

**ASP CITTÀ DI BOLOGNA**

*Azienda pubblica di servizi alla persona*

**Bilancio consuntivo di esercizio  
al 31/12/2018**

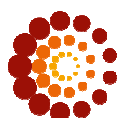
Allegati A)- B)- C) alla deliberazione n.  
del 27/06/2019

## Indice

STATO PATRIMONIALE (allegato A).....	3
CONTO ECONOMICO (allegato B).....	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C).....	12
PREMESSA .....	12
STATO PATRIMONIALE.....	18
Attivo .....	18
A) Crediti per incremento del patrimonio netto.....	18
B) Immobilizzazioni .....	18
C) Attivo Circolante .....	37
D) Ratei e risconti attivi.....	42
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 .....	48
D) Debiti .....	48
E) Ratei e risconti passivi.....	51
Valore della produzione .....	52
Costi della produzione .....	54
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE .....	63
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2018.....	66
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI .....	68

**STATO PATRIMONIALE (allegato A)**

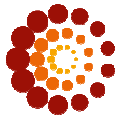
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	0	798.694
3) altri crediti	0	0
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>0</b>	<b>798.694</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	37.313	12.631
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	207.552	165.464
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	1.222	0
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	1.081	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	43.239	31.389
<b>TOTALE I</b>	<b>290.407</b>	<b>209.484</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>		
1) terreni del patrimonio indisponibile	4.845.896	4.845.896
2) terreni del patrimonio disponibile	20.184.792	20.184.601
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	40.784.666	42.894.151
4) fabbricati del patrimonio disponibile	69.820.267	69.331.429
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	3.341.931	3.218.281
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	6.948.888	6.681.517
7) impianti e macchinari	817.462	782.120
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	221.997	229.383
9) mobili e arredi	464.225	413.624
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	104.311	117.936
12) automezzi	3.055	107.387
13) altri beni	120.349	103.035
14) immobilizzazioni in corso e acconti	6.696.162	2.929.522
<b>TOTALE II</b>	<b>165.242.952</b>	<b>162.727.833</b>



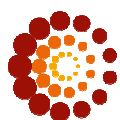
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	1.000	1.000
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	6.956	6.255
3) altri titoli	2.228	0
<b>TOTALE III</b>	<b>10.184</b>	<b>7.255</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>165.543.543</b>	<b>162.944.572</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) beni socio-sanitari	30.437	33.670
2) beni tecnico economici	75.050	64.360
3) attività in corso	0	0
4) acconti	0	0
<b>TOTALE I</b>	<b>105.487</b>	<b>98.030</b>
<b>II - CREDITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	1.531.387	1.678.653
2) verso la Regione	0	0
3) verso la Provincia	0	0
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	244.697	266.444
5) verso Azienda Sanitaria	2.316.221	3.162.121
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	467.296	134.869
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	6.443	6.302
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	2.552.237	2.394.193
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	8.221.122	11.872.302
<b>TOTALE II</b>	<b>15.339.403</b>	<b>19.514.884</b>



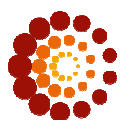
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	1.820.830	1.544.217
<b>TOTALE III</b>	<b>1.820.830</b>	<b>1.544.217</b>
<b>IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) cassa	16.477	12.546
2) c/c bancari	11.420.882	7.395.603
3) c/c postale	14.265	42.258
<b>TOTALE IV</b>	<b>11.451.624</b>	<b>7.450.407</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>28.717.344</b>	<b>28.607.538</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) ratei	394.420	423.776
2) risconti	110.855	107.611
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>505.275</b>	<b>531.387</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>194.766.162</b>	<b>192.882.191</b>



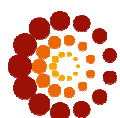
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2007	46.727.129	46.727.129
2) variazioni	-9.698.445	-9.516.397
II contributi in c/capitale all'1/1/2007	95.904.034	91.859.592
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.717.867	30.393.510
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.357.033	1.341.686
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	125.675	679.062
VI Riserve statutarie	0	-1
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-1.455.691	-1.405.691
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	298.309	159.403
<b>TOTALE A)</b>	<b>162.975.911</b>	<b>160.238.293</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per imposte, anche differite	110.199	124.521
2) per rischi	1.140.967	1.084.324
3) altri	3.774.725	3.108.620
<b>TOTALE B)</b>	<b>5.025.891</b>	<b>4.317.465</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



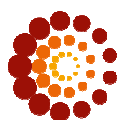
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>D) DEBITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	3.304.962	3.065.504
3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	93.961	92.961
5) verso fornitori	9.569.874	8.395.149
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la Regione	0	52.013
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.029.328	1.265.503
10) verso Azienda Sanitaria	86.693	23
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	14.306	14.686
12) tributari	610.363	761.355
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	581.806	648.126
14) verso personale dipendente	725.531	647.178
15) altri debiti verso privati	2.104.927	2.159.664
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	8.392.475	11.062.481
<b>TOTALE D</b>	<b>26.514.226</b>	<b>28.164.643</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) ratei	220	4.447
2) risconti	249.914	157.343
<b>TOTALE E</b>	<b>250.134</b>	<b>161.790</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>194.766.162</b>	<b>192.882.191</b>

**CONTO ECONOMICO (allegato B)**

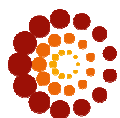
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>52.585.776</b>	<b>59.000.717</b>
a) rette	10.284.469	10.235.384
b) oneri a rilievo sanitario	7.389.778	7.550.819
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	34.688.003	40.998.357
d) altri ricavi	223.526	216.157
2) Costi capitalizzati	<b>4.794.596</b>	<b>4.918.526</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.794.596	4.918.526
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Proventi e ricavi diversi	<b>11.151.479</b>	<b>11.173.199</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.747.672	8.609.086
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	966.823	1.018.134
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.241.365	1.430.018
e) altri ricavi istituzionali	2.341	1.470
f) ricavi da attività commerciale	193.278	114.491
5) Contributi in conto esercizio	<b>38.013</b>	<b>170.693</b>
a) contributi dalla Regione	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	22.777	161.583
f) altri contributi da privati	15.236	9.110
<b>TOTALE A)</b>	<b>68.569.864</b>	<b>75.263.135</b>



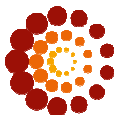
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Acquisti beni:	<b>625.810</b>	<b>598.672</b>
a) beni socio sanitari	330.368	328.716
b) beni tecnico-economali	295.442	269.956
7) Acquisti di servizi	<b>41.772.069</b>	<b>48.365.713</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	17.882.555	22.841.265
b) servizi esternalizzati	11.617.652	12.083.988
c) trasporti	193.542	157.563
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.373.424	1.216.990
e) altre consulenze	370.298	300.959
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.298.486	4.809.341
g) utenze	2.056.019	1.959.785
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.344.240	1.265.491
i) costi per organi Istituzionali	64.091	62.560
j) assicurazioni	382.458	454.798
k) altri	2.189.304	3.212.973
8) Godimento di beni di terzi	<b>100.041</b>	<b>109.417</b>
a) affitti	40.361	60.069
b) canoni di locazione finanziaria	0	0
c) service	59.680	49.348
9) Per il personale	<b>14.195.033</b>	<b>14.682.733</b>
a) salari e stipendi	10.990.974	11.363.457
b) oneri sociali	2.996.050	3.105.410
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) altri costi	208.009	213.866
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>6.036.400</b>	<b>6.031.508</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	142.323	126.956
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.494.916	5.550.691
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	399.161	353.861
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	<b>-2.330</b>	<b>7.458</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-3.792	-3.232
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	1.462	10.690
12) Accantonamenti ai fondi rischi	<b>223.902</b>	<b>135.698</b>
13) Altri accantonamenti	<b>569.418</b>	<b>265.004</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
14) Oneri diversi di gestione	<b>2.737.924</b>	<b>2.926.339</b>
a) costi amministrativi	384.257	390.707
b) imposte non sul reddito	1.666.371	1.660.524
c) tasse	335.041	340.507
d) altri	24.468	15.389
e) minusvalenze ordinarie	1.367	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	304.808	491.083
g) contributi erogati ad aziende non-profit	21.612	28.129
<b>TOTALE B)</b>	<b>66.258.267</b>	<b>73.122.542</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.311.597</b>	<b>2.140.593</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
16) Altri proventi finanziari	<b>76.558</b>	<b>76.124</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	277	555
c) proventi finanziari diversi	714	2
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	<b>25.880</b>	<b>23.202</b>
a) su mutui	25.880	23.106
b) bancari	0	0
c) oneri finanziari diversi	0	96
<b>TOTALE C)</b>	<b>50.678</b>	<b>52.922</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
19) Svalutazioni	<b>0</b>	<b>15</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	15
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Consuntivo 2018</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi da:	<b>7.838</b>	<b>9.744</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	7.838	8.292
b) plusvalenze straordinarie	0	1.452
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0
21) Oneri da:	<b>0</b>	<b>10.850</b>
a) minusvalenze straordinarie	0	10.850
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>7.838</b>	<b>-1.106</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.370.113</b>	<b>2.192.394</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) Irap	<b>1.151.086</b>	<b>1.258.136</b>
b) Ires	<b>920.718</b>	<b>774.855</b>
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>298.309</b>	<b>159.403</b>



## **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.

### **Criteri di redazione**

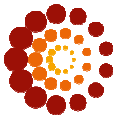
La presente nota integrativa, è stata redatta conformemente al Modello elaborato dalla Regione Emilia Romagna per le Asp regionali e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia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

### **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 31/12/2018 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.

