



**ASP CITTÀ DI BOLOGNA**

*Azienda pubblica di servizi alla persona*

**Bilancio consuntivo di esercizio  
al 31/12/2019**

Allegati A)- B)- C) alla deliberazione n. 1  
del 29/06/2020

## Indice

STATO PATRIMONIALE (allegato A).....	3
CONTO ECONOMICO (allegato B).....	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C).....	12
PREMESSA .....	12
STATO PATRIMONIALE.....	19
Attivo .....	19
A) Crediti per incremento del patrimonio netto.....	19
B) Immobilizzazioni .....	19
C) Attivo Circolante .....	38
D) Ratei e risconti attivi.....	43
Conti d'ordine - Impegni, garanzie e passività potenziali .....	44
Passivo .....	45
A) Patrimonio netto .....	45
B) Fondi per rischi e oneri.....	47
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato .....	48
D) Debiti .....	49
E) Ratei e risconti passivi.....	51
Valore della produzione .....	53
Costi della produzione .....	55
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE .....	64
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2019.....	67
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI .....	68

**STATO PATRIMONIALE (allegato A)**

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	798.694	29.415
3) altri crediti	0	0
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>798.694</b>	<b>29.415</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.631	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	165.464	99.516
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	0	0
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	31.389	41.858
<b>TOTALE I</b>	<b>209.484</b>	<b>141.374</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>		
1) terreni del patrimonio indisponibile	4.845.896	5.027.944
2) terreni del patrimonio disponibile	20.184.601	20.184.601
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	42.894.151	42.046.621
4) fabbricati del patrimonio disponibile	69.331.429	66.679.284
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	3.218.281	3.094.632
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	6.681.517	6.393.284
7) impianti e macchinari	782.120	886.158
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	229.383	193.512
9) mobili e arredi	413.624	336.426
10) mobili e arredi di pregio artistico	10.888.951	10.888.951
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	117.936	110.136
12) automezzi	107.387	136.617
13) altri beni	103.035	84.128
14) immobilizzazioni in corso e acconti	2.929.522	2.089.390
<b>TOTALE II</b>	<b>162.727.833</b>	<b>158.151.684</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	1.000	1.000
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	6.255	6.255
3) altri titoli	0	0
<b>TOTALE III</b>	<b>7.255</b>	<b>7.255</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>162.944.572</b>	<b>158.300.313</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) beni socio-sanitari	33.670	15.480
2) beni tecnico economali	64.360	59.382
3) attività in corso	0	0
4) acconti	0	0
<b>TOTALE I</b>	<b>98.030</b>	<b>74.862</b>
<b>II - CREDITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso utenti	1.678.653	1.680.829
2) verso la Regione	0	0
3) verso la Provincia	0	0
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	266.444	195.881
5) verso Azienda Sanitaria	3.162.121	2.009.853
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	134.869	228.009
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	6.302	9.700
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	2.394.193	2.514.622
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	11.872.302	22.953.009
<b>TOTALE II</b>	<b>19.514.884</b>	<b>29.591.903</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	1.544.217	1.544.217
<b>TOTALE III</b>	<b>1.544.217</b>	<b>1.544.217</b>
<b>IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) cassa	12.546	15.327
2) c/c bancari	7.395.603	2.810.622
3) c/c postale	42.258	85.948
<b>TOTALE IV</b>	<b>7.450.407</b>	<b>2.911.897</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>28.607.538</b>	<b>34.122.879</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) ratei	423.776	454.830
2) risconti	107.611	97.685
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>531.387</b>	<b>552.515</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>192.882.191</b>	<b>193.005.122</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I Fondo di dotazione		
1) all'1/1/2007	46.727.129	46.727.129
2) variazioni	-9.516.397	-9.516.397
II contributi in c/capitale all'1/1/2007	91.859.592	87.815.150
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	30.393.510	29.498.751
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.341.686	1.298.436
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	679.062	639.713
VI Riserve statutarie	-1	-1
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	-1.405.691	-1.305.691
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	159.403	225.769
<b>TOTALE A)</b>	<b>160.238.293</b>	<b>155.382.859</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per imposte, anche differite	124.521	108.013
2) per rischi	1.084.324	761.944
3) altri	3.108.620	3.146.168
<b>TOTALE B)</b>	<b>4.317.465</b>	<b>4.016.125</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>D) DEBITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	3.065.504	2.821.166
3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	92.961	59.273
5) verso fornitori	8.395.149	13.073.609
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la Regione	52.013	619
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.265.503	1.379.960
10) verso Azienda Sanitaria	23	137
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	14.686	18.620
12) tributari	761.355	854.200
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	648.126	686.403
14) verso personale dipendente	647.178	779.770
15) altri debiti verso privati	2.159.664	2.283.498
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	11.062.481	11.425.669
<b>TOTALE D</b>	<b>28.164.643</b>	<b>33.382.924</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
1) ratei	4.447	106.229
2) risconti	157.343	116.985
<b>TOTALE E</b>	<b>161.790</b>	<b>223.214</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>192.882.191</b>	<b>193.005.122</b>

