

ASP CITTÀ DI BOLOGNA

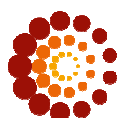
Azienda pubblica di servizi alla persona

Bilancio consuntivo di esercizio
al 31/12/2015

Allegati A)- B)- C) alla deliberazione **n.**
del 01/06/2016

Indice

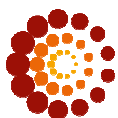
STATO PATRIMONIALE (allegato A)	3
CONTO ECONOMICO (allegato B)	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C)	12
PREMESSA	12
STATO PATRIMONIALE	18
Attivo	18
A) Crediti per incremento del patrimonio netto	18
B) Immobilizzazioni	19
C) Attivo Circolante	40
D) Ratei e risconti attivi	46
Conti d'ordine	47
Passivo	48
A) Patrimonio netto	48
B) Fondi per rischi e oneri	50
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52
D) Debiti	52
E) Ratei e risconti passivi	55
Conti d'ordine	56
Valore della produzione	57
Costi della produzione	59
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE	71
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2015	74
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI	76

**STATO PATRIMONIALE (allegato A)**

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
ATTIVO		
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	0	0
3) altri crediti	0	0
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e di ampliamento	87.932	86.675
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	153.968	195.776
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	3.580	4.541
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	73.537	4.880
7) altre immobilizzazioni immateriali	167.796	118.201
TOTALE I	486.813	410.073
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) terreni del patrimonio indisponibile	4.845.896	4.845.896
2) terreni del patrimonio disponibile	17.194.863	20.378.156
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	44.715.569	43.536.842
4) fabbricati del patrimonio disponibile	48.333.645	74.024.304
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	3.712.880	3.589.230
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	7.804.129	7.501.589
7) impianti e macchinari	683.001	760.104
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	238.936	191.993
9) mobili e arredi	662.246	617.137
10) mobili e arredi di pregio artistico	9.873.621	10.888.951
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	80.267	70.659
12) automezzi	41.670	18.493
13) altri beni	164.633	159.139
14) immobilizzazioni in corso e acconti	3.593.158	4.089.322
TOTALE II	141.944.514	170.671.815



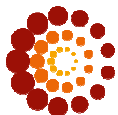
STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	1.000
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	6.269	13.295
3) altri titoli	45.898	45.898
TOTALE III	52.167	60.193
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	142.483.494	171.142.081
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - RIMANENZE		
1) beni socio-sanitari	30.283	36.393
2) beni tecnico economici	82.832	94.731
3) attività in corso	736.264	824.364
4) acconti	0	0
TOTALE I	849.379	955.488
II - CREDITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	1.466.270	1.640.076
2) verso la Regione	0	0
3) verso la Provincia	38	2.625
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	2.313.188	5.626.642
5) verso Azienda Sanitaria	1.977.926	2.285.710
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	746.636	485.731
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	327.910	99.401
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	1.847.113	4.749.502
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	3.613.896	2.834.503
TOTALE II	12.292.977	17.724.190



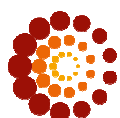
STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	350	1.543.633
TOTALE III	350	1.543.633
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) cassa	7.972	10.746
2) c/c bancari	6.499.815	6.750.733
3) c/c postale	33.498	38.520
TOTALE IV	6.541.285	6.799.999
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.683.991	27.023.310
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1) ratei	708	146.120
2) risconti	266.422	97.835
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	267.130	243.955
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	162.434.615	198.409.346



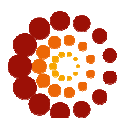
STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2007	37.420.533	46.727.129
2) variazioni	-5.394.917	-9.660.587
II contributi in c/capitale all'1/1/2007	79.281.380	103.219.143
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	25.821.626	29.609.150
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.115.834	1.090.866
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	113.322	109.573
VI Riserve statutarie	-2	1
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-751.418	-2.082.404
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	-909.425	465.808
TOTALE A)	136.696.933	169.478.678
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per imposte, anche differite	65.793	56.199
2) per rischi	2.198.964	2.428.176
3) altri	2.705.812	2.722.336
TOTALE B)	4.970.569	5.206.711
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	33.417	37.014



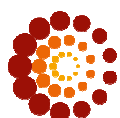
STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
D) DEBITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	3.995.020	3.769.626
3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	161.290	135.561
5) verso fornitori	8.171.680	8.701.828
6) verso società partecipate	347.028	0
7) verso la Regione	0	0
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	24.209	477.575
10) verso Azienda Sanitaria	1.253	0
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	52.310	12.188
12) tributari	459.215	561.727
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	587.555	580.980
14) verso personale dipendente	734.702	679.948
15) altri debiti verso privati	2.270.897	2.411.559
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	3.698.989	6.073.241
TOTALE D	20.504.148	23.404.233
E) RATEI E RISCONTI		
1) ratei	1.852	1.446
2) risconti	227.696	281.264
TOTALE E	229.548	282.710
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	162.434.615	198.409.346

**CONTO ECONOMICO (allegato B)**

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	36.432.439	42.483.292
a) rette	12.719.754	10.200.738
b) oneri a rilievo sanitario	8.669.289	6.760.441
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	14.918.481	25.271.658
d) altri ricavi	124.915	250.455
2) Costi capitalizzati	3.605.483	4.860.438
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	3.605.483	4.860.438
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	-105.150	88.100
4) Proventi e ricavi diversi	8.616.071	11.200.923
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	5.703.943	8.050.692
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	784.700	938.721
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	472.462	825.421
e) altri ricavi istituzionali	515	1.200
f) ricavi da attività commerciale	1.654.451	1.384.888
5) Contributi in conto esercizio	287.789	17.802
a) contributi dalla Regione	0	9.019
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	12.825	14
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	274.964	3.770
f) altri contributi da privati	0	5.000
TOTALE A)	48.836.632	58.650.555



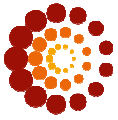
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
B) Costi della produzione		
6) Acquisti beni:	1.027.248	1.016.786
a) beni socio sanitari	419.607	334.502
b) beni tecnico-economali	607.641	682.284
7) Acquisti di servizi	26.405.644	33.405.322
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	11.098.943	6.732.553
b) servizi esternalizzati	4.110.699	13.368.931
c) trasporti	187.351	191.751
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.742.882	1.634.673
e) altre consulenze	334.038	357.128
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	3.771.168	4.573.812
g) utenze	1.909.920	2.091.621
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.352.348	1.672.481
i) costi per organi Istituzionali	53.123	63.840
j) assicurazioni	313.698	393.233
k) altri	1.531.474	2.325.299
8) Godimento di beni di terzi	50.752	36.841
a) affitti	19.926	32
b) canoni di locazione finanziaria	0	0
c) service	30.826	36.809
9) Per il personale	13.522.712	13.722.479
a) salari e stipendi	10.449.839	10.611.928
b) oneri sociali	2.859.830	2.914.513
c) trattamento di fine rapporto	4.176	4.203
d) altri costi	208.867	191.835
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.468.511	5.824.604
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	161.099	171.355
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.089.929	5.454.492
c) svalutazione delle immobilizzazioni	21.484	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	195.999	198.757
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	132.203	-18.009
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	67.345	-6.110
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	64.858	-11.899
12) Accantonamenti ai fondi rischi	143.612	218.938
13) Altri accantonamenti	426.716	40.353



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
14) Oneri diversi di gestione	1.951.238	3.212.345
a) costi amministrativi	342.435	438.651
b) imposte non sul reddito	1.104.296	1.729.924
c) tasse	378.792	353.971
d) altri	6.205	9.603
e) minusvalenze ordinarie	0	496
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	98.987	675.919
g) contributi erogati ad aziende non-profit	20.523	3.781
TOTALE B)	48.128.636	57.459.659
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	707.996	1.190.896
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
16) Altri proventi finanziari	17.630	81.683
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	76.042
b) interessi attivi bancari e postali	16.723	5.565
c) proventi finanziari diversi	907	76
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	57.950	44.389
a) su mutui	55.558	42.716
b) bancari	-24	1
c) oneri finanziari diversi	2.416	1.672
TOTALE C)	-40.320	37.294
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
19) Svalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
TOTALE D)	0	0



CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	292.027	1.255.508
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	10	242
b) plusvalenze straordinarie	0	1.242.516
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	292.017	12.750
21) Oneri da:	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
TOTALE E)	292.027	1.255.508
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	959.703	2.483.698
22) Imposte sul reddito		
a) irap	1.098.253	1.155.648
b) ires	770.875	862.243
23) Utile o (perdita) di esercizio	-909.425	465.807



NOTA INTEGRATIVA (allegato C)

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla 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 alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC-).

Si precisa che in data 01/01/2015, conformemente a quanto stabilito nella Dgr. n.1967 del 22 dicembre 2014, l'Asp Città di Bologna ha incorporato l'Asp Irides, che ha quindi cessato la propria attività in data 31/12/2014, trasferendo tutti i diritti e gli obblighi in capo all'Asp Città di Bologna.

E' stato possibile procedere al consolidamento dei dati patrimoniali senza operare alcuna rettifica, in quanto non si sono evidenziate difformità nell'adozione dei criteri valutativi adottati dalle due Asp nell'ambito delle singole poste patrimoniali oggetto di consolidamento, atteso che entrambe le Asp avevano redatto i propri Bilanci conformemente alle norme di Prassi Contabile proposte dalla Regione Emilia Romagna, oltre che ai criteri valutativi di cui all'Art 2426 del C.C., tenendo altresì in debita considerazione le indicazioni fornite dalla prevalente dottrina nazionale in materia di Bilancio d'esercizio - Principi Contabili elaborati dall'OIC-. Unica operazione contabile effettuata quindi in sede di incorporazione è stata l'elisione delle partite contabili infra-gruppo.