### ***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.

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 e incorporazioni successive" 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 2018 (sia riguardanti beni mobili sia immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettificcate 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 elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,00%
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 autonomamente assoggettabili ad ammortamento.

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

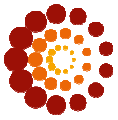
Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione rispettando i criteri previsti all'interno del vigente regolamento di contabilità.

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Trattasi unicamente di titoli a carattere partecipativo non qualificato che rappresentano investimenti di difficile smobilizzo e 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, al netto delle eventuali svalutazione per perdite durevoli di valore.

### ***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 con scadenza oltre i 12 mesi sorti dopo il 1/1/2016 sono valutati al costo ammortizzato, utilizzando metodo del tasso di interesse effettivo. Si precisa che al 31/12/2018 non vi sono crediti con scadenza oltre 12 mesi.

### ***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

### ***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 mesi sorti dopo il 1/1/2016 sono valutati al costo ammortizzato, utilizzando metodo del tasso di interesse effettivo. Si precisa che al 31/12/2018 i debiti con scadenza oltre i 12 mesi sono tutti sorti prima del 1/1/2016 e quindi sono valutati al loro valore nominale.

### ***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.

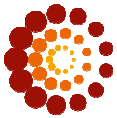
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 fondo di dotazione".

- ◆ 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.
- ◆ 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 negativi non ancora integralmente coperti, derivanti dalle ex Asp fuse nell'Asp Città di Bologna.
- ◆ Risultato dell'esercizio anno 2018.

### ***Imposte sul reddito***

Il carico fiscale dell'esercizio (IRES su attività commerciale, redditi fondiari e redditi diversi e IRAP determinata unicamente 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 31/12/2018.

### **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 31/12/2018 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).

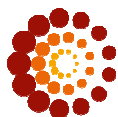
### **Dati sull'occupazione**

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:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2017</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2018</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione generale - comparto	6,76	9,59	2,83
personale Patrimonio - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	21,74	14,00	-7,74
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione amministrativa - comparto	41,27	37,32	-3,95
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	0,00	-1,00
personale Servizi alla persona - comparto	94,26	88,58	-5,68
personale Servizio anziani - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto	235,89	276,44	40,55
	<b>403,92</b>	<b>428,93</b>	<b>25,01</b>

Nel computo è escluso il personale in comando presso altri enti, mentre è compreso il personale in comando da altri enti.

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2017</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2018</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione generale - comparto	1,00	1,74	0,74
personale Patrimonio - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	0,52	3,00	2,48
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	0,00	-1,00
personale Direzione amministrativa - comparto	2,42	3,00	0,58
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	1,00	0,00



personale Servizi alla persona - comparto	8,35	14,15	5,80
personale Servizio anziani - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto	0,00	0,00	0,00
	<b>16,29</b>	<b>24,89</b>	<b>8,60</b>

## **STATO PATRIMONIALE**

### **Attivo**

#### **A) Crediti per incremento del patrimonio netto**

Valore al 31/12/2017	0
Valore al 31/12/2018	798.694
Variazione	798.694

La variazione dei Crediti per incremento del patrimonio netto è da imputarsi all'assegnazione di Contributi regionali in conto capitale richiesti dall'Asp e concessi dalla Regione Emilia Romagna per l'ampliamento del corpo C del Centro servizi Giovanni XXIII (sito in Viale Roma a Bologna).

Voce di bilancio	Nota esplicativa	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
<b>Crediti per incremento del patrimonio netto</b>					
		-			
	Crediti per contributi in conto capitale - regionali	0	798.694	-	798.694
			798.694	-	798.694

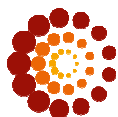
#### **B) Immobilizzazioni**

##### **I. Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/2017	290.407
Valore al 31/12/2018	209.484
Variazione	-80.923

##### *Costi di impianto e di ampliamento*

Descrizione	Importo
Costo storico	123.406
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	



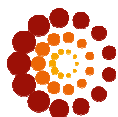
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	86.094
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>37.313</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	24.681
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>12.631</b>

*Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	684.321
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	476.769
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>207.552</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.033
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	19.557
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	1.081
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	80.759
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>165.464</b>

Le "acquisizioni" si riferiscono principalmente a:

- realizzazione del sito internet dedicato alle locazioni attive dell'ASP, all'implementazione degli applicativi Eusis Domus ed Eusis Ospite, del software per la gestione delle domande di concorso on line;
- adeguamento alle nuove specifiche del software GARSIA;
- passaggio della versione web degli applicativi Eusis Contabilità e Magazzino;
- acquisto del software Edilclima (prestazioni energetiche degli edifici e verifiche normative) e del software Primus per la redazione dei computi metrici e giornali lavori.



La voce "giroconti positivi" riguarda la capitalizzazione di costi relativi all'implementazione del software "Cedolino web" contabilizzati al 31/12/2017 fra le immobilizzazioni in corso.

*Migliorie su beni di terzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	8.387
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.165
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>1.222</b>
(+) 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	1.222
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

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	20.548
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.242</b>
(+) 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	1.838
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>1.404</b>



*Formazione e consulenze pluriennali*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	345.593
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	324.668
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>20.925</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.445
(+) 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	10.210
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>19.160</b>

Le "acquisizioni" riguardano principalmente pratiche di certificazione energetica sugli immobili (APE).

*Oneri pluriennali su mutuo*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	16.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	6.751
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>9.759</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>8.933</b>

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 destinato a un progetto di co-housing.

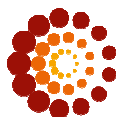


*Altre immobilizzazioni immateriali*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	143.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	134.108
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>9.312</b>
(+) 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	7.421
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>1.891</b>

*Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>1.081</b>
(+) 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)	1.081
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>



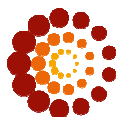
	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+)	(-)	(+)	Valore totale giroconti
		Migliorie	Giroconti negativi (riclassificazione)	Giroconti positivi (riclassificazione)	
Costi di impianto e ampliamento			-		-
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			1.081		-1.081
Migliorie su beni di terzi			0		0
Costo pubblicazione bandi pluriennali			0		0
Formazione e consulenze pluriennali			0		0
Altre immobilizzazioni immateriali			0		0
Oneri pluriennali su mutui					
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			1.081	0	-1.081

## II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2017	165.242.952
Valore al 31/12/2018	162.727.833
Variazione	-2.515.119

### Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.845.896
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>4.845.896</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>4.845.896</b>



*Terreni del patrimonio disponibile*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	20.184.792
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>20.184.792</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	191
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>20.184.601</b>

Le "cessioni" riguardano la vendita di terreni siti in Baricella (Fondo San Gabriele) rogitata in data 22/3/2018. Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile del terreno ceduto pari a € 9.809,50 è stato interamente iscritto nell'ambito dei contributi in c/capitale da utilizzarsi ai fini di futuri investimenti.

*Fabbricati del patrimonio indisponibile*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	54.285.470
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	13.500.805
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>40.784.666</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	750.340
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	3.004.415
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.645.270
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>42.894.151</b>



La voce “migliorie” riguarda lavori avviati e conclusi nel corso dell’esercizio inerenti la riqualificazione delle centrali termiche e di condizionamento delle strutture per anziani di proprietà dell’ASP.

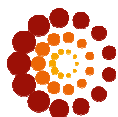
La voce “giroconti positivi” riguarda la capitalizzazione dei costi relativi agli interventi di ristrutturazione e ampliamento dell’ala C del Centro Servizi Giovanni XXIII di Viale Roma 21, delle opere di adeguamento di immobili ad uso istituzionale ai fini dell’accreditamento regionale e delle opere di manutenzione dei lastrici del Centro Servizi Giovanni XXIII finalizzate alla messa in sicurezza dello stesso, contabilizzati al 31/12/2017 fra le immobilizzazioni in corso e conclusi nel corso del 2018.

*Fabbricati del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	97.078.414
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	27.258.147
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>69.820.267</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	700.044
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	1.753.856
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	2.942.738
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>69.331.429</b>

La voce “migliorie” riguarda 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/adeguamento della sicurezza e dell’abitabilità;
- interventi di ristrutturazione delle abitazioni riconsegnate dagli inquilini/utenti;
- partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell’Ente, determinati in base a ripartizione millesimale;
- interventi di riqualificazione centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici.
- Interventi di restauro dei soffitti di Palazzo Ratta;
- Interventi destinati al miglioramento e adeguamento della abitabilità degli immobili utilizzati per il progetto SPRAR.