**CONTO ECONOMICO (allegato B)**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>59.000.717</b>	<b>63.683.793</b>
a) rette	10.235.384	10.607.270
b) oneri a rilievo sanitario	7.550.819	7.141.691
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	40.998.357	45.872.355
d) altri ricavi	216.157	62.477
2) Costi capitalizzati	<b>4.918.526</b>	<b>5.081.202</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.918.526	5.081.202
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Proventi e ricavi diversi	<b>11.173.199</b>	<b>10.552.260</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.609.086	8.411.347
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	1.018.134	1.178.938
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	1.430.018	856.319
e) altri ricavi istituzionali	1.470	137
f) ricavi da attività commerciale	114.491	105.519
5) Contributi in conto esercizio	<b>170.693</b>	<b>208.068</b>
a) contributi dalla Regione	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	161.583	208.068
f) altri contributi da privati	9.110	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>75.263.135</b>	<b>79.525.323</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Acquisti beni:	<b>598.672</b>	<b>583.907</b>
a) beni socio sanitari	328.716	316.503
b) beni tecnico-economali	269.956	267.404
7) Acquisti di servizi	<b>48.365.713</b>	<b>51.443.672</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	22.841.265	25.876.549
b) servizi esternalizzati	12.083.988	13.080.596
c) trasporti	157.563	284.233
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.216.990	1.244.051
e) altre consulenze	300.959	371.322
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.809.341	4.250.362
g) utenze	1.959.785	1.800.455
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.265.491	1.282.812
i) costi per organi Istituzionali	62.560	66.133
j) assicurazioni	454.798	446.567
k) altri	3.212.973	2.740.592
8) Godimento di beni di terzi	<b>109.417</b>	<b>188.964</b>
a) affitti	60.069	61.594
b) canoni di locazione finanziaria	0	0
c) service	49.348	127.370
9) Per il personale	<b>14.682.733</b>	<b>15.592.297</b>
a) salari e stipendi	11.363.457	12.112.624
b) oneri sociali	3.105.410	3.298.142
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) altri costi	213.866	181.531
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>6.031.508</b>	<b>6.117.533</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	126.956	104.587
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.550.691	5.751.662
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	353.861	261.284
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	<b>7.458</b>	<b>23.168</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-3.232	18.190
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economali	10.690	4.978
12) Accantonamenti ai fondi rischi	<b>135.698</b>	<b>106.697</b>
13) Altri accantonamenti	<b>265.004</b>	<b>439.441</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.926.339</b>	<b>2.841.267</b>
a) costi amministrativi	390.707	364.389
b) imposte non sul reddito	1.660.524	1.688.643
c) tasse	340.507	360.698
d) altri	15.389	15.250
e) minusvalenze ordinarie	0	2.182
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	491.083	393.137
g) contributi erogati ad aziende non-profit	28.129	16.968
<b>TOTALE B)</b>	<b>73.122.542</b>	<b>77.336.946</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.140.593</b>	<b>2.188.377</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>76.124</b>	<b>75.828</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	555	261
c) proventi finanziari diversi	2	0
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>23.202</b>	<b>24.203</b>
a) su mutui	23.106	21.932
b) bancari	0	0
c) oneri finanziari diversi	96	2.271
<b>TOTALE C)</b>	<b>52.922</b>	<b>51.625</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>15</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	15	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>-15</b>	<b>0</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2019</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi da:	<b>9.744</b>	<b>5.004</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	8.292	5.002
b) plusvalenze straordinarie	1.452	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	2
21) Oneri da:	<b>10.850</b>	<b>0</b>
a) minusvalenze straordinarie	10.850	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>-1.106</b>	<b>5.004</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.192.394</b>	<b>2.245.006</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) irap	<b>1.258.136</b>	<b>1.278.127</b>
b) ires	<b>774.855</b>	<b>741.110</b>
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>159.403</b>	<b>225.769</b>



## NOTA INTEGRATIVA (allegato C)

### PREMESSA

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

Con riferimento alle modifiche apportate dal D.Lgs. 139/2015 alla disciplina civilistica in tema di bilancio d'esercizio, si precisa che in data 13 marzo 2018 il Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP della Regione Emilia-Romagna, interpellato dalla stessa ASP Città di Bologna ha chiarito che le ASP:

- non sono tenute alla redazione del rendiconto finanziario secondo quanto previsto dall'art. 2425-ter c.c., in quanto tale documento è già richiesto dalle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Asp dell'Emilia-Romagna" (DGR n. 1130/2012);
- non devono modificare gli schemi di stato patrimoniale e conto economico per adeguarli alla novellata disciplina civilistica;

devono applicare i criteri di valutazione delle singole poste di bilancio previsti del codice civile e dai principi contabili OIC, così come modificati dal D.Lgs. 139/2015, in quanto compatibili con la normativa regionale di cui alla DGR n. 279/2007.

In relazione ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala l'emergenza epidemica sanitaria del Covid-19 insorta con diffusione mondiale nei primi mesi del 2020. Tale fenomeno si configura come evento di competenza dell'esercizio 2020 e pertanto non ha prodotto effetti sui valori del bilancio dell'esercizio 2019.

Si rimanda al paragrafo 3 "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Relazione sulla Gestione per quanto riguarda gli effetti prevedibili per il 2020 sul bilancio dell'Azienda.

### Criteri di redazione

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

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



### **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci del precedente esercizio, potendo affermare quindi che è stata rispettata la continuità nell'applicazione dei principi valutativi adottati.

#### ***Immobilizzazioni***

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

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

#### ***Immobilizzazioni Immateriali***

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

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

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

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

#### ***Immobilizzazioni Materiali***

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

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

Conformemente a quanto previsto all'art. 2426 del C.C. ai punti 1), 2), 3) e 5) nonché al Regolamento regionale di contabilità, i beni mobili presenti prima della trasformazione da IPAB ad ASP



delle estinte ASP sono stati iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori eventualmente imputabili ed al netto delle relative quote di ammortamento fino al momento maturate.

Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2019 (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 unicamente di titoli a carattere partecipativo non qualificato che rappresentano investimenti di difficile smobilizzo e di crediti aventi scadenza contrattuale oltre l'esercizio successivo; data la loro



natura sono rispettivamente iscritti al costo storico di acquisizione e al valore nominale, al netto delle eventuali svalutazione per perdite durevoli di valore.

### ***Rimanenze magazzino***

Le rimanenze di magazzino, rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, ritenuto ben rappresentato dal valore nominale degli stessi; nel caso in cui il valore nominale fosse ritenuto sovrastimato rispetto al presunto valore di realizzo, si è proceduto ad effettuare svalutazioni specifiche ai relativi fondi. Non sono state effettuate svalutazioni generiche (accantonamenti al fondo rischi su crediti). Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### ***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 stati rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### ***Ratei e risconti***

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

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

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

### ***Fondi per rischi e oneri***

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi per oneri (spese future), poiché ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### ***Patrimonio netto***



