meno che gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano irrilevanti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore di sottoscrizione degli stessi; nel caso in cui il valore nominale fosse ritenuto sovrastimato rispetto al



presunto valore di realizzo, si è proceduto ad effettuare svalutazioni specifiche al relativo fondo. I titoli acquisiti successivamente al 31 dicembre 2015 sono valutati al costo ammortizzato, a meno che gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano irrilevanti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione. I debiti con scadenza oltre i 12 sorti successivamente al 31 dicembre 2015 sono valutati al costo ammortizzato, a meno che gli effetti derivanti dall'applicazione di tale criterio non siano irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Tra i ratei e i risconti attivi sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite, gli oneri ed i debiti di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

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 per oneri (spese future), poiché ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è analiticamente costituito come di seguito indicato:

- ◆ Fondo di dotazione: rappresenta la differenza fra le attività e le passività iscritte dalle singole Aziende ora costituenti l'Asp Città di Bologna, all'atto del passaggio al sistema di contabilità economica, così come risultante dai rispettivi prospetti di raccordo fra i previgenti sistemi di contabilità finanziaria e quello di contabilità economica, redatti conformemente all'Allegato n. 3A della DGR n. 279 del 12/03/2007. Le modifiche successivamente intervenute, sono state rilevate al conto "Variazioni".
- ◆ Contributi in c/capitale iniziali: rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni rilevate rispettivamente all'1/1/2007 (ex Giovanni XXII), 1/1/2008 (ex Poveri Vergognosi) e all'1/4/2008 (ex IRIDES) e al 6/12/2016 (ex CEB). Detti contributi, secondo quanto previsto dal regolamento regionale verranno utilizzati nel corso degli esercizi per "sterilizzare" le future quote di ammortamento, al fine di non farle gravare sui successivi conti economici.
- ◆ Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti, sono costituiti rispettivamente da:
 - ✓ Contributi in c/capitale ancora da utilizzare;



- ✓ Contributi in c/capitale utilizzati; questi ultimi serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con i contributi ad essi vincolati.
- ◆ Donazioni vincolate ad investimenti, sono costituite rispettivamente da:
 - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare;
 - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate; dette somme serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con tali donazioni vincolate ad investimenti.
- ◆ Donazioni di Immobilizzazioni: rappresentano il controvalore di beni pluriennali donati all'Asp; detto importo sarà da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento di detti beni pluriennali.
- ◆ Utili e Perdite portati a nuovo: rappresentano la somma algebrica dei risultati economici delle Asp fuse e non ancora destinati/coperti.
- ◆ Riserve statutarie in cui andrà eventualmente iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro.
- ◆ Utili/perdite portate a nuovo: rappresentano la somma algebrica dei risultati economici non ancora destinati/coperti delle Asp fuse.
- ◆ Risultato dell'esercizio anno 2016.

Imposte sul reddito

Il carico fiscale dell'esercizio (IRES su attività commerciale e redditi fondiari e IRAP determinata con il metodo retributivo, entrambe alle aliquote vigenti) è contabilizzato in base alla valutazione dell'onere per imposte dirette di competenza dell'anno, tenendo conto della normativa fiscale in vigore. La quota di competenza dell'esercizio ancora da liquidare si trova esposta nella voce "Debiti tributari".

Riconoscimento ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica temporale.

I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che s'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 sono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I proventi vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

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

Gli eventuali costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2016.

Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine dell'Attivo e del Passivo al loro valore contrattuale.

In particolare i Conti d'ordine rappresentati nel bilancio al 31/12/2016 sono quelli di seguito indicati:



- Garanzie ricevute da terzi (fidejussioni) quali garanzie previste all'interno dei contratti di affitto e locazione.

Nell'ambito dei Conti d'ordine sono altresì contabilizzati qualora presenti:

- beni mobili a valenza pluriennale presenti in azienda, ma non di proprietà (valore contrattuale dei beni ricevuti in uso da terzi);
- beni mobili a valenza pluriennale di proprietà ma non presenti in azienda (valore contrattuale dei beni dati in uso a terzi).

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 la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Dipendenti medi al 31.12.2015	Dipendenti medi al 31.12.2016	VARIAZIONE
personale Direzione generale - dirigenza	2,00	1,00	-1,00
personale Direzione generale - comparto	9,56	10,11	0,55
personale Patrimonio - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	28,46	29,26	0,80
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione amministrativa - comparto	26,24	28,83	2,59
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto		44,74	44,74
personale Servizio anziani - dirigenza			0,00
personale Servizio anziani - comparto	303,55	249,80	-53,75
personale Servizio inclusione sociale - dirigente			0,00
personale Servizio inclusione sociale - comparto	16,00	15,00	-1,00
personale Servizio minori - dirigente			0,00
personale Servizio minori - comparto	15,83	20,83	5,00
	404,64	402,57	-2,07

Nel computo è escluso il personale in comando presso altri enti.

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Dipendenti medi al 31.12.2015	Dipendenti medi al 31.12.2016	VARIAZIONE
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione generale - comparto			0,00
personale Patrimonio - dirigenza			0,00
personale Patrimonio - comparto		5,00	5,00
personale Direzione amministrativa - dirigenza		1,00	1,00
personale Direzione amministrativa - comparto		4,00	4,00
personale Servizi alla persona - dirigenza			0,00
personale Servizi alla persona - comparto			0,00
personale Servizio anziani - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto		3,00	3,00
personale Servizio inclusione sociale - dirigente			0,00
personale Servizio inclusione sociale - comparto		4,00	4,00
personale Servizio minori - dirigente			0,00
personale Servizio minori - comparto		2,00	2,00
	2,00	21,00	19,00



STATO PATRIMONIALE

Attivo

A) Crediti per incremento del patrimonio netto

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/12/2016	-
Variazione	-

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2015	410.073
Valore al 31/12/2016	313.161
Variazione	-96.912

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	123.406
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	36.731
Valore al 31/12/2015	86.675
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	24.681
Valore al 31/12/2016	61.994



Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	524.678
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	328.902
Valore al 31/12/2015	195.776
(+) Acquisizioni dell'esercizio	41.151
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizz. In corso)	4.880
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	68.681
Valore al 31/12/2016	173.126

Le acquisizioni di software sono in parte ancora riferibili alla fusione per incorporazione di ASP IRIDES e hanno riguardato l'allineamento delle banche dati aziendali; si sono inoltre sostenuti costi per l'acquisizione di software per la gestione del fascicolo informatizzato del personale, per la gestione del sito della quadreria, della gestione del protocollo e delle delibere, oltre che costi per modifiche al datawarehouse aziendale.

Si è inoltre proceduto a capitalizzare costi connessi alla avvenuta implementazione di software nel corso del 2016, contabilizzati al 31/12/2015 fra le immobilizzazioni immateriali in corso (giroconti positivi).

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	8.387
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.846
Valore al 31/12/2015	4.541
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	



(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.677
Valore al 31/12/2016	2.863

La voce altre immobilizzazioni immateriali è nel dettaglio composta dai seguenti elementi:

Costo pubblicazione bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	23.790
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	16.024
Valore al 31/12/2015	7.766
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.431
Valore al 31/12/2016	5.335

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	325.164
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	278.893
Valore al 31/12/2015	46.271
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.555
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	



(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	28.583
Valore al 31/12/2016	33.242

Oneri pluriennali su mutuo

Descrizione	Importo
Costo storico	16.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.100
Valore al 31/12/2015	11.410
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	826
Valore al 31/12/2016	10.585

Tale tipologia di costo è relativa agli oneri sostenuti in occasione dell'accensione di un mutuo, ancora in essere, per l'acquisizione dell'immobile di via Barozzi 7 destinata a progetti per l'inclusione sociale e le nuove povertà.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	143.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	90.666



Valore al 31/12/2015	52.754
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	26.738
Valore al 31/12/2016	26.016

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	4.880
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	4.880
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2016	0

	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+) Migliorie	(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	Valore totale giroconti
	Costi di impianto e ampliamento			-	
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			4.880		-4.880
Migliorie su beni di terzi			0		0
Costo pubblicazione bandi			0		0



pluriennali					
Formazione e consulenze pluriennali			0		0
Altre immobilizzazioni immateriali			0		0
Oneri pluriennali su mutui					
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			4.880	0	-4.880

I giroconti negativi riguardano la conclusione delle attività in corso con relativa capitalizzazione ai singoli beni di riferimento, così come evidenziato analiticamente nella tabella suindicata.