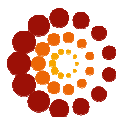
La voce "giroconti positivi" riguarda gli interventi di ristrutturazione dell'immobile sito in Bologna in Viale Panzacchi 17/2 e la ristrutturazione dell'immobile sito in Bologna, Via del Porto 15, quest'ultima finalizzata alla realizzazione di alloggi da destinarsi al Co-housing, entrambe già in corso al 31/12/2017.

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	4.080.845
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	738.914
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.341.931</b>
(+) 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
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>3.218.281</b>

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	10.037.218
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.088.329
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>6.948.888</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	36.765
(-) 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	304.136
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>6.681.517</b>



La voce “migliorie” riguarda interventi destinati al miglioramento/adequamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili.

#### *Impianti e macchinari*

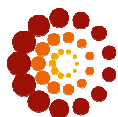
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	2.131.114
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.338.439
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>792.675</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	65.505
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	11.137
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	95.621
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	197.473
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>767.465</b>

La voce “acquisizioni dell'esercizio” riguarda la sostituzione di caldaie presso gli immobili di proprietà dell'ASP, la voce “migliorie” riguarda l'ampliamento dell'impianto telefonico centralizzato per le sedi di Via Bigari e Via De' Carracci, lavori inerenti le linee per la connettività delle sedi di Via Bigari e Via Carracci, la fornitura e posa in opera dell'impianto di produzione di biossido di cloro nella centrale termica di Viale Roma e l'ampliamento dell'impianto di raffrescamento della sede di Via del Pratello 55.

La voce “giroconti positivi” riguarda la sostituzione di caldaie presso le sei unità immobiliari del fabbricato rurale del fondo Tomasella a Budrio da adibire all'accoglienza dei rifugiati ospitati nel CAS Milliaro in fase di chiusura, la sostituzione di un ascensore esistente con un monta lettighe a risparmio energetico nella struttura di Via Saliceto e l'installazione di postazioni Wi-fi presso le sedi di Via Albertoni e Viale Roma, lavori che erano già in corso al 31/12/2017.

#### *Impianti e macchinari attività agricola*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	95.946
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	71.160
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>24.787</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	



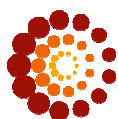
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	10.132
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>14.655</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.296.101
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.074.104
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>221.997</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	78.074
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	24.243
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	24.243
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	70.688
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>229.383</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Quantità</b>	<b>Importo</b>
Imbragatura per alzare anziani	46	11.255,66
Letto adulti	12	20.954,72
Sollevamento malati	11	38.536,06
Seggiolino per doccia a parete	3	980,89
Materasso antidecubito	2	2.683,20
Sollevatore sedia doccia	1	319,49
Carrello per reparto	1	1.162,66
Elettrocardiografo	1	2.181,48
<b>Totale</b>		<b>78.074,16</b>



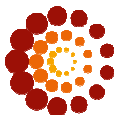
Le “cessioni e cancellazioni dell’esercizio” si riferiscono a beni integralmente ammortizzati che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

### *Mobili e arredi*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	4.083.618
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.619.393
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>464.225</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	79.494
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	18.901
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	18.901
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	130.095
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>413.624</b>

Di seguito il dettaglio dei beni complessivamente acquisiti nel 2018:

<b>Descrizione</b>	<b>Quantità</b>	<b>Importo</b>
Armadio	24	24.216,42
Scrivania /riunito	21	5.082,01
Arredi	14	29.614,99
Tavolo	13	2.999,97
Comodino	12	3.095,88
Gruppo sedie/poltrone	11	3.853,88
Sedia /poltrona	7	2.524,57
Panca	6	2.196,00
Libreria	5	1.954,92
Cassettiera	4	629,76
Mobile ufficio	2	976,00
Poltrona prelievi	2	646,78
Mobile porta stereo	1	530,94
Divano	1	484,29
Classificatore /cassettiera	1	179,78
Gruppo mensole/supporti	1	508,02
<b>Totale</b>		<b>79.494,21</b>



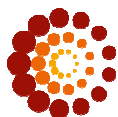
Le “cessioni e cancellazioni dell’esercizio” si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

*Mobili e arredi di pregio artistico*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	10.888.951
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>10.888.951</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>10.888.951</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	694.176
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	589.864
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>104.311</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	60.030
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	13.240
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	13.240
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	46.405
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>117.936</b>



Nel corso del 2018 si sono acquisiti i seguenti beni:

Descrizione	Quantità	Importo
Personal computer	39	24.199,15
Notebook	36	24.816,35
Lettore ottico di schede	8	8.570,50
Monitor tv	4	683,20
Televisore	2	941,84
Proiettore diapositive	1	422,12
Tablet	1	237,90
Amplificatore	1	158,60
<b>Totale</b>	<b>92</b>	<b>60.029,66</b>

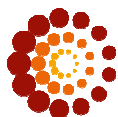
Le “cessioni e cancellazioni dell’esercizio” si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

#### *Automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	491.773
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	488.719
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.055</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	128.304
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	84.513
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	84.513
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	23.972
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>107.387</b>

Le “acquisizioni dell’esercizio” si riferiscono all’acquisto di n. 2 automobili e n. 2 furgoni.

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



*Automezzi per attività agricola*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	54.704
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	54.704
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>0</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

*Altri beni*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.179.453
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.061.338
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>118.115</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	38.899
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.281
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.281
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	54.073
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>102.941</b>



Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti:

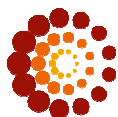
Descrizione	Quantità	Importo
Condizionatore	39	12.935,62
Lavatrici diverse	10	4.748,00
Carrello	9	4.622,58
Box doccia	6	2.933,17
Cucina uso domestico	4	1.661,64
Frigorifero /congelatore	3	1.537,20
Casco asciugacapelli	2	458,72
Forno	2	430,66
Macchina per cucire	2	436,76
Lavastoviglie	1	573,40
Lavatoio /lavello	1	400,50
Trapano	1	218,26
Misuratore temperatura ambiente	1	206,18
Insegna/pannello	1	6.371,33
Asse da stiro	1	153,06
Piedistallo/supporto	1	410,40
Cappa aspirante	1	195,20
Cassaforte	1	606,34
<b>Totale</b>		<b>38.899,02</b>

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	35.855
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	34.468
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>1.387</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	13.800
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	13.718
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	1.211
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>94</b>

Le “cessioni e cancellazioni dell’esercizio” riguardano la vendita tramite asta pubblica di attrezzature non più in uso per attività 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 dell'ultima asta esperita. 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 e per i beni non completamente ammortizzati non è stata rilevata la minusvalenza (nella fattispecie € 82), bensì la diminuzione del relativo contributo c/capitale ancora in essere.

#### *Autoveicoli da trasporto*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	5.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	5.000
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>0</b>
(+) 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	0
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>

#### *Altri beni per attività agricola*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	8.553
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.705
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>848</b>
(+) 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	848
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>



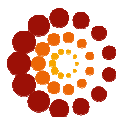
*Immobilizzazioni in corso e acconti*

Descrizione	Fabbricati	Beni	Importo totale
Costo storico			
(+) Rivalutazione esercizi precedenti			
(-) Svalutazione esercizi precedenti			
(-) Ammortamenti esercizi precedenti			
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>6.556.823</b>	<b>139.339</b>	<b>6.696.162</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio (donazioni)	700.000	40.000	740.000
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio			
(+) Incrementi per lavori dell'esercizio	260.083	87.169	347.252
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)			
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	4.758.271	95.621	4.853.892
(+) Rivalutazione dell'esercizio			
(-) Svalutazione dell'esercizio			
(-) Ammortamenti dell'esercizio			
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>2.758.635</b>	<b>170.887</b>	<b>2.929.522</b>

Le "Donazioni" si riferiscono all'accettazione di una donazione che, non essendo ancora entrata nel processo produttivo aziendale, è stata contabilizzata in tale ambito.

La tabella di cui sopra viene ulteriormente dettagliata con riferimento ai relativi beni pluriennali:

	(+)	(-)	(+)	Valore totale giroconti
	Incrementi per lavori dell'esercizio	Giroconti negativi (riclassificazione)	Giroconti positivi (riclassificazione)	
Terreni del patrimonio indisponibile				<b>0</b>
Terreni del patrimonio disponibile				<b>0</b>
Fabbricati del patrimonio indisponibile	165.702	3.004.415		<b>-3.004.415</b>
Fabbricati del patrimonio disponibile	15.244	1.753.856		<b>-1.753.856</b>
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	79.136	0		<b>0</b>
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0		<b>0</b>
Impianti e macchinari	87.169	95.621		<b>-95.621</b>
Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie		0		<b>0</b>
Mobili e arredi		0		<b>0</b>
Mobili e arredi di pregio artistico		0		<b>0</b>
Macchine d'ufficio elettromeccaniche		0		<b>0</b>
Automezzi		0		<b>0</b>
Altri beni tecnico-economici		0		<b>0</b>
Immobilizzazioni in corso e acconti (giroconti negativi)	<b>347.251</b>	<b>4.853.892</b>	<b>0</b>	<b>-4.853.892</b>



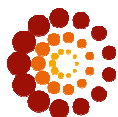
Di seguito si dettaglia analiticamente il saldo al 31/12/2018 delle immobilizzazioni in corso pari ad € 2.929.522, specificando il riferimento ai rispettivi programmi del Piano degli Investimenti aziendale:

