

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

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, ove compatibili con le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle 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) ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi emanati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC).

Criteri di formazione

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 saranno imputate, qualora patrimoniali, alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio e ad "arrotondamenti euro", qualora economiche.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", nella versione aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dallo Schema Tipo di Regolamento di Contabilità e dal Manuale Operativo dell'Emilia Romagna specifici per le ASP.
- vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente. Qualora nel presente bilancio una voce venga diversamente classificata si provvede a modificare anche la classifica del precedente esercizio, al fine di consentire la comparabilità degli importi.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Criteri di valutazione

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Immobilizzazioni

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

B.I.) - Immobilizzazioni immateriali

Sono valutate al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Tali costi, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati sistematicamente in un periodo non superiore a 5 anni.

B.I.7) – Altre Immobilizzazioni immateriali

La presente voce accoglie costi capitalizzati, sostenuti in esercizi passati ed aventi utilità pluriennale, relativi prevalentemente a costi per consulenze volte alla formazione del personale dipendente. Tali immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo la loro utilità futura, in un termine massimo di cinque anni.

B.II.) - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

L'ammortamento inizia ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

| | |
|---|-------|
| Fabbricati | 3,0% |
| Impianti e Macchinari | 12,5% |
| Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona | 12,5% |
| Mobili e arredi | 10,0% |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici | 20,0% |
| Automezzi | 25,0% |
| Altri beni | 12,5% |

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

Si precisa infine che, in accordo con il regolamento di contabilità adottato dalla società, i beni strumentali materiali di valore unitario inferiore ad Euro 516,00 acquisiti nel corso dell'esercizio, non vengono iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie

B.III.2) - Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti per depositi cauzionali sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.

C.I.) - Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

C.II.) - Crediti

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

E' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

C.IV.) - Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D) - Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

A) - Patrimonio Netto

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

- Fondo di Dotazione
- Variazioni al Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale all'1/1/2008
- Contributi in conto capitale vincolati agli investimenti
- Donazioni vincolate agli investimenti
- Donazioni di immobilizzazioni
- Riserve statutarie, in cui è stata iscritta anche la riserva per gli arrotondamenti in euro
- Utili (perdite) di esercizi precedenti, portati a nuovo
- Utile (perdita) dell'esercizio

Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Regolamento di Contabilità Regionale citato.

Contributi in c/capitale all' 1/1/2008

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

Contributi in c/capitale vincolati a investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Donazioni vincolate a investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

B) - Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

D) – Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

E) - Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, C.C. e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto:

- per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

Imposte sul reddito

L'imposta IRES viene calcolata in base a quanto previsto dal vigente TUIR ed applicando l'aliquota del 12,00%.

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.Lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'8,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

Stato patrimoniale – Attivo

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 322.467 | 369.452 | (46.985) |

Alla data del 31/12/2017 i crediti per incrementi del patrimonio netto ammontano ad euro 322.467, e risultano decrementati per 46.985 in ragione di versamenti effettuati.

Si tratta di crediti per contributi in conto capitale dovuti dai Comuni Soci per l'acquisto di una porzione dell'immobile "Villa Emilia" sito in San Giovanni in Persiceto, attuale sede amministrativa di ASP Seneca.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 71.093 | 33.301 | 37.792 |

| DESCRIZIONE BENE MATERIALE | ALI-QUOTA AMM. | VALORE STORICO AL 31/12/2016 | INCREMENTI ESERCIZIO AL 31/12/2017 | DECREMENTI ESERCIZIO AL 31/12/2017 | VALORE STORICO AL 31/12/2017 | F.DO AMM.TO AL 31/12/2016 | QUOTA AMM.TO ESERCIZIO AL 31/12/2017 | DECREMENTI F.DO ESERCIZIO AL 31/12/2016 | F.DO AMM.TO AL 31/12/2017 | RESIDUO DA AMM.RE AL 31/12/2017 |
|--|----------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------|
| Software e altri diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 20,00% | 47.476 | 0 | 0 | 47.476 | 27.313 | 6.709 | 0 | 34.022 | 13.454 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 20,00% | 26.681 | 0 | 0 | 26.681 | 13.543 | 4.085 | 0 | 17.628 | 9.053 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 20,00% | 0 | 48.586 | 0 | 48.586 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.586 |
| TOTALE | | 74.157 | 48.586 | 0 | 122.743 | 40.856 | 10.794 | 0 | 51.650 | 71.093 |

II. Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 3.100.232 | 3.258.369 | (158.137) |

| DESCRIZIONE BENE MATERIALE | ALI-QUOTA AMM. | VALORE STORICO AL 31/12/2016 | INCREMENTI ESERCIZIO AL 31/12/2017 | DECREMENTI ESERCIZIO AL 31/12/2017 | VALORE STORICO AL 31/12/2017 | F.DO AMM.TO AL 31/12/2016 | QUOTA AMM.TO ESERCIZIO AL 31/12/2017 | DECREMENTI F.DO ESERCIZIO AL 31/12/2017 | F.DO AMM.TO AL 31/12/2017 | RESIDUO DA AMM.RE AL 31/12/2017 |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------|
| | % | | | | | | | | | |
| Terreni del patrimonio disponibile | | 22.817 | 0 | 0 | 22.817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.817 |
| Fabbricati del patrimonio indisponibile | 3,00% | 2.935.813 | 0 | 0 | 2.935.813 | 736.093 | 88.074 | 0 | 824.167 | 2.111.647 |
| Fabbricati del patrimonio disponibile | 3,00% | 631.413 | 0 | 0 | 631.413 | 170.482 | 18.942 | 0 | 189.424 | 441.988 |
| Impianti e macchinari | 12,50% | 430.248 | 8.174 | 0 | 438.422 | 389.077 | 8.810 | 0 | 397.887 | 40.535 |
| Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona | 12,50% | 583.876 | 0 | 319 | 583.557 | 428.922 | 35.921 | 319 | 464.524 | 119.033 |
| Mobili e arredi | 10,00% | 693.639 | 0 | 2.182 | 691.457 | 628.502 | 12.040 | 2.182 | 638.360 | 53.097 |
| Mobili e arredi di pregio artistico | 0,00% | 3.724 | 0 | 0 | 3.724 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.724 |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici | 20,00% | 108.172 | 1.200 | 0 | 109.372 | 102.729 | 2.839 | 0 | 105.568 | 3.804 |
| Automezzi | | 32.062 | 0 | 0 | 32.062 | 32.062 | 0 | 0 | 32.062 | |
| Altri beni | 12,50% | 7.330 | 0 | 0 | 7.330 | 2.860 | 884 | 0 | 3.744 | 3.587 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | 300.000 | 0 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 300.000 |
| TOTALE | | 5.749.095 | 9.374 | 2.501 | 5.755.968 | 2.490.727 | 167.510 | 2.501 | 2.655.736 | 3.100.232 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 2.495 | 2.495 | 0 |

Si segnala che nella voce crediti verso altri soggetti sono iscritti i depositi cauzionali per utenze e partecipazioni.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/83, si segnala che non sono state effettuate sulle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 rivalutazioni monetarie o economiche.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.732 | 24.954 | 1.778 |

I criteri di valutazione adottati sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente e sono illustrati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Si tratta di rimanenze a fine esercizio di beni socio-sanitari quanto ad Euro 19.725 e tecnico economici quanto ad Euro 7.007.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.846.027 | 1.819.513 | 26.514 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.):

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2017 | Totale al 31/12/2016 | Variazioni |
|--|------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1) Verso utenti | 334.136 | 0 | 334.136 | 299.176 | 34.960 |
| 2) Verso la Regione | 122.958 | 0 | 122.958 | 50.000 | 72.958 |
| 3) Verso la Provincia | 2.138 | 0 | 2.138 | 2.138 | 0 |
| 4) Verso i Comuni dell'ambito distrettuale | 363.978 | 0 | 363.978 | 98.754 | 265.224 |
| 5) Verso l'Azienda Sanitaria | 786.762 | 0 | 786.762 | 961.445 | -174.683 |
| 6) Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | 13.946 | 0 | 13.946 | 21.946 | -8.000 |
| 7) Verso società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) Verso l'Erario | 5.645 | 0 | 5.645 | 383 | 5.262 |
| 9) Per imposte anticipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10) Verso altri | 9.051 | 0 | 9.051 | 12.068 | -3.017 |
| 11) per fatture da emettere e note credito da ricevere | 207.413 | 0 | 207.413 | 373.603 | -166.190 |
| Totali | 1.846.027 | 0 | 1.846.027 | 1.819.513 | 26.514 |

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6-ter del c.c. si precisa con non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

1) Crediti verso utenti

Ammontano a netti Euro 334.136, in quanto i crediti lordi pari ad Euro 829.432 sono esposti al netto del relativo fondo di svalutazione iscritto in bilancio per Euro 496.690, le cui movimentazioni vengono di seguito riportate:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2016 | 496.689 |
| Utilizzo nell'esercizio | - 1.393 |

| | |
|----------------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 495.296 |
|----------------------------|----------------|

Nel corso dell'esercizio si sono verificati utilizzi del fondo per euro 1.393.

Il fondo, come per gli esercizi precedenti, contiene la integrale svalutazione delle posizioni creditorie assoggettate a specifici rischi di incasso a causa della insolvibilità della clientela, per contenziosi e contestazioni in essere.

2) Crediti verso la Regione

Ammontano ad Euro 122.958 e sono relativi a contributi dell'anno 2017 per la copertura di parte dei costi di comunità minori ed educatore domiciliare.

3) Crediti verso la Provincia

Ammontano ad Euro 2.138 e sono interamente relativi a contributi di esercizi precedenti non ancora incassati.

4) Crediti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Ammontano ad Euro 363.978 al 31/12/2017 e sono relativi ai servizi resi nei confronti dei Comuni soci.