II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2015	170.671.815
Valore al 31/12/2016	167.709.112
Variazione	-2.962.703

Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.845.896
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	4.845.896
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2016	4.845.896



Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	20.378.156
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	20.378.156
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	188.859
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2016	20.189.297

Le cessioni riguardano la vendita di terreni siti in Budrio (Fondo Predio Donzone) rogitata in data 18/01/2016.

Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile del terreno ceduto è stato interamente iscritto nell'ambito dei contributi in c/capitale, da utilizzarsi ai fini di futuri investimenti.

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	53.778.463
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	10.241.621
Valore al 31/12/2015	43.536.842
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	5.498
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.629.488
Valore al 31/12/2016	41.912.852



La voce “migliorie” riguarda interventi previsti nel piano degli investimenti aziendale inerenti a lavori di ristrutturazione della struttura di Madre Teresa in uso alla Cooperativa Ancora.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	95.470.258
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	21.445.954
Valore al 31/12/2015	74.024.304
(+) Acquisizioni dell'esercizio	669.306
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	279.908
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	83.715
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	14.697
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizz. In corso)	496.946
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.892.259
Valore al 31/12/2016	72.509.186

La voce “acquisizioni dell'esercizio” riguarda tre unità immobiliari e relative pertinenze, avvenuta in seguito all'incorporazione dell'Ipab CEB.

La voce “migliorie” concerne lavori di manutenzione incrementativa effettuati nel corso dell'esercizio tra i quali i più significativi sono:

- interventi effettuati e conclusi nell'anno destinati al miglioramento/adequamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili;
- partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente in base alla ripartizione millesimale;
- messa in sicurezza della facciata interna dell'edificio di Via Drapperie 6;
- messa in sicurezza soffitte Via Saragozza 63,65,67,71;
- sistemazione facciate interne con messa in sicurezza soffitti di gronda complesso di Via Saragozza dal n. 63 al n. 71;
- intervento su portico di Via Saragozza 63/68;
- lavori di impermeabilizzazione del coperto stalla nel fondo Grande Canalazzo Baricella;
- impianto di teleriscaldamento a Casalecchio di Reno via Costituzione 1-3;
- rinforzo strutturale del solaio nel fondo Marsili in Budrio;
- completamento degli ascensori per disabili in Via Saragozza 71 e 65.



Le cessioni riguardano la vendita dei fabbricati insistenti nel Fondo Predio Donzone in Budrio (BO), ceduto, come già evidenziato nell'ambito dei Terreni.

Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile del bene ceduto è stato interamente iscritto nell'ambito dei contributi in c/capitale, da utilizzarsi ai fini di futuri investimenti.

Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.080.845
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	491.615
Valore al 31/12/2015	3.589.230
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	123.650
Valore al 31/12/2016	3.465.581

Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	9.984.833
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.483.244
Valore al 31/12/2015	7.501.589
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	302.540
Valore al 31/12/2016	7.199.049



Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.705.843
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	994.285
Valore al 31/12/2015	711.557
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	7.829
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizz. In corso)	162.059
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	175.263
Valore al 31/12/2016	706.183

La voce migliorie riguarda la conclusione dei lavori di interconnessione tra le diverse sedi dell'ASP mediante fibra ottica, già parzialmente capitalizzati nel corso degli esercizi precedenti.

La voce giroconti positivi riguarda il completamento degli ascensori per disabili in Via Saragozza 71 e 65.

Impianti e macchinari attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	95.946
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	47.400
Valore al 31/12/2015	48.547
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.958
Valore al 31/12/2016	36.589



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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.158.515
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	966.522
Valore al 31/12/2015	191.993
(+) Acquisizioni dell'esercizio	20.882
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	10.816
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	9.489
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	55.287
Valore al 31/12/2016	156.261

Si fornisce il dettaglio delle attrezzature complessivamente acquisite nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Quantità	Valore
Corsetto	10	3.545,88
Materasso antidecubito	4	8.037,36
Defibrillatore	2	2.366,79
Materasso per letto	2	1.790,08
Carrello per reparto	2	2.476,60
Standing	1	1.750,00
Elettrocardiografo	1	915,00

Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni dismessi in quanto obsoleti o non più funzionanti.

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	4.025.363
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.408.226
Valore al 31/12/2015	617.137
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.222
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	



(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	9.359
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	9.359
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	119.088
Valore al 31/12/2016	504.272

Di seguito il dettaglio dei beni complessivamente acquisiti nel 2016:

Descrizione	Quantità	Valore
Classificatore /cassettiera	4	780,80
Divano	2	2.281,40
Comodino	2	393,33
Mobile ufficio	1	2.766,96

Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	10.888.951
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2015	10.888.951
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2016	10.888.951



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

Descrizione	Importo
Costo storico	634.074
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	563.415
Valore al 31/12/2015	70.659
(+) Acquisizioni dell'esercizio	76.444
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	9.218
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	59.463
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	58.547
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	58.210
Valore al 31/12/2016	97.195

Nel corso del 2016 si sono acquisiti i seguenti beni:

Descrizione	Quantità	Valore
Personal computer	127	77.104,82
Hardware	7	6.599,01
Proiettore diapositive	3	950,43
Lettore ottico di schede	1	847,90
Lettore compact disc	1	159,91

Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni dismessi in quanto obsoleti o non più funzionanti.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	491.502
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	478.146
Valore al 31/12/2015	13.356



(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.486
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.486
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	13.356
Valore al 31/12/2016	0

Automezzi per attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	54.704
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	49.567
Valore al 31/12/2015	5.137
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.137
Valore al 31/12/2016	0

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.101.211
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	979.179
Valore al 31/12/2015	122.032
(+) Acquisizioni dell'esercizio	57.200
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	



(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.390
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.390
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	39.319
Valore al 31/12/2016	139.913

Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti:

Descrizione	Quantità	Valore
Insegna/pannello	37	47.507,41
Scala /predellino	3	1.383,48
Lavatrici diverse	3	1.548,00
Frigorifero /congelatore domes	2	1.039,00
Lavastoviglie	2	3.007,30
Cucina uso domestico	1	1.150,00
Piedistallo/supporto	1	683,20
Bilancia pesa persone	1	882,06

Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

Attrezzature per attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	83.077
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	76.015
Valore al 31/12/2015	7.062
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	39.712
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	38.783
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.977
Valore al 31/12/2016	3.155



Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

Macchine agricole

Descrizione	Importo
Costo storico	185.625
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	158.469
Valore al 31/12/2015	27.156
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	121.240
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	101.061
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	6.977
Valore al 31/12/2016	0

Le cessioni riguardano la vendita tramite asta pubblica di macchine e attrezzature agricole. Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile delle immobilizzazioni cedute è stato interamente iscritto nei contributi in conto capitale da utilizzare per investimenti futuri.

Autoveicoli da trasporto

Descrizione	Importo
Costo storico	11.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	11.000
Valore al 31/12/2015	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	6.000
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	6.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
Valore al 31/12/2016	0



Le cessioni riguardano la vendita tramite asta pubblica di macchine e attrezzature agricole. Nel caso in cui il lotto sia andato deserto si è proceduto all'alienazione tramite trattativa privata utilizzando come prezzo di vendita quello a base d'asta. Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile delle immobilizzazioni cedute è stato interamente iscritto nei contributi in conto capitale da utilizzare per investimenti futuri.

Altri beni per attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	8.553
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.663
Valore al 31/12/2015	2.890
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.021
Valore al 31/12/2016	1.869

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Fabbricati	Beni	Importo totale
Costo storico			
(+) Rivalutazione esercizi precedenti			
(-) Svalutazione esercizi precedenti			
(-) Ammortamenti esercizi precedenti			
Valore al 31/12/2015	3.813.428	275.894	4.089.322
(+) Acquisizioni dell'esercizio			
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio			
(+) Migliorie	1.573.264	49.283	1.622.548
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	50.057	-50.057	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	496.946	162.059	659.005
(+) Rivalutazione dell'esercizio			
(-) Svalutazione dell'esercizio			
(-) Ammortamenti dell'esercizio			
Valore al 31/12/2016	4.939.804	113.061	5.052.865



I Giroconti si riferiscono a lavori in corso che al 31/12/2015 erano allocati nell'ambito dei beni e sono stati poi correttamente capitalizzati ai Fabbricati di riferimento.