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

- ◆ Fondo di dotazione: rappresenta la differenza fra le attività e le passività iscritte dalle singole Aziende ora costituenti l'Asp Città di Bologna, all'atto del passaggio al sistema di contabilità economica, così come risultante dai rispettivi prospetti di raccordo fra i previgenti sistemi di contabilità finanziaria e quello di contabilità economica, redatti conformemente all'Allegato n. 3A della DGR n. 279 del 12/03/2007. Le modifiche successivamente intervenute, sono state rilevate al conto "Variazioni fondo di dotazione".
- ◆ Contributi in c/capitale iniziali: rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni rilevate rispettivamente all'1/1/2007 (ex Giovanni XXII), 1/1/2008 (ex Poveri Vergognosi) e all'1/4/2008 (ex IRIDES) e al 6/12/2016 (ex CEB). Detti contributi, secondo quanto previsto dal regolamento regionale verranno utilizzati nel corso degli esercizi per "sterilizzare" le future quote di ammortamento, al fine di non farle gravare sui successivi conti economici.
- ◆ Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti, sono costituiti rispettivamente da:
  - ✓ Contributi in c/capitale ancora da utilizzare;
  - ✓ Contributi in c/capitale utilizzati; questi ultimi serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con i contributi ad essi vincolati.
- ◆ Donazioni vincolate ad investimenti, sono costituite rispettivamente da:
  - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare;
  - ✓ Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate; dette somme serviranno per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con tali donazioni vincolate ad investimenti.
- ◆ Donazioni di Immobilizzazioni: rappresentano il controvalore di beni pluriennali donati all'Asp; detto importo sarà da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento di detti beni pluriennali.
- ◆ Riserve statutarie in cui andrà eventualmente iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro.
- ◆ Utili/perdite portate a nuovo: rappresentano la somma algebrica dei risultati economici negativi non ancora integralmente coperti, derivanti dalle ex Asp fuse nell'Asp Città di Bologna.
- ◆ Risultato dell'esercizio anno 2019.

### **Imposte sul reddito**

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

### **Riconoscimento ricavi e costi**

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

I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che s'identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di



contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

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

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

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

Gli eventuali costi e ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2019.

### **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 31/12/2019 sono quelli di seguito indicati:

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

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

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

### **Dati sull'occupazione**

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

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2018</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2019</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione generale - comparto	9,59	9,26	-0,33
personale Patrimonio - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Patrimonio - comparto	14,00	14,76	0,76
personale Direzione amministrativa - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione amministrativa - comparto	37,32	36,36	-0,96
personale Servizi alla persona - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto	88,58	99,17	10,59
personale Servizio anziani - dirigenza	0,00	0,00	0,00
personale Servizio anziani - comparto	276,44	265,55	-10,89
	<b>428,93</b>	<b>428,10</b>	<b>-0,83</b>

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



<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2018</b>	<b>Dipendenti medi al 31.12.2019</b>	<b>VARIAZIONE</b>
personale Direzione generale - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Direzione generale - comparto	1,74	1,00	-0,74
personale Patrimonio – dirigenza	0,00	1,00	1,00
personale Patrimonio – comparto	3,00	1,50	-1,50
personale Direzione amministrativa - dirigenza	0,00	1,00	1,00
personale Direzione amministrativa - comparto	3,00	5,97	2,97
personale Servizi alla persona - dirigenza	1,00	1,00	0,00
personale Servizi alla persona - comparto	14,15	17,00	2,85
personale Servizio anziani - dirigenza	1,00	0,00	-1,00
personale Servizio anziani - comparto	0,00	0,00	0,00
	<b>24,89</b>	<b>29,47</b>	<b>4,58</b>



## STATO PATRIMONIALE

### Attivo

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

Valore al 31/12/2018	798.694
Valore al 31/12/2019	29.415
Variazione	-769.279

La variazione dei Crediti per incremento del patrimonio netto è da imputarsi all'incasso di Contributi regionali in conto capitale richiesti dall'Asp nel corso degli esercizi precedenti alla Regione Emilia-Romagna (ampliamento del corpo C del Centro Multiservizi Giovanni XXIII), avvenuto nel corso dell'esercizio.

Voce di bilancio	Nota esplicativa	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
<b>Crediti per incremento del patrimonio netto</b>		-			
	Crediti per contributi in conto capitale - regionali	798.694	-	769.279	29.415

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2018	209.484
Valore al 31/12/2019	141.374
Variazione	-68.110

##### Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	123.406
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	110.775
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>12.631</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	



(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	12.631
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	722.991
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	557.528
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>165.464</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	7.930
(-) 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	73.878
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>99.516</b>

Le "migliorie" si riferiscono principalmente all'adeguamento dell'applicativo Eusis Contabilità per la fatturazione elettronica e il software del controllo degli accessi del personale.

*Migliorie su beni di terzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	8.387
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.387
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	



(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

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

*Costo pubblicazione bandi pluriennali*

Descrizione	Importo
Costo storico	23.790
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	22.386
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>1.404</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.404
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

*Formazione e consulenze pluriennali*

Descrizione	Importo
Costo storico	354.038
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	334.878
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>19.160</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	28.547
(+) 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	13.957
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>33.750</b>

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

#### *Oneri pluriennali su mutuo*

Descrizione	Importo
Costo storico	16.510
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	7.577
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>8.934</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	826
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>8.108</b>

Tale tipologia di costo è relativa agli oneri sostenuti in occasione dell'accensione di un mutuo, ancora in essere, per l'acquisizione dell'immobile di via Barozzi 7 destinato a un progetto di co-housing.

#### *Altre immobilizzazioni immateriali*

Descrizione	Importo
Costo storico	143.420
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	141.529
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>1.891</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	



(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.891
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

*Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti*

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

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



Costo pubblicazione bandi pluriennali			0		0
Formazione e consulenze pluriennali			0		0
Altre immobilizzazioni immateriali			0		0
Oneri pluriennali su mutui					
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			0	0	0

## II. Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2018	162.727.833
Valore al 31/12/2019	158.151.684
Variazione	-4.576.149

### Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.845.896
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>4.845.896</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	182.048
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>5.027.944</b>

I giroconti positivi si riferiscono alla donazione ricevuta in data 6 dicembre 2018 del Fondo Vignola dei Conti a Vergato – Località Prunarolo, registrata nel 2018 tra le immobilizzazioni in corso e registrata fra i terreni del patrimonio disponibile all'1/1/2019 in quanto entrati materialmente in possesso di ASP nella stessa data.