5) Crediti verso l'Azienda Sanitaria

Ammontano ad Euro 786.762 e sono relativi alla richiesta di rimborso degli oneri sanitari e di alcune spese di personale a carico dell'azienda unità sanitaria locale anticipate dall'ASP, quali, fra gli altri, fisioterapisti, infermieri, psicologi.

6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici

Ammontano ad Euro 13.946 e sono relativi prevalentemente a contributi del Comune di S. Giovanni Persiceto per lavori di miglioria effettuati dall'ex IPAB "S. Giovanni" sull'immobile di proprietà sito in S. Giovanni Persiceto – via Matteotti, concesso in locazione al Comune medesimo. Per accordi intercorsi con il Comune di San Giovanni di Persiceto, è stato stabilito il rimborso del sopradetto credito in quote annuali di Euro 4.000, in evidenza in bilancio nelle quote a breve termine.

8) Crediti verso l'Erario

Ammontano complessivamente ad Euro 5.645 e sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| IRES saldo a credito | 2.195 |
| IRAP a credito | - |
| IVA a credito | 3.337 |
| Altri crediti verso l'erario: Inail | 113 |
| Totale | 5.645 |

E' opportuno rilevare che, per quanto riguarda l'esposizione dell'imposta IRES, il bilancio chiuso al 31/12/2017 presenta il saldo derivante dalla compensazione dei crediti d'imposta dell'esercizio precedente e degli acconti versati per IRES con il corrispondente debito tributario. In particolare, al termine dell'esercizio 2017 risulta un saldo IRES a credito che si è generato come segue:

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Debito per IRES di competenza 2017 | Euro 7.719 - |
| Credito Ires anno 2016 | Euro 299 + |

| | |
|--|---------------------|
| Credito per acconti IRES versati 2017 | <u>Euro 9.615 +</u> |
| Totale saldo IRES a credito 31/12/2017 | Euro 2.195 + |

10) Crediti verso altri soggetti privati

Ammontano complessivamente ad Euro 9.051 e sono interamente nei confronti di soggetti privati diversi.

11) Fatture da emettere e note credito da ricevere

Ammontano complessivamente ad Euro 207.413 e sono prevalentemente riferibili a fatture da emettere nei confronti degli utenti e dei Comuni soci e degli utenti.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c (Ripartizione dei crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono nei confronti di soggetti italiani.

IV. Disponibilit  liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 1.359.808 | 943.861 | 415.947 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 1.358.487 | 940.904 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.321 | 2.957 |
| | 1.359.808 | 943.861 |

Il saldo rappresenta le disponibilit  liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 5.154 | 13.325 | -8.171 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza   anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o pi  esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

La composizione della voce   cos  dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.):

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Risconti attivi premi assicurativi | 0 | 0 |
| Risconti attivi locazioni passive | 0 | 0 |
| Risconti attivi vari | 5.154 | 13.325 |
| | 5.154 | 13.325 |

Stato patrimoniale – Passivo

Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.948.793 | 3.056.844 | -108.051 |

Rappresenta l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise nelle poste individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

| DESCRIZIONE | SALDO INIZIALE | INCREMENTI | CAUSALE | DECREMENTI | CAUSALE | SALDO FINALE |
|---|------------------|---------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|------------------|
| Fondo di dotazione | -36.290 | 0 | | 0 | | -36.290 |
| - all' 1/1/2008 | -13.211 | 0 | | 0 | | -13.211 |
| - variazioni | -23.079 | 0 | | 0 | | -23.079 |
| Contributi in c/capitale all' 1/1/2008 | 2.383.346 | 0 | | 98.767 | Quota sterilizzazione cespiti | 2.284.578 |
| Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti | 687.050 | 0 | | 13.295 | Quota sterilizzazione cespiti | 673.755 |
| Donazioni vincolate ad investimenti | 6.557 | 0 | | 1.250 | Quota sterilizzazione cespiti | 5.307 |
| Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Riserve statutarie | 9.522 | 6.659 | Utile esercizi 2015 e 2016 | 0 | | 16.181 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.974 | 0 | | 1.974 | Destinazione Utile 2015 | 0 |
| Utili (perdite) dell'esercizio | 4.685 | 5.261 | Utile dell'esercizio 2017 | 4.685 | Destinazione Utile 2016 | 5.261 |
| TOTALE | 3.056.844 | 11.920 | | 119.954 | | 2.948.793 |

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.299.435 | 947.956 | 351.479 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|----------------|
| Fondo spese legali | 83.166 | 49.003 |
| Fondo manutenzioni cicliche | 0 | 0 |
| Fondo rischi su crediti | 165.000 | 165.000 |
| Fondo rischi ex L.104 | 190.577 | 156.667 |
| Fondo Maternità | 324.110 | 265.182 |
| Fondo Rischi oneri Futuri Personale | 50.000 | 0 |
| Fondo rinnovi contratt. pers. Dipendente | 88.744 | 58.702 |
| Fondo spese manutenzioni future | 375.516 | 231.080 |
| Fondo Manutenzioni beni di 3^ | 22.322 | 22.322 |
| | 1.299.435 | 947.956 |

Il **Fondo rischi per controversie legali** è stato accantonato in esercizi precedenti relativamente a rischi per contenziosi legali in essere e potenziali.