Il saldo fra le poste attive e passive dell'Asp Irides confluite nell'Asp Città di Bologna, ha generato una variazione del Patrimonio Netto, rilevata ad incremento del Fondo di Dotazione e incremento delle perdite portate a nuovo.

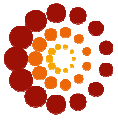
Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

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 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci del precedente esercizio, potendo affermare quindi che è stata rispettata la continuità nell'applicazione dei principi valutativi adottati.

L'unica eccezione alla continuità nell'applicazione dei criteri utilizzati nella formazione del bilancio è il trattamento contabile delle plusvalenze derivanti dalla cessione di patrimonio immobiliare: in via eccezionale nell'esercizio 2015 le plusvalenze da cessione del patrimonio sono state iscritte in conto economico nell'area E) proventi e oneri straordinari, secondo quanto consentito dal Manuale Operativo per le ASP, con il consenso del Collegio dei Revisori. Le plusvalenze iscritte a conto economico nell'esercizio 2015 ammontano a € 1.242.516, quindi se si fosse adottato il criterio di contabilizzazione utilizzato nell'esercizio precedente, secondo il quale le plusvalenze vengono imputate direttamente a patrimonio netto senza transitare dal conto economico, il risultato economico dell'esercizio sarebbe stato inferiore di € 1.242.516 rispetto a quello riportato.

Immobilizzazioni

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

Si ritiene opportuno precisare che per quanto concerne l'acquisizione delle immobilizzazioni dell'Asp Irides le stesse sono state iscritte al loro valore contabile (costo storico al netto del fondo di ammortamento), così come risultante dal bilancio al 31/12/2014 dell'Asp estinta, e pertanto l'ammortamento proseguirà per i periodi residui, sino all'azzeramento del valore contabile di ogni singola immobilizzazione.

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

Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

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

Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

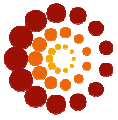
Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2015 (sia riguardanti beni mobili sia immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento (oltre che da eventuali svalutazioni).

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 o di titoli a carattere partecipativo che rappresentano investimenti di difficile smobilizzo o di crediti aventi scadenza contrattuale oltre l'esercizio successivo; data la loro natura sono rispettivamente iscritti al costo storico di acquisizione e al valore nominale.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino, rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti -distinte in sanitarie e non sanitarie, oltre che da produzioni agricole, 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. Le rimanenze dei prodotti finiti agricoli sono valutate con il metodo del prezzo al dettaglio.

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).

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.

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, che rappresenta la differenza fra le attività e le passività iscritte dalle singole Aziende ora costituenti l'Asp Città di Bologna, all'atto del passaggio al sistema di contabilità economica, così come risultante dai rispettivi prospetti di raccordo fra i previgenti sistemi di contabilità finanziaria e quello di contabilità economica, redatti conformemente all'Allegato n. 3A della DGR n. 279 del 12/03/2007. Le modifiche successivamente intervenute, sono state rilevate al conto "Variazioni".
- ◆ Contributi in c/capitale iniziali, che 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). Detti contributi, secondo quanto previsto dal regolamento regionale verranno utilizzati nel corso degli esercizi per "sterilizzare" le future quote di ammortamento, al fine di non farle gravare sui successivi conti economici.
- ◆ Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti; sono costituiti rispettivamente da:
 - ✓ Contributi in c/capitale ancora da utilizzare;
 - ✓ Contributi in c/capitale utilizzati; questi ultimi serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con i contributi ad essi vincolati.
- ◆ Donazioni vincolate ad investimenti; sono costituite rispettivamente da:
 - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare;
 - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate; dette somme serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con tali donazioni vincolate ad investimenti.
- ◆ Donazioni di Immobilizzazioni. Rappresentano il controvalore di beni pluriennali donati all'Asp; detto importo sarà da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento di detti beni pluriennali.
- ◆ Utili e Perdite portati a nuovo. Rappresentano la somma algebrica dei risultati economici delle Asp fuse e non ancora destinati/coperti.
- ◆ Riserve statutarie in cui andrà eventualmente iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro.
- ◆ Utili/perdite portate a nuovo, che rappresentano la somma algebrica dei risultati economici non ancora destinati/coperti delle Asp fuse.
- ◆ Risultato dell'esercizio anno 2015.

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi e costi

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

I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che s'identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

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

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

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

Gli eventuali costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2015.

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 31/12/2015 sono quelli di seguito indicati:

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

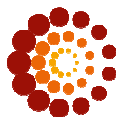
Nell'ambito dei Conti d'ordine sono altresì contabilizzati qualora presenti:

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

Dati sull'occupazione

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

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Dipendenti medi al 31.12.2014	Dipendenti medi al 31.12.2015	VARIAZIONE
personale Direzione generale - dirigenza	3,00	2,00	-1,00
personale Direzione generale - comparto	11,94	9,56	-2,38
personale Patrimonio - dirigenza	1	1,00	0,00



personale Patrimonio - comparto	31,96	28,46	-3,50
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione amministrativa - comparto	22,82	26,24	3,42
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto		0,00	0,00
personale Servizio anziani - dirigenza			0,00
personale Servizio anziani - comparto	328,91	303,55	-25,36
personale Servizio inclusione sociale - dirigente			0,00
personale Servizio inclusione sociale - comparto	12,00	16,00	4,00
personale Servizio minori - dirigente			0,00
personale Servizio minori - comparto		15,83	15,83
	413,63	404,64	-8,99

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

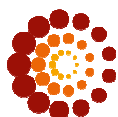
Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Dipendenti medi al 31.12.2014	Dipendenti medi al 31.12.2015	VARIAZIONE
personale Direzione generale - dirigenza		1,00	1,00
personale Direzione generale - comparto			0,00
personale Patrimonio - dirigenza			0,00
personale Patrimonio - comparto			0,00
personale Direzione amministrativa - dirigenza			0,00
personale Direzione amministrativa - comparto			0,00
personale Servizi alla persona - dirigenza			0,00
personale Servizi alla persona - comparto			0,00
personale Servizio anziani - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto			0,00
personale Servizio inclusione sociale - dirigente			0,00
personale Servizio inclusione sociale - comparto			0,00
personale Servizio minori - dirigente			0,00
personale Servizio minori - comparto			0,00
	1,00	2,00	1,00

STATO PATRIMONIALE

Attivo

A) Crediti per incremento del patrimonio netto

Valore al 31/12/2014	-
Valore al 31/12/2015	-
Variazione	-

**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/2014	486.813
Valore al 31/12/2015	410.073
Variazione	-76.740

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	100.984
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	13.053
Valore al 31/12/2014	87.932
(+) Acquisizioni dell'esercizio	22.422
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(+) 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	23.678
Valore al 31/12/2015	86.675

A seguito della fusione per incorporazione di ASP IRIDES, sono stati sostenuti costi d'impianto riconducibili principalmente all'implementazione della rete informatica (unificazione di rete, creazione domini, nuova posta certificata e non), vulture catastali, costi per variazioni delle posizioni fiscali, traslochi e facchinaggi inerenti i trasferimenti degli uffici.

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	425.495
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	



(-) Ammortamenti esercizi precedenti	271.527
Valore al 31/12/2014	153.968
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.772
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	68.156
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	62.183
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	34.075
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Imm. Immateriali in corso)	62.238
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	70.249
Valore al 31/12/2015	195.776

Le acquisizioni di software sono principalmente riferibili alla fusione per incorporazione di ASP IRIDES e hanno riguardato l'allineamento delle banche dati aziendali; si sono sostenuti inoltre costi per l'acquisizione di software per la gestione informatizzata delle richieste di manutenzioni, della piattaforma per la certificazione dei crediti, dell'assistenza domiciliare, della gestione del protocollo e delle delibere, oltre che costi per modifiche al sito web aziendale.

Si è inoltre proceduto a capitalizzare costi connessi alla avvenuta implementazione di software nel corso del 2015, contabilizzati al 31/12/2014 fra le immobilizzazioni immateriali in corso.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	6.187
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.607
Valore al 31/12/2014	3.580
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	2.200



(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.239
Valore al 31/12/2015	4.541

Non sono state effettuate nell'esercizio manutenzioni incrementative su beni di terzi. I giroconti positivi riguardano la capitalizzazione di lavori avviati nel 2014 nei centri diurni comunali, conclusi nell'esercizio.

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

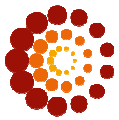
Costo pubblicazione bandi pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	24.575
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	13.813
Valore al 31/12/2014	10.762
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	50
(-) 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	3.046
Valore al 31/12/2015	7.766

L'acquisizione è relativa alla pubblicazione di bandi di gara pluriennali relativa a contratti in scadenza.

Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico	442.120
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	



(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	356.049
Valore al 31/12/2014	86.071
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.665
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	6.240
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	4.992
(+) 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	44.713
Valore al 31/12/2015	46.271

Oneri pluriennali su mutuo

Descrizione	Importo
Costo storico	16.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	4.275
Valore al 31/12/2014	12.236
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	826
Valore al 31/12/2015	11.410



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

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	117.956
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	59.229
Valore al 31/12/2014	58.727
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	39.359
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	17.728
(+) 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	27.604
Valore al 31/12/2015	52.754

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	73.537
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.880
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	



(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	73.537
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	4.880

	(+) 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	4.880		62.238		-62.238
Migliorie su beni di terzi			2.200		-11.299
Fabbricati del patrimonio indisponibile			9.099		
Costo pubblicazione bandi pluriennali					
Formazione e consulenze pluriennali					
Altre immobilizzazioni immateriali					
Oneri pluriennali su mutui					
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			73.537	0	-73.537

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2015 riguardano costi relativi al software utilizzato dal Settore Patrimonio, ancora in fase di implementazione.