*Terreni del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	20.184.601
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>20.184.601</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>20.184.601</b>

*Fabbricati del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	58.040.225
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	15.146.074
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>42.894.151</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	258.863
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	667.920
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.774.313
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>42.046.621</b>

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



La voce “giroconti positivi” riguarda:

- la capitalizzazione dei costi relativi alle opere di manutenzione dei lastrici del Centro Servizi Giovanni XXIII finalizzate alla messa in sicurezza dello stesso, e agli interventi conclusivi di messa a norma antincendio del Centro Servizi di Via Saliceto 71, contabilizzati al 31/12/2018 fra le immobilizzazioni in corso e conclusi nel corso del 2019.
- la donazione avvenuta nel Dicembre 2018 del Fondo Vignola dei Conti a Vergato – Località Prunarolo -, registrata nel 2018 tra le immobilizzazioni in corso, è stata registrata fra i fabbricati del patrimonio indisponibile nel corso del 2019, in coincidenza con la decorrenza degli effetti giuridici del possesso della stessa.

#### *Fabbricati del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	99.532.314
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	30.200.885
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>69.331.429</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	237.504
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	126.159
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.015.808
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>66.679.284</b>

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

- interventi effettuati e conclusi nell'anno destinati al miglioramento/adequamento della sicurezza e dell'abitabilità;
- interventi di ristrutturazione delle abitazioni riconsegnate dagli inquilini/utenti;
- partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente, determinati in base a ripartizione millesimale;
- interventi di riqualificazione centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici;
- opere volte alla non svalutazione e deperimento dei fondi rustici.



La voce "giroconti positivi" riguarda opere di manutenzione e coperture linee vita sugli immobili di proprietà dell'ASP e di ristrutturazione delle facciate dello stabile di Via Quirino di Marzio 12, entrambe già in corso al 31/12/2018.

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	4.080.845
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	862.563
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>3.218.281</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	123.650
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>3.094.632</b>

*Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile*

Descrizione	Importo
Costo storico	10.073.983
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.392.465
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>6.681.517</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	17.008
(-) 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	305.242
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>6.393.284</b>



La voce “migliorie” riguarda interventi di riqualificazione centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici.

#### *Impianti e macchinari*

Descrizione	Importo
Costo storico	2.303.377
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.535.912
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>767.465</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	42.466
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	157.051
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	110.931
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	198.594
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>879.318</b>

La voce “acquisizioni dell'esercizio” riguarda la sostituzione di caldaie presso gli immobili di proprietà dell'ASP; la voce “migliorie” riguarda l'adeguamento degli impianti elettrici e speciali come l'illuminazione di emergenza del complesso immobiliare di Strada Maggiore 80 “Palazzo Solaroli”, il rifacimento dell'impianto elettrico della Chiesa della Pioggia, lavori di manutenzione straordinaria incrementativa della centrale termica del fabbricato di Via Massarenti 209 a Bologna e opere di manutenzione impiantistica speciale volte alla sicurezza e al monitoraggio degli accessi ai Centri Servizi.

La voce “giroconti positivi” riguarda i lavori di adeguamento della centrale termica in Via del Pratello e le opere di manutenzione impiantistica volte alla sicurezza e al monitoraggio degli accessi del Centro Multiservizi di Viale Roma, lavori già in corso al 31/12/2018.

#### *Impianti e macchinari attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	95.946
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	81.291



<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>14.655</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	7.815
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>6.840</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.349.932
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.120.550
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>229.383</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.926
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	28.497
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	28.497
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	57.797
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>193.512</b>

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

Descrizione	Quantità	Importo
Carrello per reparto	7	1.538,42
Letto adulti	5	8.371,60
Imbragatura per alzare anziani	3	1.002,77
Materasso per barella	2	1.716,00
Sollevatore sedia doccia	1	4.565,60
Sollevamento malati	1	1.616,84



Terapia ad ultrasuoni	1	1.988,60
Seggiolone polifunzionale	1	1.126,32
<b>Totale</b>	<b>21</b>	<b>21.926,15</b>

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

#### Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	4.144.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.730.587
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>413.624</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	22.410
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	6.972
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	6.972
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	18.000
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	117.608
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>336.426</b>

Di seguito il dettaglio dei beni complessivamente acquisiti nel 2019:

Descrizione	Quantità	Importo
Classificatore /cassettiera	16	2.752,32
Armadio	9	4.165,07
Tende da arredo	3	14.423,29
Armadio spogliatoio	2	630,45
Tavolo	1	438,38
<b>Totale</b>	<b>31</b>	<b>22.409,51</b>

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



*Mobili e arredi di pregio artistico*

Descrizione	Importo
Costo storico	10.888.951
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>10.888.951</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>10.888.951</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico	740.966
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	623.030
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>117.936</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	43.303
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	21.206
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	19.025
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	48.921
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>110.136</b>

Nel corso del 2019 si sono acquisiti i seguenti beni:



Descrizione	Quantità	Importo
Personal computer	31	20.900,74
Switch	11	9.770,00
Notebook	11	8.614,78
Orologio marcatempo	3	2.598,60
Wi fi access point	1	352,65
Proiettore	1	305,00
Monitor per computer	1	329,89
Televisore	1	431,45
<b>Totale</b>	<b>60</b>	<b>43.303,11</b>

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

#### *Automezzi*

Descrizione	Importo
Costo storico	535.564
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	428.177
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>107.387</b>
(+) Acquisizioni dell’esercizio	60.994
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	646
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	646
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	48.264
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>120.117</b>

Le “acquisizioni dell’esercizio” si riferiscono all’acquisto di un autofurgone.

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

#### *Automezzi per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	54.704
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	



(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	54.704
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	22.000
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.500
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>16.500</b>

- I giroconti positivi riguardano la donazione ricevuta in data 6 dicembre 2018 del Fondo Vignola dei Conti a Vergato – Località Prunarolo, che comprende un trattore con rimorchio registrato nel 2018 tra le immobilizzazioni in corso e rilevato fra gli automezzi dell'attività agricola nel corso del 2019, in coincidenza con la decorrenza degli effetti giuridici del possesso dello stesso.