Nel corso dell'esercizio 2017 il fondo spese legali viene utilizzato per Euro 5.387, ma, contestualmente, viene incrementato con nuovi accantonamenti per Euro 40.000, al fine di adeguare il medesimo a nuove fattispecie di rischio originatesi nell'esercizio 2017.

Il fondo ammonta al termine dell'esercizio ad Euro 83.166, ed è da ritenersi congruo in rapporto ai rischi potenziali a cui ASP Seneca possa essere soggetta.

Il **Fondo Rischi per ripetizione su incassi di crediti**, invariato nell'esercizio 2017 e pari a Euro 165.000, è stato accantonato in esercizi precedenti relazione al rischio che ASP sia chiamata a rimborsare una parte delle somme a suo tempo incassate e relative alle prestazioni effettuate nei confronti di utenti disabili; rimane in corso una vertenza legale promossa da una parte di utenti i quali richiedono il riconoscimento della gratuità di tale servizio per gli aventi diritto.

Il **Fondo rischi ex L. 104** risulta accantonato in previsione dell'utilizzo da parte dei dipendenti dei congedi retribuiti per assistenza a familiari conviventi in situazioni di disabilità grave, di cui all'art. 42 comma 5 D. Lgs. N. 151/2001.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati decrementi per utilizzi per congedi pari ad Euro 23.833, ma anche nuovi accantonamenti pari ad Euro 57.543, rappresentativi del rischio complessivo sopportabile da ASP sia per i congedi brevi (determinazione forfetaria standard pro capite su tutto il personale dipendente che ne ha diritto) sia per i congedi di lungo periodo (determinazione analitica sul personale dipendente che, alla luce delle stime effettuate e delle conferme ricevute nell'esercizio, in concreto avrebbe la possibilità di usufruirne).

L'importo complessivo di Euro 190.577 si ritiene rappresentativo del possibile ed effettivo rischio connesso agli aventi diritto a tali prestazioni.

Il **Fondo maternità** ammonta a complessivi Euro 324.110 e risulta complessivamente incrementato di Euro 58.928 rispetto all'esercizio precedente, riferendosi al rischio di assenza per maternità del personale dipendente, precipuamente composto da personale femminile.

Nel corso dell'esercizio si sono verificati decrementi per utilizzi pari ad Euro 24.220, ma anche nuovi accantonamenti pari ad Euro 83.148 al fine di adeguare il fondo a fine esercizio al presumibile rischio patibile da ASP in ragione delle nuove maternità dichiarate ed acclamate alla data di redazione del predetto documento.

E' stato costituito nel presente esercizio il **Fondo rischi oneri futuri personale** ed è stato accantonato per euro 50.000 al fine di tenere conto di possibili rischi futuri di richiesta di versamento di contributi sui compensi dell'Amministratore Unico dell'azienda, nell'esercizio e in anni precedenti.

Il **Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente** risulta al 31/12/2017 pari ad Euro 88.744, e si è incrementato di Euro 30.042 per nuovi accantonamenti; si riferisce al rischio economico relativo al possibile obbligo di rinnovo contrattuale dei dipendenti.

Il **Fondo manutenzioni spese future** risulta decrementato di Euro 10.565 a causa di utilizzi verificatisi nell'esercizio 2017; al termine del medesimo esercizio si è ritenuto opportuno accantonare ulteriori somme per Euro 155.000,00, al fine di adeguare il fondo ai rischi di spesa per lavori di manutenzione che Asp Seneca andrà a sostenere sugli immobili di proprietà.

Al termine dell'esercizio il fondo ammonta ad Euro 375.516, importo che si ritiene capiente in relazione alle somme impegnate per i lavori ancora da svolgere nelle varie strutture.

Il **Fondo manutenzioni beni di terzi**, pari ad Euro 22.322 al 31/12/2017, risulta invariato.

Si ritiene che tale fondo, al termine dell'esercizio in commento, risulti già capiente in relazione alle somme impegnate per i lavori ancora da svolgere nelle varie strutture.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

ASP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori,

prevede il versamento diretto di tali indennità all'ente previdenziale.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.479.920 | 2.453.265 | 26.655 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2017 | Totale al 31/12/2016 | Variazioni |
|---|------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1) Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) Debiti per mutui e prestiti | 37.371 | 371.952 | 409.323 | 444.970 | -35.647 |
| 3) Debiti verso istituto tesoriere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) Debiti per acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Debiti verso fornitori | 590.256 | 0 | 590.256 | 547.378 | 42.878 |
| 6) Debiti verso società partecipate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) Debiti verso la Regione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) Debiti verso la Provincia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9) Debiti Comuni nell'ambito distrettuale | 397 | 0 | 397 | 397 | 0 |
| 10) Debiti verso Azienda Sanitaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11) Debiti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12) Debiti tributari | 229.931 | 0 | 229.931 | 196.940 | 32.991 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 211.008 | 0 | 211.008 | 232.026 | -21.018 |
| 14) Debiti verso personale dipendente | 131.361 | 0 | 131.361 | 222.347 | -90.986 |
| 15) Altri debiti | 141.071 | 0 | 141.071 | 151.907 | -10.836 |
| 16) Debiti per fatture da ricevere e note credito da emettere | 766.573 | 0 | 766.573 | 657.300 | 109.273 |
| Totali | 2.106.244 | 371.952 | 2.479.920 | 2.453.265 | 26.655 |