Di seguito si dettagliano analiticamente le immobilizzazioni in corso al 31/12/2016, con specifico riferimento ai rispettivi programmi del Piano degli Investimenti:

Fabbricati del patrimonio indisponibile		
128	Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multiservizi comprendente il Centro Diurno	1.581.522,72
163	Via Saliceto 71: interventi conclusivi di messa a norma antincendio	46.542,85
225	Opere per razionalizzazione uffici istituzionali	239.383,08
257	Santa Marta	14.664,54
280	Opere per il completamento degli interventi necessari per l'ottenimento del CPI del Centro Servizi di Viale Roma 21	33.330,96
285	Opere di razionalizzazione archivi Asp unica	8.232,54
291	Realizzazione giardino Alzheimer presso C.S. Giovanni XXII C.D. Aquilone	53.078,23
Fabbricati del patrimonio disponibile		
242	F.do Ca' Rossa ricostruz. Coperto casella causa incendio	2.593,66
282	4/11 Studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione di immobile sito in Piazza del Baraccano 2 adibito a chlesa e canonica	1.179,98
208	Fondo Di Sotto adeg. imp. fognature	1.470,41
217	Interventi destinati al miglioramento/ adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili	11.756,65
290	11/11 Ristrutturazione civico 15 via del Porto con progetto Co-Housing	920.365,45
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile		
288	Via Riva Reno 77, lavori necessari per il frazionamento dell'unità immobiliare ad uso uffici e di riqualificazione delle unità derivate	7.301,70
Impianti e macchinari		



199	Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	19.575,43
204	Centri Servizi di V.le Roma : lavori per ampliamento rete dati e telefonia realizzazione di impianto di raffrescamento per 2 locali ad uso centralino telefonico e un locale ad uso quadri Enel	34.738,87
221	Via Albertoni: incremento degli elementi raffrescanti nelle stanze più esposte al sole	26.222,36
277	Opere per razionalizzazione uffici istituzionali (impianti)	19.467,40
293	Adeguamenti impiantistici per la sicurezza e abitabilità degli immobili	12.818,35
Altri beni tecnico economici		
218	Attrezzature tecnico economici per i reparti	239,00
		3.034.245,18

Risultano anche tra le immobilizzazioni investimenti in corso dalle estinte ASP, di cui ex Poveri Vergognosi per € 1.389.493,41 relativi principalmente all'investimento Santa Marta e ASP ex Giovanni XXIII per € 628.887,45 così dettagliati:

- Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multi servizi comprendente il Centro Diurno € 617.797,22
- Via Saliceto 71: interventi conclusivi di messa a norma antincendio € 7.930,56
- Interventi di messa in sicurezza parapetti, terrazze nel Centro Servizi di V.le Roma € 3.159,67

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2015	60.193
Valore al 31/12/2016	60.193
Variazione	0

Il valore al 31/12/2016 è rappresentato da partecipazioni in Società di capitali per € 1.000 (Lepida Spa), da Crediti per depositi cauzionali per € 13.295, tutti iscritti al loro valore nominale, oltre a titoli per € 45.898 non ascrivibili alle partecipazioni, e di difficile smobilizzo, legati all'attività agraria dell'Ex Poveri Vergognosi e contabilizzati al costo di acquisizione.



C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Valore al 31/12/2015	955.488
Valore al 31/12/2016	103.158
Variazione	-852.329

In dettaglio, le rimanenze sono così distribuite:

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016
Rimanenze beni socio-sanitari	36.393	26.645
Rimanenze beni tecnico economali	94.731	76.513
Attività in corso	824.364	-
TOTALE	955.488	103.158

		Quantità	Valore
Rimanenze beni socio-sanitari	ALTRI BENI SOCIO SANITARI	65	139
	ALTRI PRESIDI SANITARI (OSSIGENO, G	212.685	7.248
	PRESIDI PER INCONTINENZA	44.551	19.258
	TOTALE RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI		26.645
Rimanenze beni tecnico economali	ALTRI BENI TECNICO - ECONOMALI	1.279	4.655
	CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE D	75.890	20.711
	MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	454.556	13.674
	MATERIALE DI GUARDAROBA (COPEPTE, T	3.006	3.278
	MATERIALI PULIZIE E CONVIVENZA	9.973	5.593
	PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	35.807	10.889
	VESTIARIO OSPITI	3.552	16.237
	VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	81	1.476
	TOTALE RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI		76.513



II. Crediti

Valore al 31/12/2015	17.724.191
Valore al 31/12/2016	17.486.923
Variazione	-237.268

I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono rilevati al netto dei correlativi fondi svalutazione crediti complessivamente pari ad € 2.522.666,58.

II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2015	2016
1) verso utenti	1.640.076,12	1.783.958,09
CREDITI VERSO UTENTI	2.097.124,05	2.220.293,38
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO UTENTI	-457.047,93	-436.335,29
2) verso la Regione	0,00	0,00
CREDITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0,00	0,00
3) verso la Provincia	2.625,00	0,00
CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	2.625,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,00	0,00
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	5.626.642,00	473.641,15
CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	5.626.642,00	471.201,15
CREDITI VERSO ALTRI COMUNI	0,00	2.440,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI COMUNI	0,00	0,00
5) verso Azienda Sanitaria	2.285.710,06	1.885.482,53
CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	2.285.710,06	1.885.482,53
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	0,00	0,00
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	485.731,08	449.013,55
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	504.333,93	467.616,40
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	-18.602,85	-18.602,85
7) verso società partecipate	0,00	0,00
CREDITI VERSO SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
8) verso Erario	99.401,34	8.278,77
CREDITI PER IVA SU ACQUISTI PER ATTIVITÀ COMMERCIALE	93.054,38	2.124,31
CREDITI PER IRES	0,00	0,00
CREDITI PER IRAP	0,00	0,00
ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	6.346,96	6.154,46
9) per imposte anticipate	0,00	0,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	0,00	0,00



10) verso altri soggetti privati	4.749.502,24	2.566.757,04
CREDITI VERSO PRIVATI DA PATRIMONIO	3.957.365,91	3.673.103,08
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PRIVATI DA PATRIMONIO	-1.067.979,06	-1.879.316,01
CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	5.513,10	7.621,04
CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	1.593.127,95	422.241,44
CREDITI PER ANTICIPAZIONE IMPOSTE INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONE SPESE CONDOMINIALI AD AMMINISTRATORI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONI IMPOSTA DI BOLLO INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONI PASSI CARRAI INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI VERSO PRIVATI DA PAT. ACER	291.489,34	531.519,92
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	0,00	-5.250,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	-30.015,00	-40.302,05
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI-GALAXY	0,00	-107.332,43
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI-PIRATINO	0,00	-646,56
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI-BATTIFERRO	0,00	-34.881,39
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	2.834.503,00	10.319.792,04
12021101 CREDITI PER FATTURE E NOTE DA EMETTERE	2.698.866,99	9.876.722,08
12021102 NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	135.636,01	443.069,96
TOTALE II	17.724.190,84	17.486.923,17

Le fatture e note da emettere si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio 2016. Trattasi principalmente di servizi svolti a favore del Comune di Bologna per € 9.144.361,92; dell'ASL per € 311.333,49; delle cooperative accreditate per € 381.114,64.