#### *Altri beni*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	1.211.071
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.108.130
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>102.941</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	29.245
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	17.429
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	17.429
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	48.070
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>84.116</b>

Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti:



Descrizione	Quantità	Importo
Condizionatore	24	9.894,50
Carrello	20	6.466,00
Insegna/pannello	7	8.479,00
Frigorifero /congelatore	6	2.057,93
Smerigliatrice elettrica	4	655,14
Compressore	1	427,00
Cassetta porta chiavi	1	170,00
Purificatore d'aria	1	192,76
Forno	1	400,00
Lavatrici diverse	1	262,30
Cucina uso domestico	1	240,00
<b>Totale</b>	<b>67</b>	<b>29.244,63</b>

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

#### *Attrezzature per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	22.055
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	21.961
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>94</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	81
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>13</b>

#### *Autoveicoli da trasporto*

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



(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

*Altri beni per attività agricola*

Descrizione	Importo
Costo storico	8.553
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	8.553
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2019</b>	<b>0</b>

*Immobilizzazioni in corso e acconti*

Descrizione	Importo	Fabbricati	Beni	Importo totale
Costo storico				
(+) Rivalutazione esercizi precedenti				
(-) Svalutazione esercizi precedenti				
(-) Ammortamenti esercizi precedenti				
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>2.758.635</b>	<b>170.887</b>	<b>2.929.522</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio				
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio				



(+) Migliorie		285.213	1.713	286.926
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio				
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio				
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)				
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0	976.127	150.931	1.127.057
(+) Rivalutazione dell'esercizio				
(-) Svalutazione dell'esercizio				
(-) Ammortamenti dell'esercizio				
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>0</b>	<b>2.067.722</b>	<b>21.669</b>	<b>2.089.390</b>

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

	(+ Acquisizioni dell'esercizio	(+)	(-)	(+)	Valore totale giroconti
		Migliorie	Giroconti negativi (riclassificazione)	Giroconti positivi (riclassificazione)	
Terreni del patrimonio indisponibile			182.048		<b>-182.048</b>
Terreni del patrimonio disponibile					<b>0</b>
Fabbricati del patrimonio indisponibile		263.872	667.920		<b>-667.920</b>
Fabbricati del patrimonio disponibile		1.802	126.159		<b>-126.159</b>
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		19.540	0		<b>0</b>
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile		0	0		<b>0</b>
Impianti e macchinari		1.713	110.931		<b>-110.931</b>
Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie			0		<b>0</b>
Mobili e arredi			18.000		<b>-18.000</b>
Mobili e arredi di pregio artistico			0		<b>0</b>
Macchine d'ufficio elettromeccaniche			0		<b>0</b>
Automezzi			0		<b>0</b>
Automezzi attività agricola			22.000		<b>-22.000</b>
Altri beni tecnico-economici			0		<b>0</b>
Immobilizzazioni in corso e acconti (giroconti negativi)		<b>286.926</b>	<b>1.127.057</b>	<b>0</b>	<b>-1.127.057</b>

Di seguito si dettaglia analiticamente il saldo al 31/12/2019 delle immobilizzazioni in corso pari ad € 2.089.390, specificando il riferimento ai rispettivi programmi del Piano degli Investimenti aziendale:

Fabbricati del patrimonio indisponibile		
128	Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multiservizi comprendente il Centro Diurno	50.980,90
257	Santa Marta	14.664,54



280	Opere per il completamento degli interventi necessari per l'ottenimento del CPI del Centro Servizi di Viale Roma 21	395.596,11
285	Opere di razionalizzazione archivi Asp unica	8.232,54
338	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Saliceto	2.401,22
339	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Via Altura	2.400,96
340	Realizzazione di n. 20 appartamenti protetti struttura di Viale Roma	2.400,96
<b>Fabbricati del patrimonio disponibile</b>		
282	4/11 Studio, progettazione e realizzazione ristrutturazione di immobile sito in Piazza del Baraccano 2 adibito a chiesa e canonica	26.127,05
341	Interventi finalizzati al miglioramento, adeguamento e ripristino della sicurezza, dell'abitabilità e dell'agibilità	1.801,51
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile</b>		
297	Ristrutturazione ex convento Santa Marta per realizzazione di appartamenti protetti	170.090,07
<b>Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile</b>		
299	Intervento di deumidificazione Chiesa della pioggia	3.532,34
<b>Impianti e macchinari</b>		
199	Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	19.956,07
314	Opere di manutenzione impiantistica speciale del Centro Servizi San Nicolò	1.712,73
<b>TOTALE</b>		<b>699.897,00</b>

A detto importo devono essere aggiunte le immobilizzazioni ancora in corso dall'estinta ASP Poveri Vergognosi € 1.389.493,41 (ristrutturazione immobile Santa Marta)

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31/12/2018	7.255
Valore al 31/12/2019	7.255
<b>Variazione</b>	<b>0</b>

Il valore al 31/12/2019 è rappresentato da partecipazioni in Società di capitali per € 1.000 (Lepida Spa) e da crediti per depositi cauzionali per € 6.255,46, tutti iscritti al valore nominale.



## C) Attivo Circolante

### I. Rimanenze

Valore al 31/12/2018	98.030
Valore al 31/12/2019	74.862
Variazione	-23.168

Le rimanenze sono così suddivise:

	Al 31/12/2018	al 31/12/2019
<b>Rimanenze beni socio-sanitari</b>	33.670	15.480
<b>Rimanenze beni tecnico economali</b>	64.360	59.382
<b>Attività in corso</b>	-	-
<b>TOTALE</b>	98.030	74.862

		Quantità	Valore
Rimanenze beni socio-sanitari	Altri beni socio sanitari	435	3.151
	Altri presidi sanitari (ossigeno, g	10.945	458
	Altri presidi sanitari dpi (guanti,	310.800	8.380
	Presidi per incontinenza	8.764	3.491
	<b>Totale rimanenze beni socio-sanitari</b>		<b>15.480</b>
Rimanenze beni tecnico economali	Altri beni tecnico - economali	127	469
	Cancelleria, stampati e materiale d	73.837	15.158
	Materiale a perdere per reparti	370.791	15.053
	Materiale di guardaroba (coperte, t	2.201	5.030
	Materiali pulizie e convivenza	5.822	3.539
	Prodotti per l'igiene personale	6.099	5.854
	Vestiario ospiti	4.075	13.536
	Vestiario personale dipendente	34	742
	<b>Totale rimanenze beni tecnico-economali</b>		<b>59.382</b>



## II. Crediti

Valore al 31/12/2018	19.514.884
Valore al 31/12/2019	29.591.903
Variazione	10.077.019

I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono rappresentati al netto dei relativi fondi svalutazione crediti che complessivamente ammontano ad € 3.057.854,52