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

2) Debiti per mutui e prestiti

Ammontano a Euro 409.323, e sono determinati come segue:

- mutuo ipotecario contratto in data 22/09/2011 con Unicredit Banca Spa per Euro 600.000 e rimborsabile in n. 30 rate trimestrali posticipate l'ultima delle quali con scadenza 30/09/2026, sottoscritto per finanziare l'acquisto della nuova sede amministrativa di San Giovanni in Persiceto, "Villa Emilia". Il dettaglio è il seguente:
 - a. debito residuo entro 12 mesi pari a Euro 37.371,27
 - b. debito residuo oltre 12 mesi pari a Euro 371.951,73

5) Debiti verso fornitori

Ammontano a Euro 590.256 e sono relativi a fatture di fornitori relativi all'esercizio 2017 e precedenti ancora aperti al 31/12/2017.

9) Debiti verso i Comuni dell'Ambito Distrettuale

Ammontano a Euro 397, invariati rispetto all'esercizio precedente, e sono relativi a quote di contributi del Comune di S Giovanni Persiceto a fronte del pagamento di rette di ospiti indigenti, che dovranno essere restituite perché non dovute.

12) Debiti tributari

Ammontano a Euro 229.931 ed accolgono il seguente dettaglio:

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| - Erario c/ritenute lavoro autonomo | Euro 11.407 |
| - Erario c/ritenute lavoro dipendente | Euro 75.634 |
| - Erario c/debito Irap | Euro 80.346 |
| - Erario c/debito Iva | Euro 62.544 |

13) Debiti verso istituti di previdenza sociale

Ammontano ad Euro 211.008 e sono relativi ai debiti verso Inps, Inpdap ed Inail al 31/12/2017.

14) Debiti verso il personale dipendente

Ammontano ad Euro 131.361 e sono relativi agli importi dovuti per rapporti contrattuali in essere con il personale.

In tale voce sono pertanto ricompresi tutti i debiti per le retribuzioni correnti e differite in essere al 31/12/2017, comprensivi di ferie, permessi, incentivi ed ogni altro elemento di competenza.

15) Altri debiti

Ammontano ad Euro 141.071 e sono precipuamente relativi a debiti verso gli ospiti di casa protetta per i depositi cauzionali versati al momento dell'ingresso.

16) Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere

Ammontano ad Euro 766.573, e sono determinati da fatture di fornitori di competenza dell'anno 2017 da ricevere per Euro 765.156 e da note di credito da emettere a clienti per Euro 1.417.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. (Ripartizione dei debiti secondo area geografica), si precisa che tutti i debiti sono verso soggetti italiani.

Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del c.c., si precisa che non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni, fatta eccezione per quanto esplicitato a commento dei debiti bancari alla voce D)2 del passivo"

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.860 | 7.205 | -1.345 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; 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. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|--------------|--------------|
| Ratei passivi per interessi passivi su mutui | 5.860 | 5.376 |
| Risconti passivi su Progetti della Provincia | 0 | 1.829 |
| Risconti passivi vari | 0 | 0 |
| TOTALE | 5.860 | 7.205 |

Conti d'Ordine

Non sussistono impegni non rappresentati in bilancio al termine dell'esercizio 2017.

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.864.968 | 11.875.115 | -10.147 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| 1) Ricavi da attività per servizi alla persona | 11.388.513 | 11.369.684 | 18.829 |
| 2) Costi capitalizzati | 113.311 | 122.512 | -9.201 |
| 3) Variazioni delle rimanenze prodotti/attività in corso | 0 | 0 | 0 |
| 4) Proventi e ricavi diversi | 276.089 | 316.167 | -40.078 |
| 5) Contributi in conto esercizio | 87.055 | 66.752 | 20.303 |
| TOTALE | 11.864.968 | 11.875.115 | -10.147 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| a) Rette | 4.691.064 | 4.712.162 | |
| Rette convenzionate | 3.687.530 | 3.696.428 | |
| Rette assistenza domiciliare | 250.537 | 258.024 | |
| Rette Centri Diurni | 525.502 | 527.506 | |
| Rette disabili | 76.849 | 72.447 | |
| Rette per servizio pasti | 126.208 | 133.157 | |
| Rette trasporto sociale | 24.438 | 24.600 | |
| b) oneri a rilievo sanitario | 3.691.663 | 3.668.997 | |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario | 3.691.663 | 3.668.997 | |
| c) concorsi rimborsi e recuperi attività di servizi | 897.039 | 931.565 | |
| Rimborsi spese | 897.039 | 931.565 | |
| d) Altri ricavi | 2.108.544 | 2.056.961 | |
| Altri ricavi | 2.108.544 | 2.056.961 | |
| Saldo al 31/12/2017 | 11.388.513 | 11.369.684 | 18.829 |
| Saldo al 31/12/2016 | | | |
| Variazioni | | | |

Ricavi per area geografica

I ricavi sono realizzati interamente verso soggetti di nazionalità italiana.