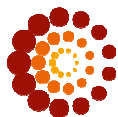
I giroconti negativi riguardano la conclusione delle attività in corso con relativa capitalizzazione ai singoli beni di riferimento, così come evidenziato analiticamente nella tabella suindicata.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2014	141.944.517
Valore al 31/12/2015	170.671.815
Variazione	28.727.298

Terreni del patrimonio indisponibile

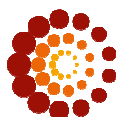
Descrizione	Importo
Costo storico	11.129
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	4.834.767
(-) Svalutazione esercizi precedenti	



(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	4.845.896
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	4.845.896

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	15.989.583
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	1.205.280
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	17.194.863
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	4.071.373
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	888.080
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	20.378.156



Le cessioni riguardano la vendita di terreni siti in San Giovanni in Persiceto (Fondo Mascellaro il 15/12/2015 e Fondo Manzolino il 17/02/2015), in San Giorgio di Piano (Fondo di Sopra Fattorale - Palazzo San Giorgio – San Nicolò Campana e Fondo Maggio il 29/10/2015) e la cessione del fabbricato sito in Bologna in Via Siepelunga 106-108-110 (il 21/5/2015), insistente su un'area scorporata dal valore del fabbricato nell'anno precedente, conformemente alle disposizioni contenute nell'OIC 16.

Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile delle immobilizzazioni cedute è stato interamente iscritto nell'ambito delle plusvalenze straordinarie, previo consenso del Collegio Sindacale.

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	53.568.467
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.852.899
Valore al 31/12/2014	44.715.569
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	202.461
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	248.541
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.629.728
Valore al 31/12/2015	43.536.842

La voce "migliorie" riguarda interventi già previsti nel piano degli investimenti inerenti principalmente a lavori di ristrutturazione degli immobili di Via Marsala 9, della struttura di Madre Teresa in uso alla Cooperativa Ancora e dalla realizzazione di linee vita per la messa in sicurezza della struttura socio-assistenziale di Via Saliceto.

Il giroconto positivo è relativo alla capitalizzazione delle immobilizzazioni in corso relativamente alla conclusione dei lavori di risanamento della Struttura di Via Saliceto in seguito ai danni del sisma, oltre che da opere di messa a norma antincendio del Centro Servizi di Viale Roma.

*Fabbricati del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	60.002.472
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	11.668.827
Valore al 31/12/2014	48.333.645
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	35.859.133
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	7.036.369
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	383.291
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	774.639
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	151.541
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.892.299
Valore al 31/12/2015	74.024.304

La voce "migliorie" concerne i 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 degli immobili;
- partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente in base alla ripartizione millesimale;
- studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione unità immobiliari nei palazzi di pregio storico-architettonico di Via Castiglione 24/26;
- realizzazione di nuovi uffici in Via del Pratello 53;
- rifacimento facciate e infissi nell'immobile di Via del Beccaccino;
- sostituzione centrale termica e valvole dell'immobile di Via Quirino di Marzio 12

La voce "cessioni e cancellazioni dell'esercizio" è relativa alla vendita dei fabbricati insistenti sul Fondo Manzolino e sul Fondo Mascellaro siti in San Giovanni in Persiceto, sul Fondo di Sopra e San Nicolò siti in San Giorgio di Piano, e degli immobili di Via Siepelunga 106-108-110.

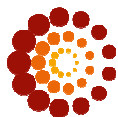
Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile delle immobilizzazioni cedute è stato interamente iscritto nell'ambito delle plusvalenze straordinarie, previo consenso del Collegio Sindacale.

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	4.080.845
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	367.965
Valore al 31/12/2014	3.712.880
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	123.650
Valore al 31/12/2015	3.589.230

Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	9.984.833
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.180.704
Valore al 31/12/2014	7.804.129
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	



(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	302.540
Valore al 31/12/2015	7.501.589

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	1.409.891
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	787.395
Valore al 31/12/2014	622.496
(+) Acquisizioni dell'esercizio	26.731
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	88.501
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	46.100
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	71.270
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	109.450
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	160.790
Valore al 31/12/2015	711.557

Gli incrementi dell'esercizio 2015 riguardano l'acquisizione degli impianti di fibra ottica per l'interconnessione tra le diverse sedi dell'ASP.

La voce "migliorie" riguarda la conclusione di lavori di manutenzione incrementativa avvenuta nel corso dell'esercizio tra i quali:

- L'impianto TVCC dell'immobile di Via Marsala 7;
- impianto antifurto nell'immobile di Piazza del Baraccano;
- centralino telefonico unificato;
- caldaie degli appartamenti locati;

La voce giroconti positivi riguarda il completamento di opere impiantistiche avviate nel corso di esercizi precedenti; in dettaglio:

- Impianto di illuminazione d'emergenza presso il Centro Servizi di Via Saliceto;
- Ampliamento rete dati e telefonia presso il Centro Servizi di Via Saliceto;
- Opere per ampliamento posti letto presso il Centro Servizi Lercaro;



- Interventi su caldaie e impianto citofonico e impianti di chiamata presso il Centro Servizi di Via Saliceto;
- Realizzazione del nuovo sistema di chiamate ospiti presso il Centro Servizi di Via Albertoni;

Impianti e macchinari attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	95.946
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	35.441
Valore al 31/12/2014	60.505
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.958
Valore al 31/12/2015	48.547

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.152.984
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	914.048
Valore al 31/12/2014	238.936
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.310
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.780
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.284



(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	59.758
Valore al 31/12/2015	191.993

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

Descrizione	Quantità	Valore
Imbragatura per alzare anziani	10	5.290,48
Aspiratore medico chirurgico	6	1.046,76
Materasso per letto	2	1.938,78
Magnetoterapia	2	829,60
Parallela per rieducazione	1	1.134,60
Bilancia tecnica	1	268,40
Sedia a rotelle	1	183,00
Seggiolone polifunzionale	1	1.716,00
Corsetto	1	722,80
Ciambella rialzata per wc	1	179,93

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

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	3.746.974
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.084.728
Valore al 31/12/2014	662.246
(+) Acquisizioni dell'esercizio	80.577
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	217.984
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	182.414
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	20.172
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	20.172
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	161.257
Valore al 31/12/2015	617.137



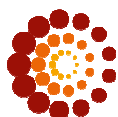
Di seguito il dettaglio dei beni complessivamente acquisiti nel 2015:

Descrizione	Quantità	Valore
Letto adulti	40	58.547,99
Gruppo comodini	20	3.176,27
Sedia /poltrona	16	6.370,84
Gruppo armadietti spogliatoio	10	2.851,14
Panca	4	839,44
Bacheca	3	476,35
Arredi	2	4.271,53
Cassettiera	2	369,24
Libreria	2	1.943,46
Tavolo	1	585,60
Divano	1	472,14
Armadiature attrezzate	1	673,22

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

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	9.873.621
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	9.873.621
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	1.015.330
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	10.888.951

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

Descrizione	Importo
Costo storico	530.005
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	449.737
Valore al 31/12/2014	80.267
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.571
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	101.890
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	95.083
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	791
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	20.183
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	20.183
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	38.778
Valore al 31/12/2015	70.659

Nel corso del 2015 si sono acquisiti i seguenti beni:

Descrizione	Quantità	Valore
Personal computer	8	7.099,84
Wi fi access point	7	2.347,28
Switch	4	8.381,40
Unità centrale computer	2	427,00
Televisore	2	1.307,84
Telefono cellulare	2	976,00
Unità di controllo wi fi	1	793,00
Stampante	1	181,83
Lettore ottico di schede	1	847,90

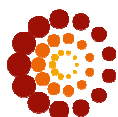
Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

*Automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	491.502
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	461.326
Valore al 31/12/2014	30.176
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) 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	16.820
Valore al 31/12/2015	13.356

Automezzi per attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	54.704
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	43.210
Valore al 31/12/2014	11.494
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) 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	6.357
Valore al 31/12/2015	5.137

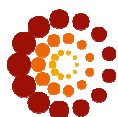
*Altri beni*

Descrizione	Importo
Costo storico	1.037.105
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	922.179
Valore al 31/12/2014	114.926
(+) Acquisizioni dell'esercizio	39.167
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	29.712
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	25.843
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	2.025
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	6.799
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	6.799
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	37.956
Valore al 31/12/2015	122.032

Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti:

Descrizione	Quantità	Valore
Lavatrici	21	9.652,25
Carrello	7	4.806,80
Cucina uso domestico	6	9.130,80
Frigorifero /congelatore domestico	4	2.197,52
Rasoio elettrico	3	611,15
Insegna/pannello	3	3.339,87
Forno	2	782,01
Plinto per segnaletica	1	4.274,25
Macchina distruggidocumenti	1	374,54
Cappa aspirante	1	583,92
Trapano a colonna	1	2.159,40
Plastificatrice	1	176,90
Lavatoio /lavello	1	356,00
Scala /predellino	1	226,11
Aspirapolvere /aspiraliquidi	1	324,76
Alimentatore /raddrizzatore	1	307,44
Cassaforte	1	1.220,00
Lavastoviglie	1	388,66
Macchina per cucire	1	280,00

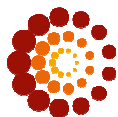
Le cessioni e cancellazioni dell'esercizio si riferiscono a beni integralmente ammortizzati, che non hanno pertanto generato componenti straordinari negativi di reddito.