In dettaglio, i crediti esposti in bilancio sono distinti per anno di costituzione come segue:

ANNO COSTITUZIONE DEL CREDITO	CREDITI VERSO UTENTI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO UTENTI	CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	CREDITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO STATO
1993							
2000	10.916	-10.352					
2001	16.885	-16.885					
2002	9.022	-9.022					
2003	10.345	-10.345					
2004	8.815	-8.815					
2005							
2006	2.651						
2007	268			-543		13.000	-13.000
2008	696			5.424			
2009	12.989	-4.099		43		753	-753
2010	3.946	-3.946		226		1.504	-1.504
2011	25.750	-23.785		-1.027	6.966	14.436	-1.458
2012	49.713	-44.493		2.027		-359	-1.888
2013	105.320	-83.773		99.917		143.961	



2014	119.658	-90.698		73.882		7.212	
2015	135.707	-74.241		56.635		6.575	
2016	1.707.613	-55.881		237.057	1.878.517	280.535	
	2.220.293	-436.335	-	473.641	1.885.483	467.616	-18.603

ANNO COSTITUZIONE DEL CREDITO	ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	CREDITI PER IVA SU ACQUISTI ATTIVITA' COMM.LE	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE E NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE
1993		4.152					
2000							
2001		496	-496				
2002							
2003				5.250	-5.250		
2004							
2005		6.615	-5.317				
2006		5.656	-5.656				
2007		15.477	-13.304				
2008	3.647	43.508	-40.687				
2009		86.700	-82.456				
2010		202.566	-176.623				
2011		130.999	-104.434				
2012		282.953	-227.931				
2013		493.454	-373.670	59			
2014		605.595	-268.944				
2015	2.508	947.557	-363.324			2.124	
2016		1.801.137	-399.638	2.312			10.319.792
	6.154	4.626.864	-2.062.478	7.621	-5.250	2.124	10.319.792

I crediti costituiti dal 1993 e seguenti, relativi a depositi cauzionali per utenze ancora in essere, non sono stati oggetto di svalutazione, mentre i crediti costituitisi dal 2000 al 2005, pur essendo potenzialmente prescritti, non avendo proceduto ad una verifica analitica relativa all'interruzione dei termini di prescrizione, si è prudenzialmente optato per una loro integrale svalutazione.

Per quelli sorti negli esercizi successivi si è proceduto con una loro svalutazione analitica basata su dati oggettivi inerenti la natura del credito e soggettivi riguardanti le caratteristiche del debitore.

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accreditate	Totale
Valore Nominale	2.097.124	-	2.625	5.626.642	2.285.710	504.334	99.401	5.847.496	2.834.503	19.297.836
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2016	457.048	-	-	-	-	18.603	-	1.097.994	-	1.573.645
Valore di realizzo al 01/01/2016	1.640.076	0	2.625	5.626.642	2.285.710	485.731	99.401	4.749.502	2.834.503	17.724.191
(+) Incrementi dell'esercizio	123.169	-	-	-	-	-	-	-	7.485.289	7.608.458



(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	2.625	5.153.001	400.228	36.718	91.123	1.213.011	-	6.896.704
(+) Utilizzo del fondo svalutazione crediti	102.642	-	-	-	-	-	-	63.249	-	165.892
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	81.930	-	-	-	-	-	-	890.123	-	972.053
(-) Quote morosità servizi di transizione abitativa anticipate dal Comune								142.860		142.860
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31/12/2016	1.783.958	-	-	473.641	1.885.483	449.014	8.279	2.566.757	10.319.792	17.486.923

In relazione alle morosità inerenti il servizio socio assistenziale di "transizione abitativa" si precisa che lo specifico contratto di servizio in essere con il Comune di Bologna, prevede che dette morosità vengano ripianate dal Comune medesimo; in conseguenza di ciò, per garantire una corretta rappresentazione in bilancio della reale situazione creditoria, si sono contabilizzati specifici Fondi di svalutazione che, stante quanto premesso, non trovano in contropartita voci di costo (svalutazione crediti) bensì sono stati alimentati dai ripiani che il Comune dovrà garantire ovvero da una voce di ricavo.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2015	1.543.633
Valore al 31/12/2016	1.543.633
Variazione	0

Il valore al 31/12/2016 pari ad € 350 rappresenta la quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL; contiene inoltre titoli azionari ricevuti in eredità, integralmente svalutati, in quanto privi di valore di mercato, oltre a titoli di Stato (Btp al 2029, con cedola semestrale), iscritti al valore di sottoscrizione che non sono stati oggetto di svalutazione in quanto il loro valore di mercato alla data di bilancio risulta superiore al valore di iscrizione.

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2015	6.799.999
Valore al 31/12/2016	8.334.183
Variazione	1.534.184

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Differenza
1) cassa	10.746	3.258	-7.488
CASSA ECONOMALE	3.167	169	-2.998



CASSA CORRISPETTIVI	0	0	0
CASSA OSPITI VIALE ROMA	7.578	3.089	-4.490
2) c/c bancari	6.750.733	8.329.940	1.579.206
C/C TESORIERE UNICO	6.300.609	7.849.589	1.548.979
C/C EX TESORIERE GIOVANNI XXIII UNICREDIT	0	0	0
C/C ECONOMO '000103270008'	13.335	20.236	6.901
C/C CARIGE N. 6553080	14	54	40
C/C EX TESORIERE POVERI VERG.EMILBANCA	0	0	0
C/C MICROCREDITO EMILBANCA N. 090000182264	436.775	428.968	-7.807
C/C EX TESORIERE CARISBO N. 0670/119	0	31.093	31.093
3) c/c postale	38.520	985	-37.535
C/C POSTALE 19470400	38.565	910	-37.655
C/C POSTALE 22656409	-45	76	120
TOTALE IV	6.799.999	8.334.183	1.534.184

D) Ratei e risconti attivi

Valore al 31/12/2015	243.955
Valore al 31/12/2016	516.341
Variazione	272.386

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Tirocini formativi Acero	1.436
Tassa Proprietà veicoli	1.015
Corsi di aggiornamento	654
Abbonamenti riviste giornali	5.966
Canone sky	48
Polizza fideiussoria Aon	234
Canone manutenzione macch. elettroniche	2.340
Spese condominiali	28.975
Canoni Telecom	9.532
Imposta di registro patrimonio	56.078
Imposta di registro agraria	7.553
Messe benefattori	4.164



La voce dei ratei attivi è così composta:

Interessi attivi banca IV Trim.	109
Fitti attivi fondi e terreni	198.940
Cedole BTP	12.734
Fitti attivi fabbricati urbani	36.662
Rimborso extra tributi irrigui	6.514
Rimborso utenze inquilini	43.810
Rimborsi assicurativi inail	130
Rimborso contributi aspett. sindacale	29.432
Rimborso spese condominiali	70.013

Conti d'ordine - impegni, garanzie e passività potenziali

Si tratta di valori che non costituiscono attività e passività e pertanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma sono impegni, garanzie o passività potenziali di cui si forniscono i dettagli secondo quanto previsto dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	Variazione	Note
BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	-	-	0	CUSTODIA DENARO OSPITI (UTILIZZO "BORSELLINO")
CONTO TRANSITORIO PENSIONI IN CONTO RETTA CONTO	-	-	0	SALDO CONTO TRANSITORIO PENSIONI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	29.380	29.380	0	BENI MOBILI DI PREGIO STORICO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO S.ORSOLA MALPIGHI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.286.951	1.286.951	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO MUSEI CIVICI DI ARTE ANTICA COLLEZIONI COMUNALI D'ARTE
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.565.649	1.565.649	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO PINACOTECA COMUNALE
DEPOSITI CAUZIONALI INDISPONIBILI PRESSO IL TESORIERE CONTO	300	300	0	SALDO CONTO TRANSITORIO DEPOSITI CAUZIONALI PARTECIPANTI A BANDI DI LOCAZIONE



FIDEJUSSIONI PASSIVE	0	60.555	60.555	AFFIDAMENTO AL SERVIZIO DI ACCOGLIENZA
FIDEJUSSIONI ATTIVE	2.442.571	2.191.896	-250.676	FIDEJUSSIONI SU CONTRATTI LOCAZIONE, AFFITTI ATTIVI E FORNITORI

Passivo

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2015	169.478.678
Valore al 31/12/2016	166.587.086
Variazione	-2.891.591

Rappresenta la differenza fra le attività e le passività del bilancio; è costituito in via generale dall'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 suddivise in "poste ideali" ed espressamente classificate secondo quanto disposto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo 2007.