I proventi e ricavi diversi vengono così ripartiti:

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 276.089 | 316.167 | -40.078 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|----------------|----------------|
| 4) Proventi e ricavi diversi | | |
| a) da utilizzo del patrimonio immobiliare | 41.083 | 48.864 |
| Fitti attivi da fondi e terreni | 0 | 0 |
| Fitti attivi da fabbricati urbani | 41.083 | 48.864 |
| Altri fitti attivi istituzionali | 0 | 0 |
| b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 235.006 | 267.303 |
| Rimborsi Inail | 18.173 | 6.613 |
| Altri rimborsi | 216.833 | 260.690 |
| c) plusvalenze ordinarie | 0 | 0 |
| d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie | 0 | 0 |
| Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria | 0 | 0 |
| Sopravvenienze attive ordinarie altre attività | 0 | 0 |
| Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente | 0 | 0 |
| Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria | 0 | 0 |
| Insussistenze del passivo ordinarie altre attività | 0 | 0 |
| Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente | 0 | 0 |
| e) altri ricavi istituzionali | 0 | 0 |
| Altri ricavi istituzionali | 0 | 0 |
| f) ricavi da attività commerciale | 0 | 0 |
| Ricavi per attività di mensa | 0 | 0 |
| Ricavi da sponsorizzazioni | 0 | 0 |
| Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva) | 0 | 0 |
| Ricavi da servizi diversi non istituzionali | 0 | 0 |
| TOTALE | 276.089 | 316.167 |

I contributi in conto esercizio vengono così ripartiti:

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 87.055 | 66.752 | 20.303 |
| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 5) Contributi in conto esercizio | | |
| a) contributi dalla Regione | 72.958 | 50.000 |
| Contributi dalla regione Emilia-Romagna | 72.958 | 50.000 |
| b) contributi dalla Provincia | 14.097 | 16.752 |
| Contributi dalla provincia di Bologna | 14.097 | 16.752 |
| c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | 0 | 0 |
| Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale | | |
| d) contributi dall'Azienda Sanitaria | 0 | 0 |
| Contributi dall'azienda sanitaria di Bologna | | |
| e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici | 0 | 0 |
| Contributi dallo stato e da altri enti pubblici | | |
| f) altri contributi da privati | 0 | 0 |
| Altri contributi da privati | | |
| TOTALE | 87.055 | 66.752 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 11.484.527 | 11.502.300 | -17.773 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Acquisti di beni | 273.129 | 240.827 |
| Servizi | 5.152.253 | 5.360.804 |
| Godimento di beni di terzi | 240.642 | 234.182 |
| Salari e stipendi | 3.984.149 | 3.892.179 |
| Oneri sociali | 1.125.562 | 1.152.759 |
| Trattamento di fine rapporto | 0 | 0 |
| Altri costi del personale | 40.543 | 39.982 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 10.795 | 11.717 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 167.511 | 177.209 |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 0 | 25.000 |
| Variazione rimanenze materie prime | -1.778 | 9.104 |
| Accantonamento per rischi | 260.934 | 283.241 |
| Altri accantonamenti | 155.000 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 75.787 | 75.296 |
| TOTALE | 11.484.527 | 11.502.300 |

Acquisti di beni

Il valore dei costi per acquisti è esposto al netto di sconti ed abbuoni su acquisti. Il dettaglio delle singole voci è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 273.129 | 240.827 | 32.302 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|----------------|----------------|
| Acquisti di beni: | | |
| a) beni socio sanitari | 207.400 | 190.828 |
| Farmaci | 26.652 | 17.980 |
| Presidi per incontinenza | 109.171 | 107.476 |
| Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione) | 16.749 | 18.376 |
| Altri beni socio sanitari | 54.828 | 46.996 |
| b) beni tecnico-economici | 65.729 | 49.999 |
| Generi alimentari | 259 | 389 |
| Materiali pulizie e convivenza | 29.419 | 26.677 |
| Articoli per manutenzione | 45 | 109 |
| Cancelleria | 12.513 | 8.379 |
| Materiale di guardaroba | 8.792 | 539 |
| Carburanti e lubrificanti | 5.430 | 4.928 |
| Materiale per animazione | 1.682 | 1.963 |
| Altri beni tecnico- economici | 7.590 | 7.016 |
| TOTALE | 273.129 | 240.827 |