<b>Fabbricati del patrimonio indisponibile</b>		
163	Via Saliceto 71: interventi conclusivi di messa a norma antincendio	98.260,02
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	189.908,14
285	Opere di razionalizzazione archivi Asp unica	8.232,54
305	Opere di manutenzione dei reparti del corpo C del Centro Servizi Giovanni XXIII volte al riquilibratura degli ambienti interni ed esterni, compreso il lastrico di collegamento al corpo B	43.776,65
<b>Fabbricati del patrimonio disponibile</b>		
282	4/11 Studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione di immobile sito in Piazza del Baraccano 2 adibito a chiesa e canonica	26.127,05
302	Opere di manutenzione coperture e posa linee vita	22.863,50
312	Opere di manutenzione delle facciate dello stabile Quirino di Marzio 12	97.658,31
333	Partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente in base a ripartizione millesimi	5.637,57
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile</b>		
297	Ristrutturazione ex convento Santa Marta per realizzazione di appartamenti protetti	150.550,55
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile</b>		
299	Intervento di deumidificazione Chiesa della pioggia	3.532,34
<b>Impianti e macchinari</b>		
199	Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	19.956,07
303	Opere di manutenzione impiantistica speciale volte alla sicurezza e al monitoraggio degli accessi ai Centri Servizi	23.761,76
311	Rifacimento impianto elettrico Chiesa della pioggia	27.078,34
331	Adeguamento centrale termica in Via del Pratello	60.090,63
		<b>792.098,01</b>

A detto importo devono essere aggiunte le immobilizzazioni ancora in corso dalle estinte ASP, di cui ex Poveri Vergognosi € 1.389.493,41 (ristrutturazione immobile Santa Marta) ed ex Giovanni XXIII € 7.930,56 relativi ai lavori di messa a norma antincendio del Centro Servizi di Via Saliceto 71, oltre ai 740.000 Euro della Donazione "Alberto Sas" e "Arca Sas" non ancora entrata nel processo produttivo aziendale.

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Valore al 31/12/2017	10.184
Valore al 31/12/2018	7.255
<b>Variazione</b>	<b>-2.929</b>



Il valore al 31/12/2018 è rappresentato da partecipazioni in Società di capitali per € 1.000 (Lepida Spa) e da Crediti per depositi cauzionali per € 6.255,46, tutti iscritti al valore nominale.

La variazione è stata determinata oltre che dalla movimentazione dei crediti per depositi cauzionali anche dal recesso di ASP da Cantina dei Colli Romagnoli (Società Cooperativa Agricola) e conseguente liquidazione delle quote sociali funzionali all'attività agricola oggi dismessa.

## C) Attivo Circolante

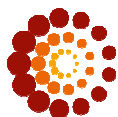
### I. Rimanenze

Valore al 31/12/2017	105.487
Valore al 31/12/2018	98.030
Variazione	7.457

Le rimanenze sono così suddivise:

	Al 31/12/2017	al 31/12/2018
Rimanenze beni socio-sanitari	30.437	33.670
Rimanenze beni tecnico economici	75.050	64.360
<b>TOTALE</b>	<b>105.487</b>	<b>98.030</b>

		Quantità	Valore
Rimanenze beni socio-sanitari	Altri beni socio sanitari	224	1.092
	Altri presidi sanitari	105.235	2.137
	Altri presidi sanitari (DPI)	643.800	16.124
	Presidi per incontinenza	33.489	14.316
	<b>TOTALE RIMANENZE BENI SOCIO-SANITARI</b>		<b>33.670</b>
Rimanenze beni tecnico economici	Altri beni tecnico - economici	170	582
	Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	69.422	16.949
	Materiale a perdere per reparti	335.831	15.055
	Materiale di guardaroba	2.347	4.411
	Materiali pulizie e convivenza	5.838	2.152



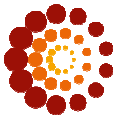
	Prodotti per l'igiene personale	12.339	6.663
	Vestiaro ospiti	5.845	17.703
	Vestiaro personale dipendente	44	845
	<b>TOTALE RIMANENZE BENI TECNICO-ECONOMALI</b>		<b>64.360</b>

## II. Crediti

Valore al 31/12/2017	15.339.403
Valore al 31/12/2018	19.514.884
Variazione	4.175.481

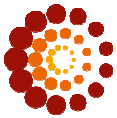
I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati al netto dei relativi fondi svalutazione crediti che complessivamente ammontano ad € 2.948.408.

	Al 01/01/2018	Al 31/12/2018	Differenza
<b>1) verso utenti</b>	<b>1.531.387</b>	<b>1.678.653</b>	<b>147.266</b>
Crediti verso utenti	2.001.741	2.090.583	<b>88.842</b>
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-470.354	-411.930	<b>58.423</b>
<b>2) verso la Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso la Provincia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>244.697</b>	<b>266.444</b>	<b>21.747</b>
Crediti verso il Comune di Bologna	244.697	250.371	<b>5.674</b>
Fondo svalutazione crediti verso il comune di Bologna	0	0	<b>0</b>
Crediti verso altri comuni	0	16.073	<b>16.073</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri comuni	0	0	<b>0</b>
<b>5) verso Azienda Sanitaria</b>	<b>2.316.221</b>	<b>3.162.121</b>	<b>845.900</b>
	2.316.221	3.169.087	<b>852.865</b>
Fondo svalutazione crediti verso l'ASL di Bologna	<b>0</b>	-6.966	<b>-6.966</b>
<b>6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>	<b>467.296</b>	<b>134.869</b>	<b>-332.427</b>
Crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	485.899	149.168	<b>-336.731</b>
Fondo svalutazione crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	-18.603	-14.299	<b>4.304</b>



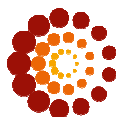
<b>7) verso società partecipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Crediti verso società partecipate	0	0	0
Fondo svalutazione crediti verso società partecipate	0	0	0
<b>8) verso Erario</b>	<b>6443,46</b>	<b>6.302</b>	<b>-141</b>
Crediti per IVA su acquisti per attività commerciale	0	0	0
Crediti per IRES	0	0	0
Crediti per IRAP	0	0	0
Altri crediti verso Erario	6.443	6.302	-141
<b>9) per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) verso altri soggetti privati</b>	<b>2.552.237</b>	<b>2.394.193</b>	<b>158.044</b>
Crediti verso privati da patrimonio	3.620.266	3.422.564	-197.702
Fondo svalutazione crediti verso privati da patrimonio	- 2.212.138	- 2.221.985	-9.847
Crediti verso personale dipendente	8.232	8.068	-164
Crediti verso altri soggetti privati	642.439	563.825	-78.614
Crediti verso privati da patrimonio ACER	723.356	911.564	188.208
Crediti per eredità verso ASP	921	921	0
Fornitori c/anticipi	0	2.464	2.464
Fondo svalutazione crediti verso personale dipendente	- 5.250	- 5.309	-59
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati	- 40.302	- 135.532	-95.229
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Galaxy	- 133.914	- 107.556	26.358
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Piratino	- 4.903	- 3.900	1.003
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Battiferro	- 46.469	- 40.931	5.538
<b>11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	<b>8.221.122</b>	<b>11.872.302</b>	<b>3.651.180</b>
Crediti per fatture e note da emettere	7.692.054	11.433.753	3.741.699
Note di accredito da ricevere	529.068	438.549	-90.519
<b>TOTALE</b>	<b>15.339.404</b>	<b>19.514.884</b>	<b>4.175.481</b>

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 COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO STATO
1993							
2003	8.340	8.340					
2004	8.815	8.815					
2005	0	0					
2006	0	0					
2007	0	0	-543			13.000	13.000
2008	0	0	5.424			0	
2009	5.998	5.998	43			753	753
2010	2.315	2.315	226			73	73
2011	5.857	5.857	-1.027	6.966	6.966	10.000	
2012	11.192	11.192	2.027	0		-1.774	473
2013	46.983	46.983	31.167	0		0	
2014	70.384	70.384	21.009	0		22	
2015	79.616	78.731	3.007	0		100	
2016	49.473	44.840	24.910	0		549	
2017	100.363	62.939	2.851	0		3.998	
2018	1.701.247	65.536	177.350	3.162.121		122.448	
	<b>2.090.583</b>	<b>411.930</b>	<b>266.444</b>	<b>3.169.087</b>	<b>6.966</b>	<b>149.168</b>	<b>14.299</b>

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 FATTURE DA EMETTERE E NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE
1993		4.152					
2003		0		5.250	5.250		
2004		0		0			
2005		3.683	3.683	0			
2006		4.710	4.710	0			
2007		10.972	10.852	0			
2008	3.647	32.487	32.125	0			
2009	0	70.977	68.626	0			
2010	0	140.452	126.127	0			
2011	0	100.873	77.306	0			
2012	0	219.272	187.227	0			
2013	0	426.869	344.843	59	59		
2014	0	439.878	309.805	0			
2015	2.508	628.377	317.101	0			
2016	0	675.974	423.693	0			
2017	148	655.950	230.460	1.770			
2018	0	1.486.714	373.345	989		11.433.753	438.549
	<b>6.302</b>	<b>4.901.338</b>	<b>2.509.904</b>	<b>8.068</b>	<b>5.309</b>	<b>11.433.753</b>	<b>438.549</b>



I crediti verso "Altri Soggetti" sorti nel 1993 sono relativi a depositi cauzionali per utenze ancora in essere e non sono stati quindi oggetto di svalutazione.