	Al 01/01/2019	Al 31/12/2019	Differenza
<b>1) verso utenti</b>	<b>1.678.653</b>	<b>1.680.829</b>	<b>2.176</b>
Crediti verso utenti	2.090.583	2.121.887	<b>31.304</b>
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-411.930	-441.059	<b>-29.128</b>
<b>2) verso la Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) verso la Provincia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>266.444</b>	<b>195.881</b>	<b>-70.563</b>
Crediti verso il Comune di Bologna	250.371	164.291	<b>-86.081</b>
Fondo svalutazione crediti verso il comune di Bologna			
Crediti verso altri comuni	16.073	31.591	<b>15.518</b>
Fondo svalutazione crediti verso altri comuni	0	0	<b>0</b>
<b>5) verso Azienda Sanitaria</b>	<b>3.162.121</b>	<b>2.009.853</b>	<b>-1.152.267</b>
	3.169.087	2.016.819	<b>-1.152.267</b>
Fondo svalutazione crediti verso l'ASL di Bologna	<b>-6.966</b>	-6.966	<b>0</b>
<b>6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>	<b>134.869</b>	<b>228.009</b>	<b>93.140</b>
Crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	149.168	242.297	<b>93.128</b>
Fondo svalutazione crediti verso lo Stato e altri enti pubblici	-14.299	-14.287	<b>11</b>
<b>7) verso società partecipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Crediti verso società partecipate	0	0	0
Fondo svalutazione crediti verso società partecipate	0	0	0
<b>8) verso Erario</b>	<b>6302</b>	<b>9.700</b>	<b>3.397</b>
Crediti per IVA su acquisti per attività commerciale	0	3.397	3.397
Crediti per IRES	0	0	0
Crediti per IRAP	0	0	0
Altri crediti verso Erario	6.302	6.302	0
<b>9) per imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) verso altri soggetti privati</b>	<b>2.394.193</b>	<b>2.514.622</b>	<b>120.429</b>
Crediti verso privati da patrimonio	3.422.564	3.558.582	136.018
Fondo svalutazione crediti verso privati da patrimonio	2.221.985	- 2.326.053	-104.068
Crediti verso personale dipendente	8.068	10.837	2.768
Crediti verso altri soggetti privati	563.825	484.828	-78.997
Crediti verso privati da patrimonio ACER	911.564	1.053.327	141.763
Crediti per eredità verso ASP	921	921	0
Fornitori c/anticipi	2.464	1.670	-794
Fondo svalutazione crediti verso personale dipendente	5.309	- 5.309	0
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati	- 135.532	- 135.532	0
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Galaxy	- 107.556	- 87.174	20.382
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Piratino	3.900	- 4.579	-680
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - Battiferro	- 40.931	- 36.590	4.341
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati - San Sisto	-	- 305	-305
<b>11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	<b>11.872.302</b>	<b>22.953.009</b>	<b>11.080.707</b>
Crediti per fatture e note da emettere	11.433.753	22.805.807	11.372.054
Note di accredito da ricevere	438.549	147.201	-291.347
<b>TOTALE</b>	<b>19.514.884</b>	<b>29.591.903</b>	<b>10.077.019</b>



Per tutti i crediti si è proceduto ad una loro svalutazione analitica basata su dati oggettivi inerenti la natura dello stesso e le caratteristiche del debitore.

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>2.090.583</b>	<b>266.444</b>	<b>3.169.087</b>	<b>149.168</b>	<b>6.302</b>	<b>4.909.407</b>	<b>11.872.302</b>	<b>22.463.293</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2019	411.930	-	6.966	14.299	-	2.515.213	-	<b>2.948.408</b>
<b>Valore di realizzo al 01/01/2019</b>	<b>1.678.653</b>	<b>266.444</b>	<b>3.162.121</b>	<b>134.869</b>	<b>6.302</b>	<b>2.394.193</b>	<b>11.872.302</b>	<b>19.514.884</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	31.304			93.128	3.397	200.758	11.080.707	<b>11.409.294</b>
(-) Decrementi dell'esercizio		70.563	1.152.267					<b>1.222.830</b>
(+) Utilizzo del fondo svalutazione crediti	12.450	-	-	12	-	152.528	-	<b>164.989</b>
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	41.578			-	-	219.706	-	<b>261.284</b>
(-) Quote morosità servizi di transizione abitativa						13.151		<b>13.151</b>
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valore di realizzo al 31/12/2019</b>	<b>1.680.829</b>	<b>195.881</b>	<b>2.009.853</b>	<b>228.009</b>	<b>9.700</b>	<b>2.514.622</b>	<b>22.953.009</b>	<b>29.591.903</b>

La voce crediti per fatture da emettere registra un sensibile incremento rispetto all'anno 2018 in quanto le fatture verso il Comune di Bologna riferite al Contratto di Servizio in essere, sono state emesse nell'anno 2020, pur di competenza dell'anno 2019, per motivi legati alla trasmissione delle fatture elettroniche.

Nei crediti per fatture da emettere è incluso l'importo di euro 3.725.468,44 verso il Comune di Bologna relativo al progetto SIPROIMI in quanto non è ancora ultimato il controllo dei revisori esterni ad ASP della rendicontazione inviata.

ASP ha valorizzato l'importo di tali crediti sulla base dell'attività svolta e delle spese addebitate dai fornitori per tale progetto. A rendicontazione definitiva ASP confermerà o varierà l'importo dei crediti e dei debiti relativi a tale progetto. Si segnala che negli anni precedenti tali variazioni apportate dai revisori esterni sono risultate marginali e poco significative.

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



### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2018	1.544.217
Valore al 31/12/2019	1.544.217
Variazione	0

Il valore al 31/12/2019 contiene la quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL per € 350,00, titoli azionari ricevuti in eredità ed integralmente svalutati in quanto privi di valore di mercato per € 3.365,80, oltre a titoli precedentemente ricevuti in eredità ed iscritti al valore di "acquisizione" per € 583,43 e titoli di Stato (Btp al 2029, con cedola semestrale) iscritti al valore di sottoscrizione per € 1.543.283,37 che, stanti la loro natura, non sono oggetto di svalutazione.