Servizi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.152.253 | 5.360.804 | -208.551 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|------------------|
| Acquisti di servizi | | |
| a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale | 2.489.352 | 2.740.724 |
| Appalto gestione attività socio assistenziale | 763.184 | 746.017 |
| Appalto gestione attività infermieristica | 659.352 | 701.330 |
| Appalto gestione attività riabilitativa | 48.872 | 43.889 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Acq. serv. att. socio-sanitarie | 1.017.944 | 1.249.488 |
| b) servizi esternalizzati | 1.459.946 | 1.494.252 |
| Servizio smaltimento rifiuti | 2.744 | 3.826 |
| Servizio lavanderia e lavanolo | 177.595 | 173.806 |
| Servizio disinfestazione ed igienizzazione | 307.917 | 324.350 |
| Servizio di ristorazione (mensa) | 957.031 | 980.469 |
| Altri servizi diversi | 14.659 | 11.801 |
| c) trasporti | 119.615 | 115.026 |
| Spese di trasporto utenti | 119.615 | 115.026 |
| Altre spese di trasporto | 0 | 0 |
| d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali | 5.079 | 4.966 |
| Consulenze socio-sanitarie (podologo e parrucchiere) | 0 | 0 |
| Consulenze sanitarie infermieristiche | 0 | 0 |
| Consulenze mediche | 5.079 | 4.966 |
| e) altre consulenze | 117.562 | 126.488 |
| Consulenze amministrative | 9.042 | 9.577 |
| Consulenze tecniche | 88.378 | 100.927 |
| Consulenze legali (pareri e assistenza) | 20.142 | 15.984 |
| f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione | 234.955 | 181.833 |
| Servizi di agenzia lavoro interinale | 11.563 | 16.613 |
| Collaborazioni socio-sanitarie (assistenti sociali, podologo e parrucchiere) | 0 | 3.260 |
| Collaborazioni amministrative | 67.261 | 95.626 |
| Borse lavoro | 82.439 | 0 |
| Contributi diversi | 73.691 | 66.334 |
| g) utenze | 286.376 | 273.701 |
| Spese telefoniche ed internet | 19.908 | 20.666 |
| Energia elettrica | 163.428 | 155.571 |
| Gas e riscaldamento | 69.903 | 68.816 |
| Acqua | 33.138 | 28.648 |
| h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche | 314.587 | 304.443 |
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati | 31.453 | 25.624 |
| Manutenzioni e riparazioni terreni | 11.868 | 10.974 |
| Canoni manutenzione impianti e macchinari | 194.816 | 202.654 |
| Manutenzione e riparazioni automezzi | 5.975 | 7.035 |
| Canoni manutenzione | 45.950 | 33.351 |
| Altre manutenzioni e riparazioni | 24.525 | 24.805 |
| i) costi per organi Istituzionali | 31.613 | 31.613 |
| Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione | 24.000 | 24.000 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori | 7.613 | 7.613 |
| j) assicurazioni | 51.338 | 50.964 |
| Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco) | 51.338 | 50.964 |
| Assicurazione incendi e furti | 0 | 0 |
| Assicurazione infortuni | 0 | 0 |
| Patrimoniale | 0 | 0 |
| Mezzi comunali | 0 | 0 |
| k) altri | 41.832 | 36.794 |
| Costi di pubblicità | 3.699 | 225 |
| Formazione e aggiornamento personale dipendente | 32.963 | 36.539 |
| Altri servizi | 5.170 | 30 |
| TOTALE | 5.152.253 | 5.360.804 |

Godimento beni di terzi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

| | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 240.642 | 234.182 | 6.460 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Godimento beni di terzi: | | |
| a) Affitti | 177.368 | 174.534 |
| Fitti passivi | 177.368 | 174.534 |
| b) canoni di locazione finanziaria | 0 | 0 |
| Canoni di locazione finanziaria | 0 | 0 |
| c) service | 63.274 | 59.648 |
| Service | 63.274 | 59.648 |
| Noleggi | 0 | 0 |
| TOTALE | 240.642 | 234.182 |

Costi del personale

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

| | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| | 5.150.254 | 5.084.920 | 65.334 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------|------------|------------|
| Costi del personale | | |
| Salari e stipendi | 3.984.149 | 3.892.179 |
| Oneri sociali | 1.125.562 | 1.152.759 |
| TFR | 0 | 0 |

Altri costi del personale

40.543

39.982

TOTALE**5.150.254****5.084.920**

Si evidenzia di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo indeterminato.

31/12/2017

| | Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza | Personale socio assistenziale e sanitario – comparto | Personale amministrativo-dirigenza | Personale amministrativo-comparto | Altro personale - dirigenza | Altro Personale | Totale |
|-------------------------------------|---|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| Personale in forza inizio esercizio | 0 | 96 | 0 | 15 | 0 | 0 | 111 |
| Entrate | 0 | 28 | 0 | 4 | 0 | 0 | 32 |
| Uscite | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| Personale in forza fine esercizio | 0 | 112 | 0 | 19 | 0 | 0 | 131 |

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo determinato:

31/12/2017

| | Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza | Personale socio assistenziale e sanitario – comparto | Personale amministrativo-dirigenza | Personale amministrativo-comparto | Altro personale - dirigenza | Altro Personale | Totale |
|---------------------------------------|---|--|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| Personale in forza a inizio esercizio | 0 | 61 | 1 | 3 | 0 | 0 | 65 |
| Entrate | 0 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 |
| Uscite | 0 | 46 | 0 | 2 | 0 | 0 | 48 |
| Personale in forza a fine esercizio | 0 | 43 | 1 | 1 | 0 | 0 | 45 |

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è di n. 173 unità; il contratto di lavoro applicato è quello del comparto enti locali.