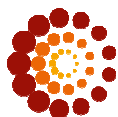
Per tutti gli altri crediti si è proceduto ad una loro svalutazione analitica basata su dati oggettivi inerenti la natura dello stesso e le caratteristiche del debitore. Per quanto attiene i crediti sorti negli ultimi quattro esercizi, gli stessi non sono stati integralmente svalutati in quanto l'azienda, specie nel corso degli ultimi anni ha avviato procedure, anche coattive, di riscossione, in ragione delle quali detti crediti sono oggetto di riscossione rateale e/o di integrale riscossione avvenuta nell'anno 2019. La loro svalutazione integrale sarebbe da qualificarsi quale eccesso di prudenza e contrasterebbe con la rappresentazione veritiera e corretta dei dati patrimoniali.

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>2.001.741</b>	<b>244.697</b>	<b>2.316.221</b>	<b>485.899</b>	<b>6.443</b>	<b>4.995.213</b>	<b>8.221.122</b>	<b>18.271.337</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2018	470.354	-	-	18.603	-	2.442.977	-	<b>2.931.933</b>
<b>Valore di realizzo al 01/01/2018</b>	<b>1.531.387</b>	<b>244.697</b>	<b>2.316.221</b>	<b>467.296</b>	<b>6.443</b>	<b>2.552.237</b>	<b>8.221.122</b>	<b>15.339.404</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	88.842	21.747	852.865	-	-	-	3.651.180	<b>4.614.634</b>
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	-	336.731	141	85.807	-	<b>422.679</b>
(+) Utilizzo del fondo svalutazione crediti	112.504	-	-	4.304	-	230.817	-	<b>347.625</b>
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	54.081	-	6.966	-	-	292.814	-	<b>353.861</b>
(-) Quote morosità servizi di transizione abitativa	-	-	-	-	-	10.240	-	<b>10.240</b>
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2018</b>	<b>1.678.653</b>	<b>266.444</b>	<b>3.162.121</b>	<b>134.869</b>	<b>6.302</b>	<b>2.394.193</b>	<b>11.872.302</b>	<b>19.514.884</b>

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.

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2017	1.820.830
Valore al 31/12/2018	1.544.217
Variazione	-276.613



Il valore al 31/12/2018 contiene la quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL per € 350,00 titoli azionari ricevuti in eredità ed integralmente svalutati in quanto privi di valore di mercato per € 3.365,80 oltre a titoli di Stato (Btp al 2029, con cedola semestrale) iscritti al valore di sottoscrizione per € 1.543.283,37 che, stanti la loro natura, non sono oggetto di svalutazione. La variazione è rappresentata dalla cessione avvenuta nel corso del 2018 di titoli precedentemente ricevuti in eredità, dei quali residua al 31/12 la parte non oggetto di cessione, iscritti al valore di "acquisizione" per € 583,43.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2017	11.451.624
Valore al 31/12/2018	7.450.407
Variazione	-4.001.217

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2018	Differenza
<b>1) cassa</b>	<b>16.477</b>	<b>12.546</b>	<b>-3.931</b>
CASSA ECONOMALE	9.484	4.101	-5.383
CASSA CORRISPETTIVI	0	0	0
CASSA OSPITI VIALE ROMA	6.993	8.445	1.452
<b>2) c/c bancari</b>	<b>11.420.882</b>	<b>7.395.603</b>	<b>-4.025.279</b>
C/C TESORIERE UNICO	10.958.014	6.967.857	-3.990.157
C/C ECONOMO '000103270008'	9.687	15.432	5.745
C/C CARIGE N. 6553080	44	124	80
C/C MICROCREDITO EMILBANCA N. 090000182264	428.883	412.190	-16.693
C/C EX TESORIERE CARISBO N. 0670/119	0	0	0
C/C EREDITA' VERSO ASP BPM N. 00205-629 -	24.254	0	-24.254
<b>3) c/c postale</b>	<b>14.265</b>	<b>42.258</b>	<b>27.993</b>
C/C POSTALE 19470400	3.644	20.949	17.305
C/C POSTALE 22656409	10.621	21.310	10.688
<b>TOTALE IV</b>	<b>11.451.624</b>	<b>7.450.407</b>	<b>-4.001.217</b>

#### **D) Ratei e risconti attivi**

Valore al 31/12/2017	505.275
Valore al 31/12/2018	531.387
Variazione	26.112

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.

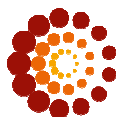


La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Canoni manutenzione	2.164
Tassa Proprietà veicoli	1.139
Abbonamenti riviste giornali	6.999
Polizza fideiussoria	240
Canoni servizi	3.227
Spese condominiali	26.332
Formazione Dipendenti	253
Servizi Ospiti	1.469
Imposta di registro patrimonio	49.642
Imposta di registro contratti agricoli	16.147
<b>Totale</b>	<b>107.611</b>

La voce dei ratei attivi è così composta:

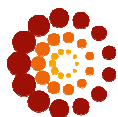
Fitti attivi	95.630
Contributo aspettativa sindacale	31.419
Fitti attivi da terreni	203.906
Interessi attivi Tesoriere	125
Cedole BTP	12.734
Rimborsi spese condominiali	79.962
<b>Totale</b>	<b>423.776</b>



## 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 31/12/2017	Al 31/12/2018	Variazione	Note
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
Fidejussioni Passive	47.915	0	-47.915	Affidamento Al Servizio di Accoglienza profughi
Fidejussioni Attive	3.195.606	5.356.105	2.160.500	Fidejussioni Su Contratti Locazione, Affitti Attivi E Fornitori



## Passivo

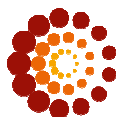
### A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2017	162.975.911
Valore al 31/12/2018	160.238.293
Variazione	-2.737.618

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 auto generati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

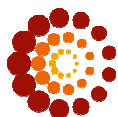
Le poste componenti il Patrimonio netto sono suddivise in "poste ideali" ed espressamente classificate secondo quanto disposto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo 2007.

	Descrizione	Al 31/12/2017	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2018
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	46.727.129	-	-	46.727.129
	2) variazioni	-	182.048	-	182.048
		9.698.445			9.516.397
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2014	95.904.034	-	4.044.442	91.859.592
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	29.717.867	1.529.896	854.253	30.393.510
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.357.033	-	15.347	1.341.686
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	125.675	557.952	4.566	679.062
VI	Riserve statutarie	-	-	1	-1
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	1.455.691	-	50.000	1.405.691
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	298.309	159.403	298.309	159.403
	<b>Totale</b>	<b>162.975.911</b>	<b>2.429.299</b>	<b>5.166.918</b>	<b>160.238.293</b>



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

Voce di bilancio	Nota esplicitiva	Incrementi	Decrementi
"Fondo di dotazione all'1/1/2014"		-	-
"Variazioni al fondo di dotazione all'1/1/2014"		<b>182.048</b>	-
	Donazione Alberto - Arca	182.048	-
"Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		-	<b>4.044.442</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		4.044.442
"Contributi regionali"		<b>798.694</b>	<b>104</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi regionali"		104
	Contributi regionali per finanziamento corpo C Viale Roma	798.694	
"Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		<b>731.202</b>	<b>854.149</b>
	Vendita Fondo San Gabriele Baricella	9.810	
	Vendita asta attrezzature agricole	12.770	
	Contributi per la realizzazione del progetto CO-HOUSING in Via del Porto - Bologna	421.980	
	Destinazione utile delibera. N. 2/2018	248.308	
	Contributo per Chiesa della Poggia	8.000	
	Contributi per la ristrutturazione di immobili adibiti al progetto SPRAR	30.335	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		854.149
"Donazioni vincolate a investimenti"			<b>15.347</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni vincolate a investimenti"		15.347
"Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)"		<b>557.952</b>	<b>4.566</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni di immobilizzazioni"		4.566
	Donazione Alberto - Arca	557.952	
"Riserve statutarie"		<b>0</b>	
	Arrotondamenti euro	0	1
"Utile (Perdita) portati a nuovo"		<b>0</b>	<b>50.000</b>
	Giroconto risultato di esercizio 2017	50.000	
	Destinazione utile di esercizio 2017		50.000
"Utile (Perdita) dell'esercizio"		<b>159.403</b>	<b>298.309</b>
	Giroconto risultato di esercizio 2017		298.309
	Utile di Esercizio 2018	159.403	



Si precisa che la somma dell'utilizzo dei contributi in c/capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti risulta di € 82 superiore all'importo iscritto alla relativa voce di conto economico, per le motivazioni già espresse nella sezione immobilizzazioni materiali, relativamente alla cessione di Attrezzature per l'attività agricola.