	Descrizione	Al 31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2016
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	46.727.129		-	46.727.129
	2) variazioni	- 9.660.587	-	- 5.511	- 9.655.076
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2014	103.219.143	669.306	4.026.221	99.862.227
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.609.150	1.122.383	802.546	29.928.987
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.090.866	6.648	25.451	1.072.062
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	109.573	1.750	3.879	107.444
VI	Riserve statutarie	-	4	-	4
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	- 2.082.404	465.808	-	- 1.616.596
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	465.808	160.905	465.808	160.905
	Totale	169.478.678	2.426.803	5.318.394	166.587.087

Le variazioni del Patrimonio netto sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:



Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
"Fondo di dotazione all'1/1/2014"		0	-
	0	-	
"Variazioni al fondo di dotazione all'1/1/2014"			- 5.511
	Incorporazione valori ex Fondazione CEB		- 5.511
"Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		669.306	4.026.221
	Incorporazione Fabbricati Ex Fondazione CEB	669.306	
	Vendita F.do Predio Donzone		62.942
	Vendita Asta Macchine Agricole		1.070
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale all'1/1/2014"		3.962.210
"Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		1.122.383	802.546
	Vendita F.do Predio Donzone	726.064	
	Vendita Asta Macchine Agricole	86.318	
	Beni fuori uso		203
	Liquidazione danni Ex Irides	10.000	
	Contributo Progetto Cohousing	300.000	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		802.343
"Donazioni vincolate a investimenti"		6.648	25.451
	Eredità testamentaria Marsigli	6.648	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni vincolate a investimenti"		25.451

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
"Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)"		1.750	3.879
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni di immobilizzazioni"		3.879
	Standing Marca Ormesa Mod. Standy Electro 2000	1.750	
"Riserve statutarie"		4	
	Arrotondamenti euro	4	0
"Utile (Perdita) portati a nuovo"		465.808	0
	Giroconto risultato di esercizio 2015	465.808	
	Destinazione utile di esercizio 2015		0



"Utile (Perdita) dell'esercizio"		160.905	465.808
	Giroconto risultato di esercizio 2015		465.808
	Utile di Esercizio 2016	160.905	-

L'incorporazione dell'ex Ipab CEB, ha generato rispetto al Fondo di Dotazione, un decremento, in quanto i debiti in essere alla data del 6/12/2016 (per arretrati IMU, verso professionisti, verso condominio) erano superiori rispetto ai crediti e alle liquidità trasferite. Il valore degli immobili, ha trovato come contropartita i contributi in conto capitale, il tutto analiticamente rappresentato nella tabella soprastante.

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2015	5.206.711
Valore al 31/12/2016	6.103.849
Variazione	897.137

	al 31/12/2015	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2016
Per imposte, anche differite	56.199	0	40.000	96.199
Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	56.199	0	40.000	96.199
Per rischi	2.428.176	134.242	549.527	2.843.461
Fondo per controversie legali in corso o presunte	1.679.939	73.244	499.857	2.106.551
Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	20.039	3.573	-	16.467
Fondo rischi su crediti	-	-	-	-
Fondo rischi per garanzia microcredito per la casa	429.615	5.234	-	424.381
Fondo rischi per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	298.584	2.522	-	296.062
Altri	2.722.336	364.972	806.825	3.164.189
Fondo per rendite vitalizie e legati	782.589	62.411	0	720.178
Fondo Arretrati contrattuali personale dipendente	3.187	3.187	385.935	385.935
Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	46.376	193	-	46.183
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	55.717	55.717	-	0
Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	560.919	13.505	22.102	569.516



Fondo recupero ore straordinarie	380.604	67.539	92.873	405.938
Fondo spese legali	149.672	25.455	170.220	294.437
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	383.398	32.969	98.400	448.829
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	337.466	76.502	-	260.964
Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	22.408	-	10.000	32.408

Gli accantonamenti relativi ai fondi rischi e spese future sopra evidenziati sono stati effettuati in seguito ad una prudentiale valutazione rispettivamente di rischi ed oneri che si potranno manifestare in futuro, relativamente ad operazioni generatesi nel corso dell'esercizio.

Si precisa che le variazioni effettuate per le ferie e festività non godute dal personale dipendente e per il recupero delle ore straordinarie trovano contropartita economica non in conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo.

Gli utilizzi o la cancellazione di Fondi sono stati effettuati unicamente in virtù del principio di competenza economica.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli accantonamenti:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Importo accantonato
"Per imposte, anche differite"		
	Accantonamenti per esercizio 2016	40.000
"Per rischi - Fondo per controversie legali in corso o presunte"		
	Accantonamenti per esercizio 2016	499.857
"Altri fondi - Fondo per rendite vitalizi e legati"		
	Accantonamento per donazione modale di un immobile finalizzate al mantenimento di un ospite . Il fondo è stato poi rettificato con il decesso dell'ospite	22.234
"Altri fondi - Fondo spese legali"		
	Accantonamento per incarichi legali affidati nell'anno 2016	172.690
" Altri fondi - Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali"		
	Accantonamenti per esercizio 2016	100.990
" Altri fondi - Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature"		
	Accantonamenti per esercizio 2016	10.000



C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 31/12/2015	37.014
Valore al 31/12/2016	0
Variazione	-37.014

In questa voce erano contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente iscritto alla gestione previdenziale Inps (salariati agricoli). Nel corso dell'esercizio Asp ha definitivamente chiuso tale attività e conseguentemente non ha più in forza detta categoria di dipendenti, ai quali è stato liquidato il TFR di pertinenza.

Descrizione	31/12/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Trattamento di fine rapporto salariati agricoli	37.014	37.014	0	0

D) Debiti

Valore al 31/12/2015	23.404.232
Valore al 31/12/2016	23.107.733
Variazione	-296.499

	al 31/12/2015	al 31/12/2016	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
Debiti per mutui e prestiti	3.769.626	3.539.637	- 229.989
Debiti verso istituto tesoriere	-	-	-
Debiti per acconti	135.561	43.461	- 92.100
Debiti verso fornitori	8.701.828	7.718.360	- 983.467
Debiti verso società partecipate	-	-	-
Debiti verso la Regione	-	-	-
Debiti verso la Provincia	-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	477.575	724.324	246.749
	Debiti verso il Comune di Bologna		
	477.575	724.324	246.749
Debiti verso Azienda Sanitaria	-	35.934	35.934
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	12.188	15.171	2.983
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
	12.188	15.171	2.983
Debiti tributari	561.727	583.980	22.253



	Erario per Split Payment	153.249	107.360	-	45.889
	Erario per Split Payment gestione commerciale pagate nel 2016-giroconto	- 15.556	-	-	15.556
	Erario conto ritenute lavoro autonomo	16.481	7.338	-	9.143
	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	224.036	242.941	-	18.905
	Debiti per irap	177.898	210.303	-	32.404
	Debiti per ires	5.000	-	-	5.000
	Debiti per imposta sostitutiva	14	5	-	9
	Debiti per imposta di bollo D.M.	-	1.058	-	1.058
	Altri debiti tributari	605	14.976	-	14.370
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		580.980	595.663		14.683
	Debiti verso inps	11.793	4.897	-	6.896
	Debiti verso inpdap	566.866	588.536	-	21.670
	Debiti verso inail	-	-	-	-
	Debiti verso Enpapi	-	-	-	-
	Debiti verso Fondo Perseo	2.320	2.229	-	91
Debiti verso personale dipendente		679.948	739.672		59.724
	Debiti per retribuzioni personale dipendente	90.895	71.009	-	19.887
	Debiti verso personale dipendente	3.199	32	-	3.167
	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	585.853	668.631	-	82.778
Altri debiti verso privati		2.411.559	2.509.436		97.878



	Debiti verso utenti	646.505	605.783	-	40.722
	Debiti verso privati da patrimonio	275.703	380.877		105.174
	Debiti per depositi cauzionali GAPP	3.225	3.188	-	38
	Debiti per depositi denaro utenti	830.749	857.668		26.919
	Debiti per collaboratori	-	-		-
	Debiti verso sindacati	2.980	2.748	-	232
	Debiti per pensioni in conto retta	99.857	99.285	-	572
	Debiti per deposito denaro inquilini	484.343	491.254		6.911
	Debiti per cessione del quinto	22.168	23.099		931
	Debiti verso CIMAAV	663	330	-	333
	Debiti per altri depositi cauzionali	3.591	1.302	-	2.289
	Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	2.495	2.851		356
	Altri debiti verso privati	39.280	41.053		1.773
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		6.073.241	6.602.094		528.853
Totale D		23.404.233	23.107.732	-	296.501

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	231.627	1.215.300	2.092.710	3.539.637
Debiti verso Istituto Tesoriere		-	-	0
Debiti per acconti	43.461	-	-	43.461
Debiti verso fornitori	7.718.360	-	-	7.718.360
Debiti verso società partecipate	-	-	-	0



Debiti verso la Regione	-	-	-	0
Debiti verso la Provincia	-	-	-	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	724.324	-	-	724.324
Debiti verso Azienda Sanitaria	35.934	-	-	35.934
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	15.171	-	-	15.171
Debiti Tributari	583.980	-	-	583.980
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	595.663	-	-	595.663
Debiti verso personale dipendente	739.672	-	-	739.672
Altri debiti verso privati	2.509.436	-	-	2.509.436
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	6.602.094	-	-	6.602.094
Totale	19.799.723	1.215.300	2.092.710	23.107.733