### IV. Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2018	7.450.407
Valore al 31/12/2019	2.911.897
Variazione	-4.538.510

	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Differenza
1) cassa	<b>12.546</b>	<b>15.327</b>	<b>2.781</b>
CASSA ECONOMALE	4.101	9.144	5.043
CASSA CORRISPETTIVI	0	0	0
CASSA OSPITI VIALE ROMA	8.445	6.183	-2.262
2) c/c bancari	<b>7.395.603</b>	<b>2.810.622</b>	<b>-4.584.981</b>
C/C TESORIERE UNICO	6.967.857	2.423.598	-4.544.259
C/C ECONOMO '000103270008'	15.432	1.801	-13.631
C/C CARIGE N. 6553080	124	193	69
C/C MICROCREDITO EMILBANCA N. 090000182264	412.190	385.029	-27.161
C/C EX TESORIERE CARISBO N. 0670/119	0	0	0
12040213 C/C EREDITA' VERSO ASP BPM N. 00205-629 - ALBERTI MARIO	0	0	0
3) c/c postale	<b>42.258</b>	<b>85.948</b>	<b>43.689</b>
C/C POSTALE 19470400	20.949	52.518	31.569
C/C POSTALE 22656409	21.310	33.430	12.120
<b>TOTALE IV</b>	<b>7.450.407</b>	<b>2.911.897</b>	<b>-4.538.511</b>



## D) Ratei e risconti attivi

Valore al 31/12/2018	531.387
Valore al 31/12/2019	552.515
Variazione	21.128

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

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Canoni manutenzione	3.045
Tassa proprietà veicoli	1.124
Abbonamenti riviste giornali	1.742
Licenza fotovoltaico	23
Canoni servizi	51
Spese condominiali	29.300
Spese telefoniche	8.907
Imposta di registro patrimonio	49.468
Imposta di registro contratti agricoli	4.025
<b>Totale</b>	<b>97.685</b>

La voce dei ratei attivi è così composta:

Fitti attivi	17.219
Fitti attivi da terreni	202.592
Contributo aspettativa sindacale	31.232
Interessi attivi Tesoriere	8
Cedole BTP	12.734
Rimborsi spese acqua	69.696
Rimborsi spese da conduttore reg. contratti	599
Rimborsi spese da conduttore reg. contratti agrari	55
Contributo dallo Stato e altri enti pubblici_progetti	117.415
Rimborso spese condominiali da conduttore	3.278
<b>Totale</b>	<b>454.830</b>



## Conti d'ordine - Impegni, garanzie e passività potenziali

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

	Al 31/12/2018	Al 31/12/2019	Variazione	Note
Beni Nostri Presso Terzi	29.380	29.380	0	Beni Mobili Di Pregio Storico Artistico In Comodato Presso S.Orsola Malpighi
Beni Nostri Presso Terzi	1.286.951	1.286.951	0	Beni Mobili Di Pregio Artistico In Comodato Presso Musei Civici Di Arte Antica Collezioni Comunali D'arte
Beni Nostri Presso Terzi	1.565.649	1.565.649	0	Beni Mobili Di Pregio Artistico In Comodato Presso Pinacoteca Comunale
Fidejussioni Passive	0	0	0	Affidamento Al Servizio di Accoglienza profughi
Fidejussioni Attive	5.356.105	5.211.407	-144.698	Fidejussioni Su Contratti Locazione, Affitti Attivi E Fornitori



## Passivo

### A) Patrimonio netto

Valore al 31/12/2018	160.238.293
Valore al 31/12/2019	155.382.859
Variazione	-4.855.434

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

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

	Descrizione	Al 31/12/2018	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2019
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2014	46.727.129	-	-	46.727.129
	2) variazioni	-	-	-	- 9.516.397
		9.516.397			
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2014	91.859.592	-	4.044.442	87.815.150
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	30.393.510	59.403	954.161	29.498.751
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.341.686	-	43.250	1.298.436
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	679.062	-	39.349	639.713
VI	Riserve statutarie	1		2	- 1
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	- 1.405.691	-	- 100.000	- 1.305.691
VII I	Utile (Perdita) dell'esercizio	159.403	225.769	159.403	225.769
	<b>Totale</b>	<b>160.238.293</b>	<b>285.172</b>	<b>5.140.607</b>	<b>155.382.859</b>



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"		-	-
"Variazioni al fondo di dotazione all'1/1/2014"		-	-
		-	-
"Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		-	<b>4.044.442</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in c/capitale all'1/1/2014"		4.044.442
"Contributi regionali"		-	<b>37.964</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi regionali"	-	37.964
		-	
"Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		<b>59.403</b>	<b>916.197</b>
	Destinazione utile delib. N. 3/2019	59.403	
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti"		916.197
"Donazioni vincolate a investimenti"		<b>0</b>	<b>43.250</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni vincolate a investimenti"		43.250
"Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)"		<b>0</b>	<b>39.349</b>
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con "Donazioni di immobilizzazioni"		39.349
		0	
"Riserve statutarie"		<b>0</b>	
	Arrotondamenti euro	0	2
"Utile (Perdita) portati a nuovo"		<b>0</b>	<b>100.000</b>
	Copertura perdite pregresse con destinazione parziale utile 2018		100.000
"Utile (Perdita) dell'esercizio"		<b>225.769</b>	<b>159.403</b>
	Giroconto risultato di esercizio 2018		159.403
	Utile di Esercizio 2019	225.769	-



Il decremento dei contributi è integralmente da imputare alla sterilizzazione degli ammortamenti; detto importo, parti complessivamente ad € 5.081.202 trova infatti corrispondenza nella specifica voce di conto economico.

L'assemblea dei Soci con delibera n. 3 del 27/06/2019 ha deciso di destinare l'utile 2018 di € 159.403 a diminuzione delle perdite per € 100.000, come da piano di rientro delle perdite approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 26 giugno 2018 e di destinare la parte restante di € 59.403 a contributi in conto capitale da utilizzare per futuri investimenti.