L'assemblea dei Soci con delibera n. 2 del 27/06/2018 ha deciso di destinare l'utile 2017 di € 298.309 a diminuzione delle perdite per € 50.000, come da piano di rientro delle perdite approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 26 giugno 2017 e di destinare la parte restante di € 248.309 a contributi in conto capitale da utilizzare per futuri investimenti.

## **B) Fondi per rischi e oneri**

Valore al 31/12/2017	5.025.891
Valore al 31/12/2018	4.317.465
Variazione	-708.426

		al 31/12/2017	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2018
<b>Per imposte, anche differite</b>		<b>110.199</b>	<b>7.242</b>	<b>21.564</b>	<b>124.521</b>
	Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	110.199	7.242	21.564	124.521
<b>Per rischi</b>		<b>1.140.967</b>	<b>170.777</b>	<b>114.134</b>	<b>1.084.324</b>
	Fondo per controversie legali in corso o presunte	680.587	152.583	114.134	642.138
	Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	16.067	2.610		13.457
	Fondo rischi per garanzia microcredito per la casa	148.252	14.254		133.998
	Fondo rischi per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	296.062	1.329		294.733
<b>Altri</b>		<b>3.774.725</b>	<b>1.112.249</b>	<b>446.145</b>	<b>3.108.620</b>
	Fondo per rendite vitalizie e legati	658.508	156.751		501.757
	Fondo Arretrati contrattuali personale dipendente	547.280	506.930	17050	57.400
	Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	46.109	-	-	46.109
	Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	571.377	16.517	-	554.859
	Fondo recupero ore straordinarie	551.789	118.689	181.140	614.240
	Fondo spese legali	310.874	105.061	131.904	337.718
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	507.113	29.410	-	477.702
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	315.398	68.548	133.100	379.951



	Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	52.201	13.160	-	39.040
	Fondo erogazione alla transizione abitativa	214.077	114.232	-	99.845

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

Per quanto riguarda il fondo manutenzioni cicliche dei fabbricati istituzionali e dei beni e attrezzature lo stesso, dopo attenta analisi del suo contenuto effettuata di concerto con il Servizio Tecnico non è stato oggetto di incremento in quanto si è reputato che il suo ammontare fosse già congruo per soddisfare le esigenze delle manutenzioni straordinarie incrementative oggetto di programmazione futura.

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 nel conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo stipendiali.

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

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Tale fattispecie non sussiste.

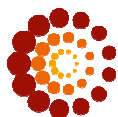
### **D) Debiti**

Valore al 31/12/2017	26.514.226
Valore al 31/12/2018	28.164.243
Variazione	1.650.417

		al 31/12/2017	al 31/12/2018	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti		-	-	-
Debiti per mutui e prestiti		<b>3.304.962</b>	<b>3.065.504</b>	<b>239.458</b>
Debiti verso istituto tesoriere		-	-	-
Debiti per acconti		<b>93.961</b>	<b>92.961</b>	<b>1.000</b>
Debiti verso fornitori		<b>9.569.874</b>	<b>8.395.149</b>	<b>1.174.725</b>
Debiti verso la Regione		-	<b>52.013</b>	<b>52.013</b>
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale		<b>1.029.328</b>	<b>1.265.503</b>	<b>236.175</b>



	Debiti verso il Comune di Bologna	1.029.328	1.265.503	236.175
Debiti verso Azienda Sanitaria		<b>86.693</b>	<b>23</b>	- <b>86.670</b>
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		<b>14.306</b>	<b>14.686</b>	<b>380</b>
Debiti tributari		<b>610.363</b>	<b>761.355</b>	<b>150.992</b>
	Erario c/lva	292	4.151	3.859
	Erario per Split Payment	110.104	188.500	78.396
	Erario conto ritenute lavoro autonomo	12.232	6.174	- 6.058
	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	230.856	267.056	36.199
	Debiti per Irap	229.992	249.641	19.648
	Debiti per Ires	-	31.350	31.350
	Debiti per imposta di bollo D.M. 17 giugno 2014	1.168	1.612	444
	Altri debiti tributari	25.719	12.872	- 12.847
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		<b>581.806</b>	<b>648.126</b>	<b>66.320</b>
	Debiti verso Inps	3.137	4.030	893
	Debiti verso Inpdap	571.408	632.226	60.818
	Debiti verso Inail	4.714	8.928	4.214
	Debiti verso Fondo Perseo	2.548	2.942	394
Debiti verso personale dipendente		<b>725.531</b>	<b>647.178</b>	<b>- 78.353</b>
	Debiti per retribuzioni personale dipendente	52.944	101.380	48.436
	Debiti verso personale dipendente	636	9.554	8.918
	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	671.951	536.244	- 135.707
Altri debiti verso privati		<b>2.104.927</b>	<b>2.159.664</b>	<b>54.737</b>



	Debiti verso utenti	610.617	579.011	- 31.606
	Debiti verso privati da patrimonio	57.553	80.767	23.214
	Debiti per depositi cauzionali GAPP	2.100	2.100	-
	Debiti per depositi denaro utenti	789.469	849.176	59.707
	Debiti verso sindacati	2.673	3.062	389
	Debiti per pensioni in conto retta	99.244	112.894	13.650
	Debiti per deposito denaro inquilini	474.013	453.329	- 20.684
	Debiti per cessione del quinto	21.827	20.730	- 1.097
	Debiti per Eredità verso Asp	3.011	3.011	-
	Debiti per altri depositi cauzionali	1.302	1.302	-
	Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	6.994	6.888	- 107
	Altri debiti verso privati	36.126	47.395	11.269
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		<b>8.392.475</b>	<b>11.062.481</b>	<b>2.670.006</b>
<b>Totale D</b>		<b>26.514.226</b>	<b>28.164.643</b>	<b>1.650.417</b>

Si fornisce di seguito il dettaglio dei debiti entro e oltre i dodici mesi:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
Debiti per mutui e prestiti	193.767	1.225.380	1.646.357	3.065.504
Debiti per acconti	92.961	-	-	92.961
Debiti verso fornitori	8.395.149	-	-	8.395.149
Debiti verso società partecipate	-	-	-	0
Debiti verso la Regione	52.013	-	-	52.013
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.265.503	-	-	1.265.503
Debiti verso Azienda Sanitaria	23	-	-	23
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	14.686	-	-	14.686
Debiti Tributarî	761.355	-	-	761.355



Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	648.126	-	-	648.126
Debiti verso personale dipendente	647.178	-	-	647.178
Altri debiti verso privati	2.159.664	-	-	2.159.664
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	11.062.481	-	-	11.062.481
<b>Totale</b>	<b>25.292.906</b>	<b>1.225.380</b>	<b>1.646.357</b>	<b>28.164.643</b>

## **E) Ratei e risconti passivi**

Valore al 31/12/2017	250.134
Valore al 31/12/2018	161.790
Variazione	-88.344

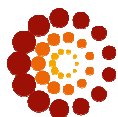
Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per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

I ratei passivi sono costituiti da:

Imposta di bollo conti correnti	97
Oneri bancari	26
Imposta di registro contratti	2.404
Marche da bollo libri fiscali	1.920
<b>Totale</b>	<b>4.447</b>

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

Contributo appartamento ex Guidi	45.582
Fitti attivi	78.866
Rimborso spese da conduttori agricoli	8.074
Rimborso imposta di registro da conduttori	24.821
<b>Totale</b>	<b>157.343</b>



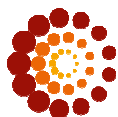
## CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Si dettano di seguito le componenti di bilancio più significative:

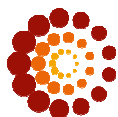
	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>52.585.775</b>	<b>59.000.717</b>
<b>a) rette</b>	<b>10.284.469</b>	<b>10.235.384</b>
Rette alberghiere residenziali	8.288.945	8.283.769
Rette alberghiere semiresidenziali	907.671	893.461
Rette per appartamenti protetti	889.674	878.355
Rette disagio adulto	166.375	-
Rette gruppi appartamenti multiutenza	5.338	127.378
Rette comunità alloggi anziani	-	31.010
Altre rette e proventi socio sanitari	26.465	21.412
<b>b) oneri a rilievo sanitario</b>	<b>7.389.778</b>	<b>7.550.819</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.389.778	7.550.819
<b>c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>	<b>34.688.003</b>	<b>40.998.357</b>
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.092.494	3.068.097
Rimborso farmaci	14.762	13.084
Servizi di assistenza domiciliare (scheda b)	2.171.267	2.275.230
Servizi per la promozione della domiciliarità (scheda b_p1)	840.146	988.270
Rimborsi servizio minori	11.138.592	9.837.992
Rimborsi servizio disagio adulto	4.314.785	4.747.077
Rimborsi servizio immigrati	60.290	-
Rimborsi servizio protezioni internazionali	12.011.223	17.075.498
Rimborsi servizio transizione abitativa	1.027.460	1.431.434
Rimborsi servizio PRIS pronto intervento sociale	-	1.548.982
Altri rimborsi socio-sanitari	16.987	12.691
<b>d) altri ricavi</b>	<b>223.526</b>	<b>216.157</b>
Trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati	150.000	150.000
Altri rimborsi	73.507	66.146
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	18	11