E) Ratei e risconti passivi

Valore al 31/12/2015	282.711
Valore al 31/12/2016	268.040
Variazione	-14.670

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I ratei passivi sono costituiti da:

Marche da Bollo Libro giornale	1.440
Tenuta conto e imposta di bollo Banche e Posta	124
Interessi passivi IV trim. c/c carige	0

La composizione della voce "risconti passivi" è così dettagliata:

Affitti attivi	75.542
Imposta di Registro	32.319
Contributi dallo Stato ed Altri Enti Pubblici	144.533
Rimborsi servizio disagio adulto	14.083



Conti d'ordine

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



CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si dettano di seguito le componenti di bilancio più significative:

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	42.483.291	46.273.237
a) rette	10.200.738	10.432.199
Rette alberghiere residenziali	8.358.971	8.409.830
Rette alberghiere semiresidenziali	885.041	913.249
Rette per appartamenti protetti	899.158	891.714
Rette disagio adulto	52.166	205.837
Altre rette e proventi socio sanitari	5.402	11.570
b) oneri a rilievo sanitario	6.760.441	7.143.611
Rimborso oneri a rilievo sanitario	6.760.441	7.143.611
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	25.271.658	28.489.894
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.375.671	3.278.520
Rimborsi per volontari del servizio civile	-	-
Rimborso farmaci	16.094	16.082
Rimborsi per centri diurni in sedi comunali (scheda c1)	-	-
Rimborsi per strutture residenziali in sedi comunali (scheda e)	-	-
Servizio per la continuità assistenziale nelle dimissioni protette (scheda f)	-	-
Servizi formativi per la domiciliarità (scheda g)	-	-
Servizi di assistenza domiciliare (scheda h)	3.182.432	3.014.513
Servizi per la promozione della domiciliarità (scheda l)	652.994	675.762
Rimborsi servizio minori	11.846.416	13.750.818
Rimborsi servizio nuove povertà	-	-
Rimborsi servizio disagio adulto	3.511.000	4.681.233
Rimborsi servizio immigrati	2.668.721	3.059.714
Altri rimborsi socio-sanitari	18.331	13.252
d) altri ricavi	250.455	207.532
Trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati	165.610	124.561
Altri rimborsi	84.797	82.959
Rimborso imposta di bollo d.m.26 giugno 2014	-	-
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	47	12



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
2) Costi capitalizzati	4.860.438	4.793.882
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.860.438	4.793.882
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	4.860.438	4.793.882

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	88.100	- 824.364
Rimanenze attività iniziali	- 736.264	- 824.364
Rimanenze attività finali	824.364	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
4) Proventi e ricavi diversi	11.200.923	12.878.738
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.050.692	8.939.391
Fitti attivi da fondi e terreni	655.580	1.478.973
Fitti attivi da fabbricati urbani	6.709.467	6.773.741
Altri fitti attivi istituzionali	685.645	686.677
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	938.721	1.011.393
Cessione di beni non pluriennali	-	199
Rimborso spese condominiali da conduttore	485.225	502.162
Rimborso spese lavori	9.020	31.663
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	3.102	1.004
Rimborsi INAIL	9.036	7.896
Rimborso costi assicurativi per colpa grave	-	-
Tasse di concorso	2.580	19.770
Altri rimborsi personale dipendente	9.021	52.530
Vitalizi e legati	124.737	-
Rimborsi assicurativi	23.159	53.852
Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	97.740	53.593
Rimborso contributo fotovoltaico	-	-
Altri rimborsi	175.101	288.723
Arrotondamenti attivi	1	-
c) plusvalenze ordinarie	-	-
Plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	825.421	1.720.249
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	35.797	30.616
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	425.979	928.157



Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	39.097	48.291
Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria	36.391	-
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	245.069	713.059
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	43.088	126
e) altri ricavi istituzionali	1.200	21.210
Altri ricavi istituzionali	1.200	21.210
f) ricavi da attività commerciale	1.384.888	1.186.496
Ricavi per attività di mensa	14.911	19.316
Ricavi da sponsorizzazioni	-	-
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	3.889	1.300
Consulenze in convenzione	-	-
Proventi da attività agricole	953.253	864.416
Ricavi da fotovoltaico	35.270	43.518
Contributi da fotovoltaico	-	-
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	377.566	257.946

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
5) Contributi in conto esercizio	17.802	11.989
a) contributi dalla Regione	9.019	-
Contributi dalla regione Emilia-Romagna	9.019	-
b) contributi dalla Provincia	-	-
Contributi dalla provincia di Bologna	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	14	-
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	14	-
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-
Contributi dall'azienda sanitaria di Bologna	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	3.770	8.989
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	3.770	8.989
Contributi per attività agricola	-	-
f) altri contributi da privati	5.000	3.000
Altri contributi da fotovoltaico	-	-
Altri contributi da privati	5.000	3.000
TOTALE A)	58.650.555	63.133.482

Costi della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti di tale aggregato:

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
B) Costi della produzione		
6) Acquisti beni:	1.016.786	607.173
a) beni socio sanitari	334.502	333.018
Farmaci	36.598	32.931



Presidi per incontinenza	195.214	214.836
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione)	92.694	72.221
Altri beni socio sanitari	9.996	13.030
b) beni tecnico-economici	682.284	274.155
Generi alimentari	364	19
Materiali pulizie e convivenza	15.884	22.269
Prodotti per l'igiene personale	38.617	15.544
Articoli per manutenzione	75.559	60.638
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	28.366	25.069
Abbonamenti, riviste e libri	-	-
Piante fiori ed ornamenti	306	85
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	11.545	8.313
Vestiario personale dipendente	15.031	4.173
Vestiario ospiti	18.616	8.352
Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	25.037	22.243
Materiale a perdere per reparti	74.818	68.869
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	14.830	3.079
Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	-	13.603
Altri beni tecnico - economici	27.823	21.157
Materie prime attività agricola	303.121	-
Materiale di consumo attività agricola	3.200	-
Carburanti e lubrificanti attività agricola (esercizio automezzi)	29.168	742

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
7) Acquisti di servizi	33.405.319	35.578.595
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	6.732.553	7.816.478
Appalto gestione attività socio assistenziale	145.753	124.800
Appalto gestione attività socio sanitaria	-	-
Appalto gestione attività servizio disagio adulti	2.492.539	3.221.971
Appalto gestione attività servizio immigrati	1.123.911	1.580.316
Appalto gestione attività servizio nuove povertà	-	-
Appalto gestione attività domiciliare	2.959.901	2.880.568
Appalto gestione centri diurni	-	-
Appalto servizi formativi per favorire la domiciliarità	-	-
Interventi socio educativi ai minori	-	-
Appalto gestione attività socio assistenziale animatori	-	-
Appalto servizi all'infanzia	10.448	8.822
Appalto gestione attività servizio protezioni intern.	-	-
b) servizi esternalizzati	13.368.931	15.070.415
Servizio smaltimento rifiuti	17.527	14.945



Servizio lavanolo	501.744	512.818
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.071.813	1.079.832
Servizio di mensa	1.745.672	1.755.549
Servizio di vigilanza	-	838
Service paghe	-	-
Servizi di manutenzione	-	-
Servizio minori	9.725.577	11.669.203
Altri servizi esternalizzati	18.864	37.230
Appalto lavorazione terreni	287.734	-
Altri servizi esternalizzati per l'attività agricola	-	-
c) trasporti	191.751	179.013
Spese di trasporto utenti	165.698	173.578
Altre spese di trasporto	198	5.436
Spese di trasporto attività agricola	25.855	-
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.634.673	1.483.675
Consulenze socio-assistenziali (psicologo)	130.431	103.501
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	1.070.474	961.186
Consulenze mediche	402.771	394.014
Consulenze socio educative	-	-
Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere)	30.997	24.973
e) altre consulenze	357.128	301.014
Consulenze amministrative	67.704	106.185
Consulenze tecniche	91.769	43.786
Consulenze legali	110.095	45.000
Consulenze informatiche	87.559	106.043
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.573.812	4.288.058
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo e adb)	2.474.837	2.438.520
Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	685.368	891.040
Collaborazioni socio-educative	-	134.117
Collaborazioni amministrative	1.052.644	278.449
Collaborazioni tecniche	132.394	56.207
Collaborazioni legali	-	-
Collaborazioni informatiche	-	-
Borse di studio/voucher	-	-
Altre collaborazioni socio-assistenziali (parrucchiere e podologo)	3.226	236.139
Altre collaborazioni	225.342	253.586
g) utenze	2.091.621	2.125.025
Spese telefoniche ed internet	125.149	115.297
Energia elettrica	838.074	764.568
Gas e riscaldamento	769.876	839.911
Acqua	358.522	405.249
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.672.481	1.427.066
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	209.715	224.567



Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	490.093	390.385
Manutenzioni e riparazioni terreni	1.028	15
Canoni manutenzione impianti e macchinari	433.770	391.091
Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	108.306	110.542
Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative	36.193	36.940
Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	4.080	7.073
Canoni manutenzione beni e attrezzature tecnico economici	-	-
Manutenzione e riparazioni automezzi	44.705	53.982
Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	186.403	107.819
Manutenzioni verde	86.901	60.413
Manutenzioni e riparazioni dell'attività agricola (mobili e immobili)	4.882	1.431
Canoni manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	-	-
Manutenzione impianti e macchinari	-	-
Manutenzione hardware, software e macchine ufficio	-	-
Manutenzione beni mobili di pregio artistico	-	1.342
Altre manutenzioni e riparazioni	66.405	41.465
i) costi per organi Istituzionali	63.840	64.507
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	43.539	44.707
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	20.301	19.800
j) assicurazioni	393.233	366.255
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	136.280	103.680
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	191.059	196.661
Assicurazione rc automezzi e casco auto dipendenti	30.161	25.765
Polizza infortuni per non dipendenti	3.064	5.345
Tutela giudiziaria	21.010	28.000
Assicurazione per rc patrimoniale	11.659	6.804
k) altri	2.325.299	2.457.091
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	16.446	11.897
Spese funerarie ospiti	-	-
Costi di pubblicità per promozione attività	-	157
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	21.479	9.833
Assistenza religiosa	-	-
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	12.090	7.840
Altri sussidi e borse lavoro	791.647	787.160
Formazione e aggiornamento personale non dipendente	-	-
Pubblicazioni	-	13.856
Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti)	233.444	363.560
Spese aggiuntive per servizio minori	1.142.936	1.211.249



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
8) Godimento di beni di terzi	36.841	60.666
a) affitti	32	19.900
Fitti passivi	-	19.900
Concessioni d'uso	32	-
Stoccaggio prodotti agricoli	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-
c) service	36.809	40.766
Service	29.597	29.807
Noleggi	7.212	10.960

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
9) Per il personale	13.722.479	14.106.822
a) salari e stipendi	10.611.928	10.978.736
Competenze fisse	9.458.722	9.709.910
Competenze variabili (straordinario, turno)	41.671	44.931
Altre competenze per incentivazione alla produttività	1.233.883	1.199.336
Altre competenze	-	110.867
Competenze fisse personale agricolo	-	-
Competenze per lavoro straordinario	-	-
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	13.972	78.405
Rimborso competenze personale in comando e prestato	- 136.320	- 164.713
b) oneri sociali	2.914.513	2.949.672
Oneri su competenze fisse e variabili	2.823.024	2.878.594
Inail	122.614	89.238
Oneri su competenze personale agricolo	-	-
Oneri su variazione fondi	5.652	26.272
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	- 36.777	- 44.432
c) trattamento di fine rapporto	4.203	2.030
Trattamento di fine rapporto	4.203	2.030
d) altri costi	191.835	176.384
Costi per la formazione e aggiornamento	89.780	65.216
Indennità sostitutiva di vestiario e calzature	-	-
Spese sanitarie per il personale dipendente	13.233	13.197
Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	133	15.728
Rimborsi spese trasferite (non per aggiornamento)	4.587	2.896
Buoni pasto e mensa	84.102	79.346
Altri costi personale dipendente	-	-



La voce “Costi per il personale” comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i costi per l'incentivazione alla produttività, i passaggi di categoria, il costo delle ferie maturate e non godute, gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi.

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

Le competenze fisse del personale dipendente possono essere ulteriormente dettagliate come di seguito indicato:

Fprod	Fattore produttivo	Totale 2016
4009010100	Compet. fisse - dirigente	€ 344.584
4009010101	Compet. fisse - amministrativo	€ 1.943.372
4009010102	Compet. fisse - adb	€ 3.975.350
4009010103	Compet. fisse - raa	€ 607.857
4009010104	Compet. fisse - responsabile centro servizi	€ 212.197
4009010105	Compet. fisse - infermiere	€ 1.009.865
4009010107	Compet. fisse - terapisti riabilitazione	€ 63.933
4009010108	Compet. fisse - animatore	€ 139.733
4009010109	Compet. fisse - servizi alberghieri e portierato	€ 608.981
4009010110	Compet. fisse - educatore	€ 113.475
4009010111	Compet. fisse - mediatore	€ 23.835
4009010112	Compet. fisse - manutenzione	€ 274.094
4009010113	Compet. fisse - assistente sociale	€ 368.151
4009010115	Compet. fisse - agricoli	€ 24.482
Totale Complessivo		€ 9.709.910



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.824.604	6.562.199
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	171.355	153.618
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	23.678	24.681
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento costi di pubblicità	-	-
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	70.249	68.681
Ammortamento brevetti	-	-
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
Ammortamento miglorie su struttura margherita	208	-
Ammortamento miglorie su struttura madre teresa	-	208
Ammortamento miglorie su beni di terzi	1.030	1.469
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	3.046	2.431
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	44.713	28.583
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	27.604	26.738
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.454.492	5.436.529
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.629.728	1.629.488
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	2.892.299	2.892.259
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.650	123.650
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	302.540	302.540
Ammortamento impianti, macchinari	160.790	175.263
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ed educative	59.758	55.287
Ammortamento mobili e arredi	161.257	119.088
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	38.778	58.210
Ammortamento automezzi	16.820	13.356
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	37.956	39.319
Ammortamento manutenzioni incrementative fabbricati agricoli	-	-
Ammortamento automezzi per attività agricola	6.357	5.137
Attrezzature per attività agricola (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	3.696	2.977
Ammortamento macchine agricole (compresi trattori)	7.884	6.977
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	11.958	11.958
Ammortamento altri beni per attività agricola	1.021	1.021
Ammortamento autoveicoli da trasporto	-	-
c) svalutazione delle immobilizzazioni	-	-
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	-	-
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	-	-
Svalutazione crediti	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	198.757	972.053
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	198.757	972.053



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	- 18.009	27.966
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	- 6.110	9.747
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	30.283	36.393
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	- 36.393	- 26.646
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	- 11.899	18.218
Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	82.832	94.731
Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	- 94.731	- 76.513
Rimanenze iniziali agricole	-	-
Rimanenze finali agricole	-	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
12) Accantonamenti ai fondi rischi	218.938	499.857
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	-	-
Accantonamenti imposte differite	-	-
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	218.938	499.857
Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	-	-
Accantonamenti rischi su crediti	-	-
Accantonamenti per la corresponsione dell'equo indennizzo	-	-
Accantonamenti prestiti sull'onore	-	-
Accantonamenti per garanzia microcredito per la casa	-	-
Accantonamenti per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	-	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
13) Altri accantonamenti	40.353	278.620
Accantonamenti oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	-	-
Accantonamenti spese legali	40.353	170.220
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	-	98.400
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	-	-
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-	-
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	-	10.000



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
14) Oneri diversi di gestione	3.212.344	3.135.383
a) costi amministrativi	438.651	434.491
Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	8.192	9.060
Spese di rappresentanza	834	1.644
Spese condominiali	390.917	382.597
Quote associative (iscrizioni)	750	1.610
Oneri bancari e spese di tesoreria	28.811	29.033
Abbonamenti a riviste e libri	8.926	8.867
Altri costi amministrativi	221	1.680
b) imposte non sul reddito	1.729.924	1.665.441
Imu	1.571.156	1.508.363
Imposta di registro	143.999	138.772
Imposta di bollo	14.770	18.307
Altre imposte non sul reddito	-	-
c) tasse	353.971	333.997
Tassa smaltimento rifiuti	225.112	224.264
Tassa di proprietà automezzi	3.405	3.802
Tributi a consorzi di bonifica	117.251	101.182
Altre tasse	8.203	4.749
d) altri	9.603	16.177
Perdite su crediti	-	-
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	26	37
Altri oneri diversi di gestione	-	-
Spese legali	7.343	11.614
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	546	2.880
Spese per esecuzione sfratti	1.688	1.646
e) minusvalenze ordinarie	496	2.040
Minusvalenze ordinarie	496	2.040
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	675.919	656.991
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	28.253	362.363
Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	456.527	235.235
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	148.059	4.667
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	16.979	604
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	13.047	53.488
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	13.054	634
g) contributi erogati ad aziende non-profit	3.781	26.245
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	3.781	26.245
TOTALE B)	57.459.656	60.857.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.190.898	2.276.201