*Attrezzature per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	83.077
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	72.319
Valore al 31/12/2014	10.757
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) 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	3.696
Valore al 31/12/2015	7.062

Macchine agricole

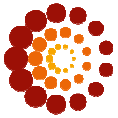
Descrizione	Importo
Costo storico	185.625
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	150.585
Valore al 31/12/2014	35.040
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) 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	7.884
Valore al 31/12/2015	27.156

*Autoveicoli da trasporto*

Descrizione	Importo
Costo storico	11.000
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	11.000
Valore al 31/12/2014	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) 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
Valore al 31/12/2015	0

Altri beni per attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico	8.553
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	4.642
Valore al 31/12/2014	3.911
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Acquisizioni dell'esercizio per incorporazione ASP Ex IRIDES	
(-) Fondo ammortamento acquisizioni dell'esercizio per incorporazione	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	

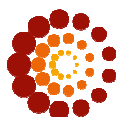


(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.021
Valore al 31/12/2015	2.890

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Fabbricati	Beni mobili	Importo totale
Costo storico			
(+) Rivalutazione esercizi precedenti			
(-) Svalutazione esercizi precedenti			
(-) Ammortamenti esercizi precedenti			
Valore al 31/12/2014	3.303.088	290.071	3.593.158
(+) Acquisizioni dell'esercizio			
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio			
(+) Migliorie	749.782	95.273	845.055
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio			
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)			
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	239.441	109.450	348.891
(+) Rivalutazione dell'esercizio			
(-) Svalutazione dell'esercizio			
(-) Ammortamenti dell'esercizio			
Valore al 31/12/2015	3.813.428	275.894	4.089.322

	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+) Migliorie	(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	Valore totale giroconti
Terreni del patrimonio indisponibile					0
Terreni del patrimonio disponibile					0
Fabbricati del patrimonio indisponibile		682.770	239.441		-239.441
Fabbricati del patrimonio disponibile		67.012	0		0
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			0		0
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile			0		0
Impianti e macchinari		95.273	109.450		-109.450
Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie			0		0
Mobili e arredi			0		0
Mobili e arredi di pregio artistico			0		0
Macchine d'ufficio elettromeccaniche			0		0
Automezzi			0		0
Altri beni tecnico-economali			0		0
Immobilizzazioni in corso e acconti (giroconti negativi)			348.891	0	-348.891



Di seguito si dettagliano analiticamente le immobilizzazioni in corso al 31/12/2015, con specifico riferimento ai rispettivi programmi del Piano degli Investimenti:

Codice	Descrizione Programma di Investimento	Totale
Fabbricati del patrimonio indisponibile		
128	Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multiservizi comprendente il Centro Diurno	1.032.945,71
163	Via Saliceto 71: interventi conclusivi di messa a norma antincendio	46.542,85
225	Opere per razionalizzazione uffici istituzionali	230.769,88
257	Santa Marta	11.035,77
280	Opere per il completamento degli interventi necessari per l'ottenimento del CPI del Centro Servizi di Viale Roma 21	23.090,58
Fabbricati del patrimonio disponibile		
100	Sanificazione e messa in sicurezza soffitte Via Saragozza 63,65,67,71	69.545,25
136	Sistemazione facciate interne con messa in sicurezza soffitti di gronda complesso di Via Saragozza dal n. 63 al n. 71.	123.791,59
179	Messa in sicurezza della facciata interna dell'edificio di Via Drapperie 6	49.959,81
197	Interventi di ristrutturazione delle abitazione riconsegnate	76.028,09
198	Intervento per ripristino portico di Via Saragozza 63/68 causa incendio	55.930,07
241	Fondo Grande Canalazzo Baricella lavori di impermeab. Coperto stalla	43.078,93
242	Fondo Ca' Rossa ricostruzione Coperto casella causa incendio	2.593,66
282	4/11 Studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione di immobile sito in Piazza del Baraccano 2 adibito a chiesa e canonica	1.179,98
Impianti e macchinari		
98	Ascensori per disabili Via Saragozza 71 e 65	212.354,90
199	Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	18.147,75
204	Centri Servizi di V.le Roma : lavori per ampliamento rete dati e telefonia realizzazione di impianto di raffrescamento per 2 locali ad uso centralino telefonico e un locale ad uso quadri Enel	29.824,54
221	Via Albertoni: incremento degli elementi raffrescanti nelle stanze più esposte al sole	1.866,60
277	Opere per razionalizzazione uffici istituzionali (impianti)	13.700,10
		2.042.386,06



Risultano anche tra le immobilizzazioni investimenti in corso dalle estinte ASP, di cui ex Poveri Vergognosi per €1.399.226,36 relativi principalmente all'investimento Santa Marta e ASP ex Giovanni XXIII per € 647.709,86 così dettagliati:

- Ascensori per disabili Via Saragozza 71 e 65 € 5.148,00
- Sanificazione e messa in sicurezza soffitte
Via Saragozza 63,65,67,71 € 13.674,41
- Viale Roma 21: ristrutturazione e
ampliamento ala C centro multi servizi
comprendente il Centro Diurno € 617.797,22
- Via Saliceto 71: interventi conclusivi di
messa a norma antincendio € 7.930,56
- Interventi di messa in sicurezza parapetti,
terrazze nel Centro Servizi di V.le Roma € 3.159,67

II. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2014	52.167
Valore al 31/12/2015	60.193
Variazione	8.026

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

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Valore al 31/12/2014	849.379
Valore al 31/12/2015	955.488
Variazione	106.109

In dettaglio, le rimanenze sono così distribuite:

	Al 31/12/2014	aL 31/12/2015
Rimanenze beni socio-sanitari	30.283,00	36.393,00
Rimanenze beni tecnico economici	82.832,00	94.731,00
Attività in corso	736.264,00	824.364,00
TOTALE	849.379,00	955.488,00



		Quantità	Valore
Rimanenze beni socio-sanitari	Altri beni socio sanitari	24	57
	Articoli sanitari	504	1.204
	Guanti monouso non sterili	82.700	3.059
	Letterecci e biancheria piana	6.320	1.568
	Materiale di pulizia	4	207
	Parafarmaci, presidi e altro materiale sanitario	161.500	3.834
	Presidi per incontinenza	54.991	26.464
	Totale rimanenze beni socio-sanitari		36.393
Rimanenze beni tecnico economali	Altri beni di consumo tecnico economali	386	894
	Beni di consumo per lavanderia	43	3.561
	Beni di consumo per sala pranzo	417.318	10.577
	Cancelleria	51.185	10.476
	Divise per personale	110	2.092
	Materiale a perdere per reparti	192.728	14.035
	Materiale di guardaroba	3.303	3.094
	Materiale di pulizia	10.215	2.985
	Prodotti per igiene personale	50.091	18.859
	Stoviglie	1.011	4.631
	Toner e ricambi	110	4.605
	Vestiaro ospiti donna	1.687	12.415
	Vestiaro ospiti uomini	2.740	6.507
	Totale rimanenze beni tecnico-economali		94.731
		Quantità Kg	
Attività in corso	Grano tenero	668.750	113.688
	Grano duro	1.342.362	349.014
	Sorgo	904.662	151.983
	Mais	1.254.323	200.692
	Uva	29.660	8.987
	Totale attività in corso		824.364

II. Crediti

Valore al 31/12/2014	12.292.976
Valore al 31/12/2015	17.724.191
Variazione	5.431.215

I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono rilevati al netto degli eventuali fondi svalutazione crediti pari ad € 1.573.645.



II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2014	2015
1) verso utenti	1.466.269,70	1.640.076,12
CREDITI VERSO UTENTI	1.928.843,09	2.097.124,05
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO UTENTI	-462.573,39	-457.047,93
2) verso la Regione	0,00	0,00
CREDITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	0,00	0,00
3) verso la Provincia	37,52	2.625,00
CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	37,52	2.625,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	0,00	0,00
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	2.313.187,87	5.626.642,00
CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	2.313.187,87	5.626.642,00
CREDITI VERSO ALTRI COMUNI	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI COMUNI	0,00	0,00
5) verso Azienda Sanitaria	1.977.925,64	2.285.710,06
CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	1.977.925,64	2.285.710,06
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	0,00	0,00
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	746.635,77	485.731,08
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	765.238,62	504.333,93
12020641 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	-18.602,85	-18.602,85
7) verso società partecipate	0,00	0,00
CREDITI VERSO SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO SOCIETÀ PARTECIPATE	0,00	0,00
8) verso Erario	327.909,64	99.401,34
CREDITI PER IVA SU ACQUISTI PER ATTIVITÀ COMMERCIALE	324.263,13	93.054,38
CREDITI PER IRES	0,00	0,00
CREDITI PER IRAP	0,00	0,00
ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	3.646,51	6.346,96
9) per imposte anticipate	0,00	0,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	0,00	0,00
10) verso altri soggetti privati	1.847.113,41	4.749.502,24
CREDITI VERSO PRIVATI DA PATRIMONIO	2.277.273,53	3.957.365,91



FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PRIVATI DA PATRIMONIO	-667.462,57	-1.067.979,06
CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	10.601,75	5.513,10
CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	256.918,18	1.593.127,95
CREDITI PER ANTICIPAZIONE IMPOSTE INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONE SPESE CONDOMINIALI AD AMMINISTRATORI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONI IMPOSTA DI BOLLO INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI PER ANTICIPAZIONI PASSI CARRAI INQUILINI	0,00	0,00
CREDITI VERSO PRIVATI DA PAT. ACER	0,00	291.489,34
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	-30.217,48	-30.015,00
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	3.613.896,34	2.834.503,00
CREDITI PER FATTURE E NOTE DA EMETTERE	3.435.826,07	2.698.866,99
NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE	178.070,27	135.636,01
TOTALE II	12.292.975,89	17.724.190,84

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

ANNO COSTITUZIONE DEL CREDITO	CREDITI VERSO UTENTI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO UTENTI	CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENT	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO STATO
1993							
2000	11.951	11.481					
2001	16.885	16.885					
2002	9.022	9.022					
2003	10.345	10.345					
2004	8.815	8.815					
2005							
2006	7.147						
2007	320			-543		13.000	
2008	7.593	5.286		5.424			
2009	36.412	23.302				753	
2010	40.770	40.625		152		1.504	
2011	52.745	50.789		-1.137	6.966	16.115	
2012	76.014	59.987		1.925		-337	
2013	168.761	116.969		99.483		143.990	18.603
2014	168.761	89.168	2.625	62.803		7.764	
2015	1.481.583	14.375		5.458.535	2.278.744	321.545	
	2.097.124	457.048	2.625	5.626.642	2.285.710	504.334	18.603