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>2) Costi capitalizzati</b>	<b>4.794.596</b>	<b>4.918.526</b>
<b>b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti</b>	<b>4.794.596</b>	<b>4.918.526</b>
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	4.794.596	4.918.526



	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>11.151.480</b>	<b>11.173.199</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	<b>8.747.672</b>	<b>8.609.086</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	1.467.816	1.477.985
Fitti attivi da fabbricati urbani	6.711.474	6.591.412
Altri fitti attivi istituzionali	568.382	539.689
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	<b>966.823</b>	<b>1.018.134</b>
Rimborso spese condominiali da conduttore	382.772	558.381
Rimborso spese lavori	8.122	3.204
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	474	14.230
Rimborsi Inail	23.409	27.003
Tasse di concorso	65.221	1.270
Altri rimborsi personale dipendente	38.778	41.471
Rimborsi assicurativi	24.373	34.844
Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	98.547	38.273
Rimborso spese legali	23.740	32.095
Altri rimborsi	301.387	267.363
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	<b>1.241.365</b>	<b>1.430.018</b>
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	1.025	494
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	910.144	537.692
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	7.745	-
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	297.483	541.428
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	24.967	350.404
e) altri ricavi istituzionali	<b>2.341</b>	<b>1.470</b>
Altri ricavi istituzionali	2.341	1.470
f) ricavi da attività commerciale	<b>193.278</b>	<b>114.491</b>
Ricavi per attività di mensa	20.268	15.778
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	4.078	15.400
Ricavi da fotovoltaico	32.156	18.289
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	136.776	65.024

	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>38.013</b>	<b>170.693</b>
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	<b>22.777</b>	<b>161.583</b>
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	22.777	161.583
f) altri contributi da privati	<b>15.236</b>	<b>9.110</b>
Altri contributi da privati	15.236	9.110
<b>TOTALE A)</b>	<b>68.569.864</b>	<b>75.263.134</b>

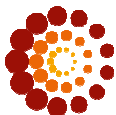


## Costi della produzione

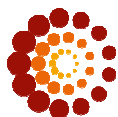
Si dettagliano di seguito le componenti di tale aggregato:

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>B) Costi della produzione</b>		
<b>6) Acquisti beni:</b>	<b>625.810</b>	<b>598.672</b>
a) beni socio sanitari	<b>330.368</b>	<b>328.716</b>
Farmaci	44.936	40.162
Presidi per incontinenza	180.531	211.153
Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	89.194	73.291
Altri beni socio sanitari	15.707	4.111
b) beni tecnico-economici	<b>295.442</b>	<b>269.956</b>
Generi alimentari	220	403
Materiali pulizie e convivenza	19.878	10.806
Prodotti per l'igiene personale	15.603	19.400
Articoli per manutenzione	41.421	49.273
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	19.452	19.546
Piante fiori ed ornamenti	19	1.047
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	8.780	7.853
Vestiaro personale dipendente (dpi)	8.419	7.700
Vestiaro ospiti	11.744	5.486
Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	27.138	28.708
Materiale a perdere per reparti	90.484	82.983
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	5.596	2.031
Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	1.200	-
Altri beni tecnico - economici	45.488	34.719

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>41.772.068</b>	<b>48.365.713</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	<b>17.882.555</b>	<b>22.841.265</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	124.800	78.740
Appalto gestione attività servizio disagio adulti	3.737.115	4.542.479
Appalto gestione attività domiciliare	1.879.346	1.997.013
Appalto servizi all'infanzia	23.676	36.871
Appalto gestione attività servizio protezioni internazionali	10.298.401	3.177.642
Appalto gestione attività servizio transizione abitativa	669.001	897.126
Gestione servizio SPRAR adulti	1.150.215	8.472.388
Gestione servizio SPRAR minori	-	2.435.822
Gestione servizio SPRAR vulnerabili	-	1.203.184
b) servizi esternalizzati	<b>11.617.652</b>	<b>12.083.988</b>
Servizio smaltimento rifiuti	15.353	20.746



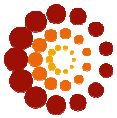
Servizio lavanolo	493.327	543.757
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	950.824	959.874
Servizio di mensa	1.721.695	1.697.524
Servizio di vigilanza	10.130	9.530
Servizio minori	8.422.088	8.847.887
Altri servizi esternalizzati	4.235	4.670
<b>c) trasporti</b>	<b>193.542</b>	<b>157.563</b>
Spese di trasporto utenti	193.542	157.563
<b>d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>	<b>1.373.424</b>	<b>1.216.990</b>
Consulenze socio-assistenziali (psicologo)	127.333	168.795
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	837.565	637.241
Consulenze mediche	385.694	387.135
Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere)	22.832	23.820
<b>e) altre consulenze</b>	<b>370.298</b>	<b>300.959</b>
Consulenze amministrative	109.538	101.416
Consulenze tecniche	97.984	16.745
Consulenze legali	56.749	77.971
Consulenze informatiche	106.027	104.827
<b>f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione</b>	<b>4.298.486</b>	<b>4.809.341</b>
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo e adb)	2.908.660	3.191.044
Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	1.092.070	1.483.291
Collaborazioni socio-educative	98.514	1.586
Altre collaborazioni socio-assistenziali (parrucchiere e podologo)	8.029	-
Altre collaborazioni	191.214	133.420
<b>g) utenze</b>	<b>2.056.019</b>	<b>1.959.785</b>
Spese telefoniche ed internet	119.638	115.479
Energia elettrica	764.713	744.165
Gas e riscaldamento	694.934	723.729
Acqua	476.735	376.412
<b>h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>	<b>1.344.240</b>	<b>1.265.491</b>
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	224.771	250.230
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	361.464	257.135
Canoni manutenzione impianti e macchinari	376.469	417.258
Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	108.664	112.382
Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative	37.396	37.374
Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	6.023	10.101
Manutenzione e riparazioni automezzi	66.292	54.661
Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	48.784	31.746
Manutenzioni verde	81.080	72.564
Altre manutenzioni e riparazioni	33.298	22.041
<b>i) costi per organi Istituzionali</b>	<b>64.091</b>	<b>62.560</b>
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	44.334	44.789
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	19.757	17.771



j) assicurazioni	<b>382.458</b>	<b>454.798</b>
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	107.000	142.000
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	198.160	225.000
Assicurazione rc automezzi e casco auto dipendenti	35.000	35.000
Polizza infortuni per non dipendenti	6.400	16.900
Tutela giudiziaria	28.382	28.382
Assicurazione per rc patrimoniale	7.516	7.516
k) altri	<b>2.189.304</b>	<b>3.212.973</b>
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	7.683	7.801
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	23.148	25.582
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	15.421	10.399
Altri sussidi e borse lavoro	934.002	1.075.806
Pubblicazioni	2.299	2.221
Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti)	528.809	1.623.292
Spese aggiuntive per servizio minori	534.782	287.166
Altri servizi	143.161	180.706

	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>100.041</b>	<b>109.417</b>
a) affitti	<b>40.361</b>	<b>60.069</b>
Fitti passivi	40.361	60.069
c) service	<b>59.680</b>	<b>49.348</b>
Service	30.644	32.348
Noleggi	29.036	17.000

	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>9) Per il personale</b>	<b>14.195.033</b>	<b>14.682.733</b>
a) salari e stipendi	<b>10.990.974</b>	<b>11.363.457</b>
Competenze fisse	9.728.528	10.364.068
Competenze variabili (straordinario, turno)	47.210	30.029
Altre competenze per incentivazione alla produttività	1.155.433	908.166
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	165.080	136.195
Rimborso competenze personale in comando e prestato	- 105.278	- 75.000
b) oneri sociali	<b>2.996.050</b>	<b>3.105.410</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	2.870.800	2.973.116
Inail	100.055	108.332
Oneri su variazione fondi	53.447	44.265
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	- 28.252	- 20.303
d) altri costi	<b>208.009</b>	<b>213.866</b>
Costi per la formazione e aggiornamento	53.953	81.649



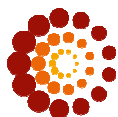
Spese sanitarie per il personale dipendente	12.544	18.484
Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	46.578	13.012
Rimborsi spese trasferte (non per aggiornamento)	4.082	8.607
Buoni pasto e mensa	83.354	81.490
Altri costi personale dipendente	7.498	10.625

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.