Ammortamenti e svalutazioni

Il dettaglio di tale voce si rimanda al prospetto riepilogativo ed alle note esplicative esposti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale voce è già dettagliatamente esposta nella precedente parte denominata "Stato Patrimoniale – C) I) Rimanenze".

Accantonamenti ai fondi rischi e altri accantonamenti

La presente voce si compone degli accantonamenti di seguito dettagliati:

Saldo al 31/12/2017

Saldo al 31/12/2016

Variazioni

415.934

283.241

132.693

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|----------------|----------------|
| Accantonamenti ai fondi | | |
| Accantonamento F.do rischi legali | 90.000 | 25.000 |
| Accant. F.do rischi sui crediti | 0 | 0 |
| Accantonamento F.do rinnovi contrattuali pers. Dipendente | 30.042 | 46.051 |
| Accantonamento F.do rischi ex L.104 | 57.742 | 66.296 |
| Accantonamento F.do Maternità | 83.149 | 145.894 |
| | 260.934 | 283.241 |
| Accantonamento F.do manutenzioni | 155.000 | 0 |
| Accantonamento F.do manutenzioni cicliche | 0 | 0 |
| Accantonamento F.do Manutenzione beni di 3^ | 0 | 0 |
| | 155.000 | 0 |
| TOTALE | 415.934 | 283.241 |

Oneri diversi di gestione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 75.787 | 75.296 | 491 |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | | |
| Costi amministrativi | 32.255 | 32.297 |
| Imposte non sul reddito | 18.940 | 19.519 |
| Tasse | 24.468 | 23.459 |
| Altri oneri diversi di gestione | 124 | 21 |
| Minusvalenze ordinarie | 0 | 0 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 0 | 0 |
| TOTALE | 75.787 | 75.296 |

C) Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nelle tabelle che seguono:

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| -21.484 | -26.266 | 4.782 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Altri proventi finanziari | 116 | 1.667 |
| Interessi e altri oneri finanziari | -21.600 | -27.933 |
| TOTALE | -21.484 | -26.266 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Altri proventi finanziari | | |
| Interessi attivi su titoli dell'attivo | 0 | 0 |
| Interessi bancari e postali | 3 | 321 |
| Proventi finanziari diversi | 113 | 1.346 |
| TOTALE | 116 | 1.667 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Interessi bancari | -885 | -5.739 |
| Interessi su mutui | -20.418 | -22.177 |
| Oneri finanziari diversi | -297 | -17 |
| TOTALE | -21.600 | -27.934 |

Utile e perdite su cambi

Si segnala che al 31/12/2017 non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi.

E) Proventi e oneri straordinari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.498 | 10.307 | -1.809 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Proventi vari | 13.008 | 23.327 |
| Totale proventi | 13.008 | 23.327 |
| Oneri vari | -4.510 | -13.020 |
| Totale oneri | -4.510 | -13.020 |
| TOTALE | 8.498 | 10.307 |

Nella presente voce sono iscritte accoglie la rilevazione di differenze contabili attive e passive che derivano da differenze patrimoniali riscontrate nell'esercizio, ma di competenza di esercizi pregressi.

Imposte dirette dell'esercizio

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (362.194) | (352.171) | (10.023) |

La voce è composta da imposte correnti IRES ed IRAP rispettivamente per Euro 7.719 ed Euro 354.475.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati presupposti per accantonamenti al Fondo imposte differite e la contabilizzazione di crediti per imposte anticipate.

Non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa connessa alle operazioni con parti correlate si precisa che non vi è nulla da segnalare.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale-Revisori (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

| Qualifica | Compenso |
|----------------|----------|
| Amministratori | 24.000 |
| Revisore Unico | 7.612 |

Si precisa, infine, che non sussistono i presupposti di fatto per provvedere a fornire le informazioni richieste dai nn. 3-bis, 5), 6-bis), 6-ter), 8), 9), 12), 17), 18), 19), 19-bis, 20), 21) e 22) dell'art. 2427 e dall'art. 2427-bis del codice civile.

Signori Soci,

il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio, pari ad un utile di 5.261, relativamente al quale sarà cura dell'Assemblea dei Soci individuarne

le modalità di utilizzo.

L'Amministratore Unico propone la destinazione integrale dell'utile dell'esercizio alla riserva straordinaria.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili; riteniamo di averVi illustrato con dovizia di particolari e di informazioni le poste patrimoniali ed economiche che compongono il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

L'Amministratore Unico

(Anna Cocchi)