ANNO COSTITUZIONE DEL CREDITO	ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	CREDITI PER IVA SU ACQUISTI ATTIVITA' COMM.LE	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE E NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE
1993		4.152					
2000							
2001		496					
2002							
2003		654	654	5.250			
2004		59	59				
2005		7.561	3.646				
2006		6.650	2.713				
2007		17.659	12.963				
2008	3.647	47.191	23.072				
2009		94.006	26.801	634			
2010		223.336	53.988				
2011		151.889	49.791				
2012		340.773	137.988				
2013		558.364	210.930	152			
2014		860.384	256.274	-691			
2015	2.700	3.528.809	319.116	168		93.054	2.834.503
	6.347	5.841.983	1.097.994	5.513	-	93.054	2.834.503

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

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

Descrizione	Utenti	Reg.ne	Prov.	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Società parteci pate	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale	1.928.843	-	38	2.313.188	1.977.926	765.239	-	327.910	2.544.793	3.613.896	13.471.832
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2015	462.573	-	-	-	-	18.603	-	-	697.680	-	1.178.856
Valore di realizzo al 01/01/2015	1.466.270	-	38	2.313.188	1.977.926	746.636	-	327.910	1.847.113	3.613.896	12.292.976
(+) Incrementi dell'esercizio	168.281	-	2.587	3.313.454	307.784		-	-	3.302.703	-	7.094.810
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	-	-	-	260.905	-	228.508	-	779.393	1.268.806
(+) Utilizzo del fondo svalutazione	20.596	-	-	-	-	-	-	-	202,48	-	20.799



crediti											
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	15.071	-	-	-	-	-	-	400.516	-	415.587	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Valore di realizzo al 31/12/2015	1.640.076	-	2.625	5.626.642	2.285.710	485.731	-	99.401	4.749.502	2.834.503	17.724.191

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2014	350
Valore al 31/12/2015	1.543.633
Variazione	1.543.283

Il valore al 31/12/2014 pari ad € 350 rappresenta la quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL; contiene inoltre titoli azionari ricevuti in eredità, integralmente svalutati, in quanto privi di valore di mercato.

La variazione pari ad € 1.543.283 deriva dall'incorporazione di IRIDeS, che aveva in portafoglio titoli di Stato (Btp al 2029, con cedola semestrale), iscritti al valore di sottoscrizione che, stanti la loro natura, non sono stati oggetto di svalutazione.

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2014	6.541.285
Valore al 31/12/2015	6.799.999
Variazione	258.714

	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Differenza
1) cassa	7.972	10.745	2.773
CASSA ECONOMALE	2.875	3.167	292
CASSA CORRISPETTIVI	0	0	0
CASSA OSPITI VIALE ROMA	5.097	7.578	2.481
2) c/c bancari	6.499.815	6.750.733	250.918
C/C TESORIERE UNICO	4.442.064	6.300.609	1.858.545
C/C EX TESORIERE GIOVANNI XXIII UNICREDIT	1.649.382	0	-1.649.382
C/C ECONOMO '000103270008'	13.268	13.335	67



C/C CARIGE N. 6553080	100	14	-86
C/C EX TESORIERE POVERI VERG.EMILBANCA	0	0	0
C/C MICROCREDITO EMILBANCA N. 090000182264	395.001	436.775	41.774
3) c/c postale	33.498	38.520	5.023
C/C POSTALE 19470400	477	38.565	38.088
C/C POSTALE 22656409	33.021	-45	-33.066
TOTALE IV	6.541.285	6.799.998	258.714

D) Ratei e risconti attivi

Valore al 31/12/2014	267.130
Valore al 31/12/2015	243.955
Variazione	-23.175

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:

Appalti servizi Minori	6.002
Imposta di registro agraria	9.907
Tassa Proprietà veicoli	1.169
Servizio manutenzione	520
Abbonamenti riviste giornali	5.252
Messe benefattori	4.167
Assicurazione UnipolSai Cauzioni	115
Canone manutenzione hardware	730
Spese condominiali	22.117
Canoni Telecom	17.438
Imposta di registro patrimonio	29.230
Affitti agraria	1.189

La voce dei ratei attivi è così composta:

Interessi attivi banca IV Trim.	1.368
Fitti Attivi	125.571
Cedole BTP	12.595
Rimborsi Assicurativi Inail	6.487
Spese Legali su rette	100



Conti d'ordine

Individuano 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, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato Patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

Si fornisce, di seguito, il dettaglio di tali conti d'ordine suddivisi per tipologia:

	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	Variazione	Note
BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		-	0	CUSTODIA DENARO OSPITI (UTILIZZO "BORSELLINO")
CONTO TRANSITORIO PENSIONI IN CONTO RETTA CONTO		-	0	SALDO CONTO TRANSITORIO PENSIONI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	29.380	29.380	0	BENI MOBILI DI PREGIO STORICO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO S.ORSOLA MALPIGHI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.286.951	1.286.951	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO MUSEI CIVICI DI ARTE ANTICA COLLEZIONI COMUNALI D'ARTE
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.565.649	1.565.649	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO PINACOTECA COMUNALE
DEPOSITI CAUZIONALI INDISPONIBILI PRESSO IL TESORIERE CONTO	7.405	300	-7105	SALDO CONTO TRANSITORIO DEPOSITI CAUZIONALI PARTECIPANTI A BANDI DI LOCAZIONE
FIDEJUSSIONI ATTIVE	598.968	1.904.451	1.305.483	FIDEJUSSIONI SU CONTRATTI LOCAZIONE, AFFITTI ATTIVI E FORNITORI E RECUPERO EX ASP IRIDES
FIDEJUSSIONI ATTIVE PER LAVORI E APPALTI	959.135	538.120	-421.015	FIDEJUSSIONI CONTRATTI DI LAVORI E APPALTI



Passivo

A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2014	136.696.935
Valore al 31/12/2015	169.478.678
Variazione	32.781.743

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

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

	Descrizione	Al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2015
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	37.420.533	9.306.596	-	46.727.129
	2) variazioni	-	-	-	-
		5.394.917	4.265.669	-	9.660.587
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2014	79.281.380	28.256.185	4.318.422	103.219.143
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	25.821.626	4.586.927	799.403	29.609.150
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.115.834	-	24.968	1.090.866
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	113.322	659	4.408	109.573
VI	Riserve statutarie	-	1	-	1
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	751.418	56.511	1.387.496	2.082.404
VII		-	-	-	-
I	Utile (Perdita) dell'esercizio	909.425	465.808	909.425	465.808
	Totale	136.696.935	38.407.016	5.625.272	169.478.679

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

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
"Fondo di dotazione all'1/1/2014"		9.306.596	-
	Incorporazione valori ex Asp Irides	9.306.596	



"Variazioni al fondo di dotazione all'1/1/2014"			4.265.669
	Incorporazione valori ex Asp Irides		4.265.669
"Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		28.256.185	4.318.422
	Integrazione contributi in conto capitale Ex Asp Irides	28.256.185	
	Vendita F.do Manzolino-Soc. Ghiaroni-Amati-Marchionni		137.723
	Vendita F.do di Sopra-Albo Soc. Agricola Amati-Marchionni		80.452
	Vendita F.do Mascellaro-Baldazzi Fabio		68.589
	Sistemazione PRE 2008 PV		1.941.207
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale all'1/1/2014"		1.021.115
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale all'1/1/2014 ex Asp Irides"		1.069.337
"Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		4.586.927	799.403
	Integrazione contributi in conto capitale Ex Asp Irides	4.290.199	
	Variazione Catastale Fabb/1823-1824 da sopp. Fabb/668	-	
	Vendita F.do Manzolino-Soc. Ghiaroni-Amati-Marchionni	137.723	
	Vendita Via Siepelunga 106108 110 Abitare a Bologna		-
	Vendita F.do Di Sopra-Albo Soc. Agricola	80.452	
	Vendita F.do Mascellaro-Baldazzi Fabio	68.589	
	F.do Cà Vecchia S. Marta Servitù Metanodotto	9.965	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		782.999
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti ex Asp Irides"		16.404
"Donazioni vincolate a investimenti"		0	24.968
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni vincolate a investimenti"		24.968

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
"Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)"		659	4.408
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni di immobilizzazioni"	-	4.408
	Beni Omaggio su ft. 128/2015 Inv. 10996-10997	-659	
"Riserve statutarie"		1	
	Arrotondamenti euro	1	0

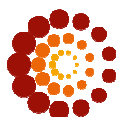


"Utile (Perdita) portati a nuovo"		-909.425	0
	Giroconto risultato di esercizio 2014	-909.425	
	Destinazione parte utile di esercizio 2014		
"Utile (Perdita) dell'esercizio"		465.808	-909.425
	Giroconto risultato di esercizio 2014		-909.425
	Utile di Esercizio 2015	465.808	-

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2014	4.970.569
Valore al 31/12/2015	5.206.711
Variazione	236.142

	al 31/12/2014	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2015
Per imposte, anche differite	65.793	9.594		56.199
Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	65.793	9.594		56.199
Per rischi	2.198.964	111.304	340.516	2.428.176
Fondo per controversie legali in corso o presunte	1.399.113	59.690	340.516	1.679.939
Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	20.169	130	-	20.039
Fondo rischi su crediti	-	-		-
Fondo rischi per garanzia microcredito per la casa	479.682	50.067		429.615
Fondo rischi per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	300.000	1.416		298.584
Altri	2.705.812	365.016	381.541	2.722.336
Fondo per rendite vitalizie e legati	857.415	86.225	11.400	782.589
Fondo Arretrati contrattuali personale dipendente	-	-	3.187	3.187
Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	48.168	1.792	-	46.376



Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	55.717	-	-	55.717
Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	647.287	108.645	22.277	560.919
Fondo recupero ore straordinarie	280.400	28.064	128.269	380.604
Fondo spese legali	140.230	30.912	40.353	149.672
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	236.605	29.263	176.055	383.398
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	417.581	80.115	-	337.466
Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	22.408	-	-	22.408

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

Si precisa che le variazioni effettuate per le ferie e festività non godute dal personale dipendente e per il recupero delle ore straordinarie trovano contropartita economica non in conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo. Relativamente agli arretrati contrattuali del personale dipendente, l'accantonamento è avvenuto unicamente in relazione ai salariati agricoli.