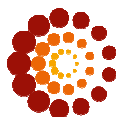
Le competenze fisse del personale dipendente possono essere ulteriormente dettagliate come di seguito indicato:

<b>Fattore produttivo</b>	<b>Importo 2018</b>
Competenze fisse - ADB	3.349.394
Competenze fisse - amministrativo	2.477.148
Competenze fisse - infermiere	883.530
Competenze fisse - assistente sociale	873.515
Competenze fisse - servizi alberghieri e portierato	849.852
Competenze fisse - RAA	623.970
Competenze fisse - dirigente	330.598
Competenze fisse - responsabile centro servizi	291.929
Competenze fisse - manutenzione	257.233
Competenze fisse - educatore	216.752
Competenze fisse - animatore	129.658
Competenze fisse - terapisti riabilitazione	56.348
Competenze fisse - mediatore	24.141
<b>TOTALE</b>	<b>10.364.068</b>



	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.036.400</b>	<b>6.031.508</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	<b>142.323</b>	<b>126.956</b>
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	24.681	24.681
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	79.186	80.759
Ammortamento migliorie su struttura Madre Teresa	173	-
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.469	1.222
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	2.093	1.838
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	17.192	10.210
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	16.704	7.421
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	<b>5.494.916</b>	<b>5.550.691</b>
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.629.695	1.645.270
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	2.934.630	2.942.738
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.650	123.650
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	302.545	304.136
Ammortamento impianti, macchinari	183.066	197.473
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ed educative	68.831	70.688
Ammortamento mobili e arredi	126.689	130.095
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	55.538	46.405
Ammortamento automezzi	703	23.972
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	54.980	54.073
Attrezzature per attività agricola (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	1.768	1.211
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	11.802	10.132
Ammortamento altri beni per attività agricola	1.021	848
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<b>399.161</b>	<b>353.861</b>
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	399.161	353.861

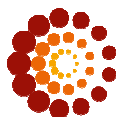
	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2018</b>
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>- 2.329</b>	<b>7.458</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	<b>- 3.792</b>	<b>- 3.232</b>
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	26.646	30.437
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	- 30.437	- 33.670
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	<b>1.462</b>	<b>10.690</b>
Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	76.513	75.050
Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	- 75.050	- 64.360



	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>223.902</b>	<b>135.698</b>
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	14.000	21.564
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	209.902	114.134

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>569.418</b>	<b>265.004</b>
Accantonamenti spese legali	98.919	131.904
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	105.600	-
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	97.000	133.100
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	22.020	-
Accantonamento erogazione alla transizione abitativa	245.879	-

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.737.925</b>	<b>2.926.339</b>
<b>a) costi amministrativi</b>	<b>384.257</b>	<b>390.707</b>
Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	7.194	5.392
Spese di rappresentanza	1.514	914
Spese condominiali	290.063	310.586
Quote associative (iscrizioni)	3.610	9.945
Oneri bancari e spese di tesoreria	71.255	42.396
Abbonamenti a riviste e libri	9.176	9.967
Altri costi amministrativi	1.444	11.508
<b>b) imposte non sul reddito</b>	<b>1.666.371</b>	<b>1.660.524</b>
Imu	1.511.016	1.520.661
Imposta di registro	138.765	123.122
Imposta di bollo	15.665	16.742
Altre imposte non sul reddito	925	-
<b>c) tasse</b>	<b>335.041</b>	<b>340.507</b>
Tassa smaltimento rifiuti	220.678	223.349
Tassa di proprietà automezzi	3.616	3.812
Tributi a consorzi di bonifica	105.363	105.993
Altre tasse	5.385	7.353
<b>d) altri</b>	<b>24.468</b>	<b>15.389</b>
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	22	18
Spese legali	16.091	9.036
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	8.264	5.772
Spese per esecuzione sfratti	91	563



e) minusvalenze ordinarie	<b>1.367</b>	-
Minusvalenze ordinarie	1.367	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	<b>304.808</b>	<b>491.083</b>
Sopraavvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	33.798	29.840
Sopraavvenienze passive ordinarie altre attività	118.466	398.135
Sopraavvenienze passive ordinarie personale dipendente	7.331	3.661
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	145.214	59.448
g) contributi erogati ad aziende non-profit	<b>21.612</b>	<b>28.129</b>
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	21.612	28.129
<b>TOTALE B)</b>	<b>66.258.268</b>	<b>73.122.542</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.311.595</b>	<b>2.140.592</b>

## Proventi e oneri finanziari

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>76.558</b>	<b>76.124</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	<b>75.567</b>	<b>75.567</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	<b>277</b>	<b>555</b>
Interessi attivi bancari e postali	277	555
c) proventi finanziari diversi	<b>714</b>	<b>2</b>
Interessi attivi da clienti/inquilini	59	2
Altri proventi finanziari	655	-

<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>25.880</b>	<b>23.202</b>
a) su mutui	<b>25.880</b>	<b>23.106</b>
Interessi passivi su mutui	25.880	23.106
b) bancari	<b>0</b>	-
Interessi passivi bancari	0	-
c) oneri finanziari diversi	-	<b>96</b>
Interessi passivi fornitori	-	96
<b>TOTALE C)</b>	<b>50.678</b>	<b>52.922</b>

## Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>19) Svalutazioni</b>	-	<b>15</b>
b) di altri valori mobiliari	-	<b>15</b>
Svalutazioni di altri valori mobiliari	-	15
<b>TOTALE D)</b>	-	<b>- 15</b>



## Proventi e oneri straordinari

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	-	-
<b>20) Proventi da:</b>	<b>7.838</b>	<b>9.744</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	<b>7.838</b>	<b>8.292</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.788	1.510
Donazioni deducibili/detraibili	4.050	6.782
b) plusvalenze straordinarie	-	<b>1.452</b>
Plusvalenze straordinarie	-	1.452

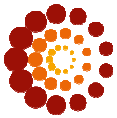
Per quanto concerne le erogazioni liberali in moneta si rinvia alla sezione finale della presente nota integrativa.

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>21) Oneri da:</b>	-	<b>10.850</b>
a) minusvalenze straordinarie	-	<b>10.850</b>
Minusvalenze straordinarie	-	10.850
<b>TOTALE E)</b>	<b>7.838</b>	<b>- 1.106</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.370.111</b>	<b>2.192.394</b>

	Esercizio 2017	Esercizio 2018
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>2.071.804</b>	<b>2.032.991</b>
a) Irap	<b>1.151.086</b>	<b>1.258.136</b>
Irap personale dipendente	879.336	916.902
Irap altri	271.750	341.234
b) Ires	<b>920.718</b>	<b>774.855</b>
Ires	920.718	774.855
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>298.308</b>	<b>159.403</b>

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 2018. 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.



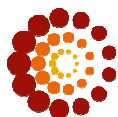
---

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

Compenso Amministratore Unico	36.000
Compenso Collegio dei Revisori	17.771

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.

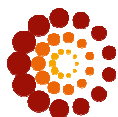


## CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE

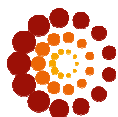
CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	0	0	0
a) rette	0	0	0
b) oneri a rilievo sanitario	0	0	0
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	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	97.616	0	97.616
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	0	0	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	780	0	780
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	97	0	97
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
f) ricavi da attività commerciale	96.739	0	96.739
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
<b>TOTALE A)</b>	<b>97.616</b>	<b>0</b>	<b>97.616</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Acquisti beni:	0	0	185
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economici	0	0	185
7) Acquisti di servizi	9.950	5.181	15.132
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	9.825	1.283	11.108
c) trasporti	0	0	0
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
e) altre consulenze	0	390	390
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	0	0
g) utenze	0	2.539	2.539
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	146	146
i) costi per organi Istituzionali	0	81	81
j) assicurazioni	0	475	475
k) altri	125	267	393
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	0	0
<b>9) Per il personale</b>	<b>0</b>	<b>6.849</b>	<b>6.849</b>
a) salari e stipendi	0	5.383	5.383
b) oneri sociali	0	1.466	1.466
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	0	0	0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>418</b>	<b>418</b>
a) costi amministrativi	0	90	90
b) imposte non sul reddito	0	22	22
c) tasse	0	294	294
d) altri	0	12	12
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
<b>TOTALE B)</b>	<b>9.950</b>	<b>12.448</b>	<b>22.584</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>87.666</b>	<b>-12.448</b>	<b>75.032</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
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
<b>TOTALE C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
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
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
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
<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>87.666</b>	<b>-12.448</b>	<b>75.032</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP	0	0	0
b) IRES	0	0	0
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>87.666</b>	<b>-12.448</b>	<b>75.032</b>



## **BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2018**

Nel corso dell'anno 2018 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 "commerciale" possono essere dettagliati come segue:

Ricavi per attività di mensa	15.778,30
Sopravvenienze attive	96,59
Fitti attivi e concessioni	15.936,97
Rimborso spese forfettario (concessione macchine distributori alimentari)	14.446,81
Rimborsi forfettari	780,00
Rimborsi forfettari da gestione servizi strutture anziani	50.577,08
<b>TOTALE</b>	<b>97.615,75</b>

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

Acquisto pasti	9.824,88
Altri servizi	125,44
<b>TOTALE</b>	<b>9.950,32</b>

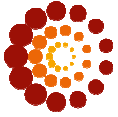
Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

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.

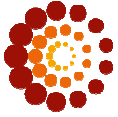
L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile, data la promiscuità delle attività 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 0,00129551482558224. In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile lordo d'esercizio per l'anno 2018 pari ad Euro 75.032.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico 2019), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati e redditi diversi, 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 Unico 2019, 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 in denaro 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 2018 l'Asp ha ricevuto in denaro unicamente le erogazioni di seguito indicate:

- erogazioni liberali non vincolate deducibili per € 6.782;
- erogazioni liberali non vincolate indeducibili per € 1.510.