Proventi e oneri finanziari

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
C) Proventi e oneri finanziari	-	-
15) Proventi da partecipazioni	-	-
a) in società partecipate	-	-
Proventi da partecipazioni in società partecipate	-	-
b) da altri soggetti	-	-
Proventi da partecipazioni da altri soggetti	-	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
16) Altri proventi finanziari	81.683	76.088
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	76.042	75.706
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	76.042	75.706
b) interessi attivi bancari e postali	5.565	382
Interessi attivi bancari e postali	5.565	382
c) proventi finanziari diversi	76	-
Interessi attivi da clienti/inquilini	76	-
Altri proventi finanziari	-	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	44.388	38.350
a) su mutui	42.716	32.669
Interessi passivi su mutui	42.716	32.669
b) bancari	1	1
Interessi passivi bancari	1	1
c) oneri finanziari diversi	1.672	5.680
Interessi passivi fornitori	1.206	5.680
Interessi passivi su depositi cauzionali	250	-
Altri oneri finanziari	216	-
TOTALE C)	37.294	37.738



Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
18) Rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	-	-

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
Svalutazioni di partecipazioni	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-
Svalutazioni di altri valori mobiliari	-	-
TOTALE D)	-	-

Proventi e oneri straordinari

	Esercizio 2015	Esercizio 2016
20) Proventi da:	1.255.506	3.867
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	242	3.867
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	-	2.592
Donazioni deducibili/detraibili	242	1.275
b) plusvalenze straordinarie	1.242.516	-
Plusvalenze straordinarie	1.242.516	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	12.748	-
Insussistenze del passivo straordinarie	-	-
Sopravvenienze attive straordinarie	12.748	-
Altre insussistenze del passivo straordinarie	-	-
Altre sopravvenienze attive straordinarie	-	-

Per quanto concerne le erogazioni liberali in moneta senza vincolo di destinazione, si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati introitati € 2.592 non fiscalmente deducibili per il donante, in quanto effettuate in contanti; € 1.275, relativamente alle quali è stata rilasciata specifica certificazione per la deducibilità.



	Esercizio 2015	Esercizio 2016
21) Oneri da:		
a) minusvalenze straordinarie	-	-
Minusvalenze straordinarie	-	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-	-
TOTALE E)	1.255.506	3.867

22) Imposte sul reddito		
a) irap	1.155.648	1.159.017
Irap personale dipendente	876.943	889.699
Irap altri	278.705	269.318
Irap agricoli	-	-
b) ires	862.243	997.884
Ires	862.243	997.884
23) Utile o (perdita) di esercizio	465.808	160.905

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, pertanto con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e rappresenta l'imposta presunta di competenza dell'anno 2016. L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

L'IRAP è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente (ed alle figure ad esso assimilate) nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio, oltre che sull'acquisizione di lavoro interinale.

Ammontare dei compensi lordi spettanti all'amministratore unico ed al collegio dei revisori

Compenso Amministratore Unico	36.000
Compenso Collegio dei Revisori	19.800

I Compensi dell'Amministratore Unico si riferiscono al compenso lordo dallo stesso percepito, al netto degli oneri sociali e dell'Irap a carico Ente.

I Compensi del Collegio dei Revisori si riferiscono agli importi lordi dagli stessi percepiti, inclusivi dell'iva.



CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE

CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	0	0	0
a) rette	0	0	0
b) oneri a rilievo sanitario	0	0	0
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0	0	0
d) altri ricavi	0	0	0
2) Costi capitalizzati	0	0	0
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	279.398	0	279.399
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	0	0	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	751	0	751
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0	0	0
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
f) ricavi da attività commerciale	278.648	0	278.648
5) Contributi in conto esercizio	0	0	0
a) contributi dalla Regione	0	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0
f) altri contributi da privati	0	0	0
TOTALE A)	279.398	0	279.399



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	0	688	688
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economali	0	688	688
7) Acquisti di servizi	14.414	23.616	38.030
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	14.288	4.843	19.131
c) trasporti	0	24	24
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0
e) altre consulenze	0	1.330	1.330
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	1.479	1.479
g) utenze	0	9.390	9.390
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	4.375	4.375
i) costi per organi Istituzionali	0	285	285
j) assicurazioni	0	1.619	1.619
k) altri	125	271	397
8) Godimento di beni di terzi	0	180	180
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	180	180
9) Per il personale	95	20.893	20.988
a) salari e stipendi	0	16.243	16.243
b) oneri sociali	0	4.220	4.220
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	95	430	525
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	10.088	10.088
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	548	548
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	9.540	9.540
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	81	81
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	0	0	0
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	0	81	81
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
14) Oneri diversi di gestione	1.095	1.383	1.844
a) costi amministrativi	0	222	222
b) imposte non sul reddito	0	81	81
c) tasse	0	1.029	1.029
d) altri	0	51	51
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	1.095	0	461
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
TOTALE B)	15.604	56.929	71.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	263.795	-56.929	207.500
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	0	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
a) su mutui	0	0	0
b) bancari	0	0	0
c) oneri finanziari diversi	0	0	0
TOTALE C)	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	0	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	0	0
b) plusvalenze straordinarie	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
TOTALE E)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	263.795	-56.929	207.500
22) Imposte sul reddito			
a) irap	0	0	0
b) ires	0	0	0
23) Utile o (perdita) di esercizio	263.795	-56.929	207.500



BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2016

Nel corso dell'anno 2016 l'ASP Città di Bologna ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

I ricavi da attività "commerciali" possono essere dettagliati come segue:

Ricavi per attività di mensa	19.316,21
Fitti attivi e concessioni	1.300,00
Altri proventi e ricavi diversi	257.945,58
Rimborsi forfettari	750,61
Ricavi da fotovoltaico	85,80
TOTALE	279.398,20

Si ritiene opportuno precisare che rispetto allo schema di bilancio non risultano, fra i ricavi commerciali di cui sopra, i proventi residuali derivanti dall'attività agricola in fase di dismissione, essendo gli stessi tassati sulla base delle rendite dei terreni di riferimento.

Ai ricavi di cui alla tabella precedente sono associati i seguenti costi diretti:

Acquisto pasti	14.288,27
Altri servizi	125,44
Oneri diversi di gestione	1.190,29
TOTALE	15.604,00

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

In particolare il DLgs 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad un'oggettiva detraibilità dei costi diretti ed indiretti.

L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile, data la promiscuità delle attività aziendali, rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., attribuendo, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 0,0044199179. In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio per l'anno 2017 pari ad Euro 206.871. Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico2017), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi



derivanti dal possesso di terreni e fabbricati, i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello Unico2017, l'aliquota IRES applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del DPR 29 Settembre 1973, n. 601.



NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI

Tutte le donazioni a favore dell'ASP sono fiscalmente deducibili o detraibili ai sensi dell'Art. 15 comma 1.1 del DPR 917/86, purché siano effettuate attraverso bonifici bancari, versamenti in conto corrente postale, assegni circolari o bancari intestati ad ASP Città di Bologna, non trasferibili.

Tali donazioni se vincolate all'origine ad investimenti o con analoga attribuzione di vincolo da parte dell'Asp con proprio Atto amministrativo sono da iscriversi all'interno del netto patrimoniale alla voce "Donazioni vincolate agli investimenti" e, conseguentemente da inserirsi nel Piano degli Investimenti aziendale. Se prive di vincoli vanno contabilizzate nell'ambito dei proventi straordinari del Conto Economico.

Nel corso dell'esercizio 2016 l'Asp ha ricevuto:

- erogazioni liberali non vincolate deducibili per € 1.275
- erogazioni liberali non vincolate indeducibili per € 2.592
- erogazioni liberali vincolate indeducibili per € 6.648