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

L'incremento del fondo per controversie legali in corso è da attribuirsi per € 121.578 al consolidamento dei valori effettuati in relazione all'incorporazione dell'Asp IRIDES.

Si precisa infine che relativamente all'incremento del Fondo manutenzione e riparazioni cicliche, lo stesso non è da attribuirsi ad un accantonamento bensì al consolidamento dei valori effettuati in relazione all'incorporazione dell'Asp IRIDES.

Si fornisce di seguito il dettaglio degli accantonamenti:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Importo accantonato
"Per rischi - Fondo per controversie legali in corso o presunte"		
	Accantonamenti per esercizio 2015	218.938
	Consolidamento quota preesistente Asp Irides	121.578
"Altri fondi - Fondo per rendite vitalizi e legati"		
	Accantonamento per donazione modale di un immobile finalizzate al mantenimento di un ospite . Il fondo è stato poi rettificato con il decesso dell'ospite	11.400
"Altri fondi - Fondo spese legali"		
	Accantonamento per incarichi legali affidati nell'anno 2015	40.353
"Altri fondi - Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali"		
	Consolidamento quota preesistente Asp Irides	176.055

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

Valore al 31/12/2014	33.417
Valore al 31/12/2015	37.014
Variazione	3.597

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap (l'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è infatti a carico dell'ASP) ma iscritto alla gestione Inps (salariati agricoli). La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31/12/2015.

Descrizione	31/12/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Trattamento di fine rapporto salariati agricoli	33.417	0	3.597	37.014

D) Debiti

Valore al 31/12/2014	20.504.148
Valore al 31/12/2015	23.404.232
Variazione	2.900.084

	al 31/12/2014	al 31/12/2015	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
Debiti per mutui e prestiti	3.995.020	3.769.626	- 225.394
Debiti verso istituto tesoriere	-	-	-
Debiti per acconti	161.290	135.561	- 25.729
Debiti verso fornitori	8.171.680	8.701.828	530.148
Debiti verso società partecipate	347.028	0	- 347.028
Debiti verso la Regione	-	-	-
Debiti verso la Provincia	-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	24.209	477.575	453.366
Debiti verso il Comune di Bologna	24.209	477.575	453.366
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.253	-	- 1.253
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	52.310	12.188	- 40.122
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	52.310	12.188	- 40.122
Debiti tributari	459.215	561.727	102.513



	Erario per Split Payment	-	153.249	153.249
	Erario per Split Payment gestione commerciale pagate nel 2016-giroconto	-	15.556	15.556
	Erario conto ritenute lavoro autonomo	32.117	16.481	15.637
	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	232.762	224.036	8.726
	Debiti per irap	135.893	177.898	42.005
	Debiti per ires	58.000	5.000	53.000
	Debiti per imposta sostitutiva	34	14	19
	Altri debiti tributari	409	605	197
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		587.555	580.980	6.575
	Debiti verso inps	14.695	11.793	2.902
	Debiti verso inpdap	570.642	566.866	3.776
	Debiti verso inail	50	-	50
	Debiti verso Enpapi		-	-
	Debiti verso Fondo Perseo	2.167	2.320	153
Debiti verso personale dipendente		734.702	679.948	54.755
	Debiti per retribuzioni personale dipendente	134.862	90.895	43.967
	Debiti verso personale dipendente	36.509	3.199	33.310
	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	563.331	585.853	22.522
Altri debiti verso privati		2.270.897	2.411.559	140.662
	Debiti verso utenti	672.842	646.505	26.337



	Debiti verso privati da patrimonio	243.924	275.703	31.778
	Debiti per depositi cauzionali GAPP	863	3.225	2.363
	Debiti per depositi denaro utenti	894.414	830.749	- 63.665
	Debiti per collaboratori	-	-	-
	Debiti verso sindacati	2.880	2.980	100
	Debiti per pensioni in conto retta	82.110	99.857	17.747
	Debiti per deposito denaro inquilini	322.750	484.343	161.593
	Debiti per cessione del quinto	22.452	22.168	- 284
	Debiti verso CIMA AV	895	663	- 232
	Debiti per altri depositi cauzionali	7.069	3.591	- 3.478
	Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	5.036	2.495	- 2.541
	Altri debiti verso privati	15.663	39.280	23.616
	Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	3.698.989	6.073.241	2.374.252

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti per mutui e prestiti	228.953	1.146.000	2.394.673	3.769.626
Debiti verso Istituto Tesoriere		-	-	0
Debiti per acconti	135.561	-	-	135.561
Debiti verso fornitori	8.701.828	-	-	8.701.828



Debiti verso società partecipate	-	-	-	0
Debiti verso la Regione	-	-	-	0
Debiti verso la Provincia	-	-	-	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	477.575	-	-	477.575
Debiti verso Azienda Sanitaria	-	-	-	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	12.188	-	-	12.188
Debiti Tributarî	561.727	-	-	561.727
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	580.980	-	-	580.980
Debiti verso personale dipendente	679.948	-	-	679.948
Altri debiti verso privati	2.411.559	-	-	2.411.559
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	6.073.241	-	-	6.073.241
Totale	19.863.560	-	-	23.404.232

E) Ratei e risconti passivi

Valore al 31/12/2014	229.547
Valore al 31/12/2015	282.711
Variazione	53.164

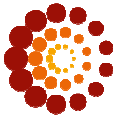
Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per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

I ratei passivi sono costituiti da:

Affitti attivi	96.347
Imposta di Registro	4.684
Contributi dallo Stato ed Altri Enti Pubblici	144.533
Diritti Reimpianto Vigneto Cessione Onerosa	35.700

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

Marche da Bollo Libro giornale	1.280
Tenuta conto e imposta di bollo Banche e Posta	97
Materiale per animazione Anziani	69



Conti d'ordine

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

**CONTO ECONOMICO****Valore della produzione**

Si dettagliano di seguito le componenti di bilancio più significative:

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	36.432.439	42.483.291
a) rette	12.719.754	10.200.738
Rette alberghiere residenziali	10.829.898	8.358.971
Rette alberghiere semiresidenziali	981.789	885.041
Rette per appartamenti protetti	899.463	899.158
Rette disagio adulto	8.604	52.166
Altre rette e proventi socio sanitari	-	5.402
b) oneri a rilievo sanitario	8.669.289	6.760.441
Rimborso oneri a rilievo sanitario	8.669.289	6.760.441
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	14.918.481	25.271.658
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	4.569.817	3.375.671
Rimborsi per volontari del servizio civile	-	-
Rimborso farmaci	21.717	16.094
Rimborsi per centri diurni in sedi comunali (scheda c1)	-	-
Rimborsi per strutture residenziali in sedi comunali (scheda e)	-	-
Servizio per la continuità assistenziale nelle dimissioni protette (scheda f)	-	-
Servizi formativi per la domiciliarità (scheda g)	-	-
Servizi di assistenza domiciliare (scheda h)	4.913.310	3.182.432
Servizi per la promozione della domiciliarità (scheda l)	600.714	652.994
Rimborsi servizio minori	-	11.846.416
Rimborsi servizio nuove povertà	6.700	-
Rimborsi servizio disagio adulto	3.363.481	3.511.000
Rimborsi servizio immigrati	1.330.189	2.668.721
Altri rimborsi socio-sanitari	112.552	18.331
d) altri ricavi	124.915	250.455
Trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati	19.000	165.610
Altri rimborsi	105.830	84.797
Rimborso imposta di bollo d.m.26 giugno 2014	-	-
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	85	47



	Esercizio 2014	Esercizio 2015
2) Costi capitalizzati	3.605.483	4.860.438
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	3.605.483	4.860.438
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.605.483	4.860.438

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	- 105.150	88.100
Rimanenze attività iniziali	- 841.414	- 736.264
Rimanenze attività finali	736.264	824.364

4) Proventi e ricavi diversi	8.616.071	11.200.923
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	5.703.943	8.050.692
Fitti attivi da fondi e terreni	424.349	655.580
Fitti attivi da fabbricati urbani	5.013.334	6.709.467
Altri fitti attivi istituzionali	266.260	685.645
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	784.700	938.721
Cessione di beni non pluriennali	-	-
Rimborso spese condominiali da conduttore	245.139	485.225
Rimborso spese lavori	16.897	9.020
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	2.185	3.102
Rimborsi inail	11.030	9.036
Rimborso costi assicurativi per colpa grave	-	-
Tasse di concorso	-	2.580
Altri rimborsi personale dipendente	8.679	9.021
Vitalizi e legati	124.739	124.737
Rimborsi assicurativi	98.215	23.159
Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	32.807	97.740
Rimborso contributo fotovoltaico	-	-
Altri rimborsi	245.010	175.101
Arrotondamenti attivi	0	1
c) plusvalenze ordinarie	-	-
Plusvalenze ordinarie	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	472.462	825.421
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	13.794	35.797
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	182.040	425.979
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	99.995	39.097
Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria	152.962	36.391



Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	23.671	245.069
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	-	43.088
e) altri ricavi istituzionali	515	1.200
Altri ricavi istituzionali	515	1.200
f) ricavi da attività commerciale	1.654.451	1.384.888
Ricavi per attività di mensa	21.196	14.911
Ricavi da sponsorizzazioni	-	-
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	8.343	3.889
Consulenze in convenzione	-	-
Proventi da attività agricola	1.160.023	953.253
Ricavi da fotovoltaico	45.796	35.270
Contributi da fotovoltaico	-	-
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	419.092	377.566
Rimborsi attività agricola	-	-

5) Contributi in conto esercizio	287.788	17.802
a) contributi dalla Regione	-	9.019
Contributi dalla regione emilia-romagna	-	9.019
b) contributi dalla Provincia	-	-
Contributi dalla provincia di bologna	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	12.825	14
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	12.825	14
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-
Contributi dall'azienda sanitaria di bologna	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	274.964	3.770
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	40.000	3.770
Contributi per attività agricola	234.964	-
f) altri contributi da privati	-	5.000
Altri contributi da fotovoltaico	-	-
Altri contributi da privati	-	5.000
TOTALE A)	48.836.631	58.650.555

Costi della produzione

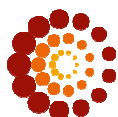
Si dettagliano di seguito le componenti di tale aggregato:

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
6) Acquisti beni:	1.027.249	1.016.786
a) beni socio sanitari	419.607	334.502
Farmaci	51.363	36.598
Presidi per incontinenza	240.830	195.214
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione)	117.670	92.694
Altri beni socio sanitari	9.743	9.996



b) beni tecnico-economici	607.641	682.284
Generi alimentari	1.892	364
Materiali pulizie e convivenza	18.823	15.884
Prodotti per l'igiene personale	26.131	38.617
Articoli per manutenzione	80.428	75.559
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	21.703	28.366
Abbonamenti, riviste e libri	-	-
Piante fiori ed ornamenti	587	306
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	14.758	11.545
Vestiaro personale dipendente	11.994	15.031
Vestiaro ospiti	20.945	18.616
Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	27.193	25.037
Materiale a perdere per reparti	93.514	74.818
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	5.492	14.830
Beni per l'accoglienza (coperte, materassi, sacchi a pelo, ecc.)	-	-
Altri beni tecnico - economici	9.837	27.823
Materie prime attività agricola	245.521	303.121
Materiale di consumo attività agricola	3.233	3.200
Carburanti e lubrificanti attività agricola (esercizio automezzi)	25.592	29.168

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
7) Acquisti di servizi	26.405.645	33.405.319
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	11.098.943	6.732.553
Appalto gestione attività socio assistenziale	2.282.631	145.753
Appalto gestione attività socio sanitaria	785.304	-
Appalto gestione attività servizio disagio adulti	2.314.926	2.492.539
Appalto gestione attività servizio immigrati	1.022.970	1.123.911
Appalto gestione attività servizio nuove povertà	-	-
Appalto gestione attività domiciliare	4.680.751	2.959.901
Appalto gestione centri diurni	-	-
Appalto servizi formativi per favorire la domiciliarità	-	-
Interventi socio educativi ai minori	-	-
Appalto gestione attività socio assistenziale animatori	-	-
Appalto servizi all'infanzia	12.361	10.448
b) servizi esternalizzati	4.110.699	13.368.931
Servizio smaltimento rifiuti	19.482	17.527
Servizio lavanolo	647.122	501.744
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.179.459	1.071.813
Servizio di mensa	2.053.795	1.745.672
Servizio di vigilanza	-	-



Service paghe	1.830	-
Servizi di manutenzione	-	-
Servizio minori	-	9.725.577
Altri servizi esternalizzati	4.250	18.864
Appalto lavorazione terreni	204.761	287.734
Altri servizi esternalizzati per l'attività agricola	-	-
c) trasporti	187.351	191.751
Spese di trasporto utenti	167.359	165.698
Altre spese di trasporto	2.579	198
Spese di trasporto attività agricola	17.412	25.855
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.742.882	1.634.673
Consulenze socio-assistenziali (psicologo)	131.027	130.431
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	1.134.458	1.070.474
Consulenze mediche	428.103	402.771
Consulenze socio educative	-	-
Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere)	49.295	30.997
e) altre consulenze	334.038	357.128
Consulenze amministrative	83.383	67.704
Consulenze tecniche	90.630	91.769
Consulenze legali	112.634	110.095
Consulenze informatiche	47.391	87.559
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	3.771.168	4.573.812
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo e adb)	2.242.648	2.474.837
Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	521.101	685.368
Collaborazioni socio-educative	-	-
Collaborazioni amministrative	708.301	1.052.644
Collaborazioni tecniche	141.985	132.394
Collaborazioni legali	-	-
Collaborazioni informatiche	-	-
Borse di studio/voucher	-	-
Altre collaborazioni socio-assistenziali (parrucchiere e podologo)	-	3.226
Altre collaborazioni	157.134	225.342
g) utenze	1.909.920	2.091.621
Spese telefoniche ed internet	157.392	125.149
Energia elettrica	785.926	838.074
Gas e riscaldamento	704.772	769.876
Acqua	261.830	358.522
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.352.348	1.672.481
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	252.154	209.715
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	225.263	490.093
Manutenzioni e riparazioni terreni	2.216	1.028
Canoni manutenzione impianti e macchinari	436.330	433.770
Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	74.339	108.306
Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative	38.456	36.193

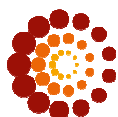


Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	5.444	4.080
Canoni manutenzione beni e attrezzature tecnico economali	-	-
Manutenzione e riparazioni automezzi	35.629	44.705
Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	105.771	186.403
Manutenzioni verde	75.915	86.901
Manutenzioni e riparazioni dell'attività agricola (mobili e immobili)	15.247	4.882
Canoni manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	40.758	-
Manutenzione impianti e macchinari	7.228	-
Manutenzione hardware, software e macchine ufficio	-	-
Altre manutenzioni e riparazioni	37.597	66.405
i) costi per organi Istituzionali	53.123	63.840
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	41.281	43.539
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	11.842	20.301
j) assicurazioni	313.698	393.233
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	123.074	136.280
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	126.696	191.059
Assicurazione rc automezzi e casco auto dipendenti	30.249	30.161
Polizza infortuni per non dipendenti	2.377	3.064
Tutela giudiziaria	21.806	21.010
Assicurazione per rc patrimoniale	9.496	11.659
k) altri	1.531.474	2.325.299
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	33.146	16.446
Spese funerarie ospiti	-	-
Costi di pubblicità per promozione attività	-	-
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	4.751	21.479
Assistenza religiosa	-	-
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	12.140	12.090
Altri sussidi e borse lavoro	542.814	791.647
Formazione e aggiornamento personale non dipendente	-	-
Pubblicazioni	- 32.392	-
Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti)	208.368	233.444
Spese aggiuntive per servizio minori	-	1.142.936
Altri servizi	762.647	107.257
Altri costi per attività agricola	-	-



	Esercizio 2014	Esercizio 2015
8) Godimento di beni di terzi	50.752	36.841
a) affitti	19.926	32
Fitti passivi	19.581	-
Concessioni d'uso	345	32
Stoccaggio prodotti agricoli	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	30.826	36.809
Service	24.297	29.597
Noleggi	6.529	7.212

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
9) Per il personale	13.522.712	13.722.479
a) salari e stipendi	10.449.839	10.611.928
Competenze fisse	9.433.885	9.458.722
Competenze variabili (straordinario, turno)	36.086	41.671
Altre competenze per incentivazione alla produttività'	1.130.820	1.233.883
Altre competenze	-	-
Competenze fisse personale agricolo	-	-
Competenze per lavoro straordinario	-	-
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	- 14.659	13.972
Rimborso competenze personale in comando e prestato	- 136.292	- 136.320
b) oneri sociali	2.859.830	2.914.513
Oneri su competenze fisse e variabili	2.782.374	2.823.024
Inail	119.430	122.614
Oneri su competenze personale agricolo	-	-
Oneri su variazione fondi	- 5.602	5.652
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	- 36.373	- 36.777
c) trattamento di fine rapporto	4.176	4.203
Trattamento di fine rapporto	4.176	4.203
d) altri costi	208.867	191.835
Costi per la formazione e aggiornamento	91.026	89.780
Indennità sostitutiva di vestiario e calzature	-	-
Spese sanitarie per il personale dipendente	8.917	13.233
Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	-	133
Rimborsi spese trasferite (non per aggiornamento)	11.910	4.587
Buoni pasto e mensa	82.405	84.102
Altri costi personale dipendente	14.609	-



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:

Compet. fisse - dirigente	€	416.032
Compet. fisse - amministrativo	€	1.726.682
Compet. fisse - adb	€	4.034.726
Compet. fisse - raa	€	630.940
Compet. fisse - responsabile centro servizi	€	205.245
Compet. fisse - infermiere	€	988.688
Compet. fisse - terapisti riabilitazione	€	71.112
Compet. fisse - animatore	€	151.575
Compet. fisse - servizi alberghieri e portierato	€	562.362
Compet. fisse - educatore	€	107.881
Compet. fisse - mediatore	€	44.720
Compet. fisse - manutenzione	€	265.706
Compet. fisse - assistente sociale	€	199.273
Compet. fisse - agricoli	€	53.780
	€	9.458.722



	Esercizio 2014	Esercizio 2015
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.468.510	5.824.604
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	161.099	171.355
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	13.053	23.678
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento costi di pubblicità	-	-
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	63.372	70.249
Ammortamento brevetti	-	-
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
Ammortamento miglorie su struttura margherita	208	208
Ammortamento miglorie su struttura madre teresa	5.864	-
Ammortamento miglorie su beni di terzi	1.029	1.030
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	2.512	3.046
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	55.314	44.713
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	18.921	27.604
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.089.929	5.454.492
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.267.027	1.629.728
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	1.813.252	2.892.299
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.650	123.650
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	302.540	302.540
Ammortamento impianti, macchinari	174.379	160.790
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ed educative	55.771	59.758
Ammortamento mobili e arredi	191.671	161.257
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	44.786	38.778
Ammortamento automezzi	24.301	16.820
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	60.398	37.956
Ammortamento manutenzioni incrementative fabbricati agricoli	-	-
Ammortamento automezzi per attività agricola	6.357	6.357
Attrezzature per attività agricola (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	4.934	3.696
Ammortamento macchine agricole (compresi trattori)	7.884	7.884
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	11.958	11.958
Ammortamento altri beni per attività agricola	1.021	1.021
Ammortamento autoveicoli da trasporto	-	-
c) svalutazione delle immobilizzazioni	21.484	-
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	-	-
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	-	-
Svalutazione crediti	21.484	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	195.999	198.757
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	195.999	198.757



	Esercizio 2014	Esercizio 2015
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	132.203	- 18.009
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	67.345	- 6.110
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	97.627	30.283
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	- 30.283	- 36.393
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	64.858	- 11.899
Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	147.691	82.832
Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	- 82.832	- 94.731
Rimanenze iniziali agricole	-	-
Rimanenze finali agricole	-	-

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
12) Accantonamenti ai fondi rischi	143.612	218.938
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	-	-
Accantonamenti imposte differite	-	-
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	143.612	218.938
Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	-	-
Accantonamenti rischi su crediti	-	-
Accantonamenti per la corresponsione dell'equo indennizzo	-	-
Accantonamenti prestiti sull'onore	-	-
Accantonamenti per garanzia microcredito per la casa	-	-
Accantonamenti per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	-	-

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
13) Altri accantonamenti	426.716	40.353
Accantonamenti oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	-	-
Accantonamenti spese legali	26.791	40.353
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	120.950	-
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	278.975	-
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-	-
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	-	-



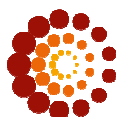
	Esercizio 2014	Esercizio 2015
14) Oneri diversi di gestione	1.951.239	3.212.344
a) costi amministrativi	342.435	438.651
Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	9.202	8.192
Spese di rappresentanza	420	834
Spese condominiali	297.771	390.917
Quote associative (iscrizioni)	600	750
Oneri bancari e spese di tesoreria	27.563	28.811
Abbonamenti a riviste e libri	6.880	8.926
Altri costi amministrativi	-	221
b) imposte non sul reddito	1.104.296	1.729.924
Imu	1.003.005	1.571.156
Imposta di registro	91.144	143.999
Imposta di bollo	10.124	14.770
Altre imposte non sul reddito	23	-
c) tasse	378.792	353.971
Tassa smaltimento rifiuti	271.663	225.112
Tassa di proprietà automezzi	3.767	3.405
Tributi a consorzi di bonifica	93.584	117.251
Altre tasse	9.777	8.203
d) altri	6.205	9.603
Perdite su crediti	-	-
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	16	26
Altri oneri diversi di gestione	-	-
Spese legali	3.963	7.343
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	883	546
Spese per esecuzione sfratti	1.343	1.688
e) minusvalenze ordinarie	-	496
Minusvalenze ordinarie	-	496
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	98.987	675.919
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	22.135	28.253
Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	46.776	456.527
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	29.232	148.059
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	154	16.979
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	689	13.047
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	-	13.054
g) contributi erogati ad aziende non-profit	20.523	3.781
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	20.523	3.781
TOTALE B)	48.128.638	57.459.656

**Proventi e oneri finanziari**

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
C) Proventi e oneri finanziari	-	-
15) Proventi da partecipazioni	-	-
a) in società partecipate	-	-
Proventi da partecipazioni in società partecipate	-	-
b) da altri soggetti	-	-
Proventi da partecipazioni da altri soggetti	-	-

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
16) Altri proventi finanziari	17.630	81.683
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	76.042
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-	76.042
b) interessi attivi bancari e postali	16.723	5.565
Interessi attivi bancari e postali	16.723	5.565
c) proventi finanziari diversi	907	76
Interessi attivi da clienti/inquilini	13	76
Altri proventi finanziari	894	-

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	57.950	44.388
a) su mutui	55.558	42.716
Interessi passivi su mutui	55.558	42.716
b) bancari	- 24	1
Interessi passivi bancari	- 24	1
c) oneri finanziari diversi	2.416	1.672
Interessi passivi fornitori	2.406	1.206
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	250
Altri oneri finanziari	10	216
TOTALE C)	- 40.321	37.294

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
18) Rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	-	-

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
Svalutazioni di partecipazioni	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-
Svalutazioni di altri valori mobiliari	-	-
TOTALE D)	-	-

Proventi e oneri straordinari

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
20) Proventi da:	292.030	1.255.506
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	10	242
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	10	-
Donazioni deducibili/detraibili	-	242
b) plusvalenze straordinarie	-	1.242.516
Plusvalenze straordinarie	-	1.242.516
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	292.020	12.748
Insussistenze del passivo straordinarie	-	-
Sopravvenienze attive straordinarie	292.020	12.748
Altre insussistenze del passivo straordinarie	-	-
Altre sopravvenienze attive straordinarie	-	-

Per quanto concerne le erogazioni liberali in moneta senza vincolo di destinazione, si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati introitati € 242 non fiscalmente deducibili per il donante.

Le plusvalenze straordinarie, sono state integralmente generate dalle cessioni di fabbricati e terreni, come già analiticamente evidenziati nella parte inerente le immobilizzazioni della presente Nota Integrativa. Il maggior valore realizzato rispetto al valore contabile delle immobilizzazioni cedute è stato interamente iscritto nell'ambito di tale categoria, previo consenso del Collegio Sindacale



Le sopravvenienze attive straordinarie sono costituite unicamente da un giroconto del fondo per vitalizi e legati in seguito a decesso di ospiti.

	Esercizio 2014	Esercizio 2015
21) Oneri da:	-	-
a) minusvalenze straordinarie	-	-
Minusvalenze straordinarie	-	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
Sopravvenienze passive straordinarie	-	-
Insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
TOTALE E)	292.030	1.255.506

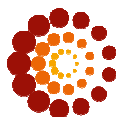
	Esercizio 2014	Esercizio 2015
22) Imposte sul reddito		
a) irap	1.098.253	1.155.648
irap personale dipendente	870.435	876.943
irap altri	227.818	278.705
irap agricoli	-	-
b) ires	770.875	862.243
ires	770.875	862.243
23) Utile o (perdita) di esercizio	- 909.425	465.808

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 2015. 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.

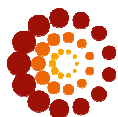
Ammontare dei compensi lordi spettanti all'amministratore unico ed al collegio dei revisori

Compenso Amministratore Unico	43.539
Compenso Collegio dei Revisori	20.301

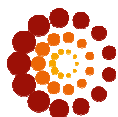


CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE

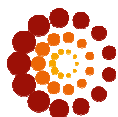
CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	0	0	0
a) rette	0	0	0
b) oneri a rilievo sanitario	0	0	0
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0	0	0
d) altri ricavi	0	0	0
2) Costi capitalizzati	0	0	0
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	0	0	0
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	397.966	0	397.966
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	0	0	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0	0	0
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	178	0	178
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
f) ricavi da attività commerciale	397.788	0	397.788
5) Contributi in conto esercizio	0	0	0
a) contributi dalla Regione	0	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0
f) altri contributi da privati	0	0	0
TOTALE A)	397.966	0	397.966



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	0	1.247	1.247
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economali	0	1.247	1.247
7) Acquisti di servizi	11.028	42.167	53.195
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	10.805	7.222	18.027
c) trasporti	0	1	1
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0
e) altre consulenze	0	1.783	1.783
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	7.862	7.862
g) utenze	0	13.875	13.875
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	7.538	7.538
i) costi per organi Istituzionali	0	424	424
j) assicurazioni	0	2.609	2.609
k) altri	223	853	1.076
8) Godimento di beni di terzi	0	244	244
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	244	244
9) Per il personale	0	28.478	28.478
a) salari e stipendi	0	22.003	22.003
b) oneri sociali	0	5.918	5.918
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	0	557	557
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	15.512	15.512
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	1.123	1.123
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	14.389	14.389
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	-79	-79
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	-79	-79
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	15	2.028	2.043
a) costi amministrativi	0	311	311
b) imposte non sul reddito	0	98	98



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
c) tasse	0	1.570	1.570
d) altri	0	49	49
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	15	0	15
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
TOTALE B)	11.043	89.597	100.640
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	386.923	-89.597	297.326
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	0	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	291	291
a) su mutui	0	283	283
b) bancari	0	0	0
c) oneri finanziari diversi	0	8	8
TOTALE C)	0	-291	-291
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
TOTALE D)	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	0	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	0	0
b) plusvalenze straordinarie	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
TOTALE E)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	386.923	-89.888	297.035
22) Imposte sul reddito			
a) irap	0	0	0
b) ires	0	0	0
23) Utile o (perdita) di esercizio	386.923	-89.888	297.035



BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2015

Nel corso dell'anno 2015 l'ASP Città di Bologna ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

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

Ricavi per attività di mensa	14.911,21
Fitti attivi e concessioni	3.888,88
Altri proventi e ricavi diversi	177,73
Rimborsi forfettari	1.422,22
Ricavi da fotovoltaico	377.565,66
TOTALE	397.965,70

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

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

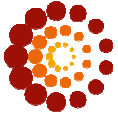
Acquisto pasti	10.805,14
Altri servizi	223,01
Oneri diversi di gestione	15,03
TOTALE	11.043,18

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 D.Lgs. 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.

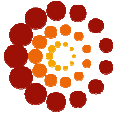
L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile, data la promiscuità delle attività 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 0,0066341168. In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio per l'anno 2015 pari ad Euro 297.035. Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico2016), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati, i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto



a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello Unico2016, l'aliquota IRES applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del DPR 29 Settembre 1973, n. 601.



NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI

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

Tali donazioni sono da iscriversi all'interno del netto patrimoniale alla voce "Donazioni vincolate agli investimenti" e, una parte di esse, da inserirsi nel Piano degli Investimenti aziendale.

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Asp non ha ricevuto tale tipologia di erogazioni liberali.