## B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2018	4.317.465
Valore al 31/12/2019	4.016.125
Variazione	-301.340

		al 31/12/2018	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2019
<b>Per imposte, anche differite</b>		<b>124.521</b>	<b>34.838</b>	<b>18.330</b>	<b>108.013</b>
	Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	124.521	34.838	18.330	108.013
<b>Per rischi</b>		<b>1.084.324</b>	<b>410.747</b>	<b>88.367</b>	<b>761.944</b>
	Fondo per controversie legali in corso o presunte	642.138	383.187	88.367	347.317
	Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	13.457	471	-	12.986
	Fondo rischi su crediti	-	-	-	-
	Fondo rischi per garanzia microcredito per la casa	133.998	27.089	-	106.909
	Fondo rischi per garanzia microcredito alle ingiunzioni di pagamento	294.733	-	-	294.733



Altri		3.108.620	528.175	565.723	3.146.168
	Fondo per rendite vitalizie e legati	501.757	42.136	-	459.620
	Fondo Arretrati contrattuali personale dipendente	57.400		12.411	69.811
	Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	46.109	-	-	46.109
	Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	554.859	87.075	-	467.784
	Fondo recupero ore straordinarie	614.240	119.019	113.871	609.092
	Fondo spese legali	337.718	70.502	45.576	312.792
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	477.702	54.278	126.700	550.124
	Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	379.951	35.829	185.000	529.121
	Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	39.040	19.490	24.664	44.214
	Fondo erogazione alla transizione abitativa	99.845	99.845	-	0
	Fondo spese formazione CCNL			57.501	57.501

Gli accantonamenti relativi ai fondi rischi e spese future (oneri) 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 nel conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo stipendiali.

Gli utilizzi/incrementi dei fondi sopra evidenziati sono stati effettuati unicamente in virtù del principio di competenza economica.

L'azienda ha provveduto ad accantonare, nel corso dell'anno 2019, la quota prevista dal CCNL per la formazione dei dipendenti; a tal fine si è accantonato il differenziale fino al raggiungimento dell'1% della base stipendiale, così come previsto dalla norma contrattuale sopra citata.

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

Tale fattispecie non sussiste



## D) Debiti

Valore al 31/12/2018	28.164.643
Valore al 31/12/2019	33.382.924
Variazione	5.218.281

	al 31/12/2018	al 31/12/2019	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-
Debiti per mutui e prestiti	<b>3.065.504</b>	<b>2.821.166</b>	- <b>244.338</b>
Debiti verso istituto tesoriere	-	-	-
Debiti per acconti	<b>92.961</b>	<b>59.273</b>	- <b>33.689</b>
Debiti verso fornitori	<b>8.395.149</b>	<b>13.073.609</b>	<b>4.678.460</b>
Debiti verso società partecipate	-	-	-
Debiti verso la Regione	<b>52.013</b>	<b>619</b>	- <b>51.394</b>
Debiti verso la Provincia	-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	<b>1.265.503</b>	<b>1.379.960</b>	<b>114.457</b>
Debiti verso il Comune di Bologna	1.265.503	1.379.960	114.457
Debiti verso Azienda Sanitaria	<b>23</b>	<b>137</b>	<b>114</b>
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	<b>14.686</b>	<b>18.620</b>	<b>3.935</b>
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	14.686	18.620	3.935
Debiti tributari	<b>761.355</b>	<b>854.200</b>	<b>92.845</b>
Erario c/Iva	4.151	-	- 4.151
Erario per Split Payment	188.500	271.562	83.062
Erario per Split Payment gestione commerciale pagate nel 2016-giroconto	-	-	-
Erario conto ritenute lavoro autonomo	6.174	9.745	3.571
Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	267.056	273.739	6.683
Debiti per irap	249.641	254.382	4.741
Debiti per ires	31.350	31.350	-
Debiti per imposta sostitutiva	-	-	-
Debiti per imposta di bollo D.M.	1.612	404	- 1.208
Altri debiti tributari	12.872	13.019	147
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	<b>648.126</b>	<b>686.403</b>	<b>38.277</b>



		Debiti verso inps	4.030	2.919	-	1.111
		Debiti verso inpdap	632.226	680.745		48.519
		Debiti verso inail	8.928	48	-	8.880
		Debiti verso Enpapi	-	-		-
		Debiti verso Fondo Perseo	2.942	2.691	-	251
Debiti verso personale dipendente			<b>647.178</b>	<b>779.770</b>		<b>132.592</b>
		Debiti per retribuzioni personale dipendente	101.380	182.784		81.403
		Debiti verso personale dipendente	9.554	42.807		33.253
		Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	536.244	554.179		17.935
Altri debiti verso privati			<b>2.159.664</b>	<b>2.283.498</b>		<b>123.834</b>
		Debiti verso utenti	579.011	623.930		44.919
		Debiti verso privati da patrimonio	80.767	179.592		98.825
		Debiti per depositi cauzionali GAPP	2.100	2.100		-
		Debiti per depositi denaro utenti	849.176	853.884		4.709
		Debiti per collaboratori	-	-		-
		Debiti verso sindacati	3.062	3.361		299
		Debiti per pensioni in conto retta	112.894	83.346	-	29.548
		Debiti per deposito denaro inquilini	453.329	450.672	-	2.657
		Debiti per cessione del quinto	20.730	20.745		15
		Debiti verso CIMAAV	-	-		-
		Debiti per Eredità verso Asp	3.011	3.011		-
		Debiti per altri depositi cauzionali	1.302	1.302		-
		Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	6.888	7.246		358
		Altri debiti verso privati	47.395	54.308		6.914
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			<b>11.062.481</b>	<b>11.425.669</b>		<b>363.188</b>
<b>Totale D</b>			<b>28.164.643</b>	<b>33.382.924</b>		<b>5.218.281</b>

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



Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti per mutui e prestiti	249.277	1.024.370	1.547.519	2.821.166
Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-	0
Debiti per acconti	59.273	-	-	59.273
Debiti verso fornitori	13.073.609	-	-	13.073.609
Debiti verso società partecipate	-	-	-	0
Debiti verso la Regione	619	-	-	619
Debiti verso la Provincia	-	-	-	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.379.960	-	-	1.379.960
Debiti verso Azienda Sanitaria	137	-	-	137
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	18.620	-	-	18.620
Debiti Tributarî	854.200	-	-	854.200
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	686.403	-	-	686.403
Debiti verso personale dipendente	779.770	-	-	779.770
Altri debiti verso privati	2.283.498	-	-	2.283.498
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	11.425.669	-	-	11.425.669
<b>Totale</b>	<b>30.811.035</b>	<b>1.024.370</b>	<b>1.547.519</b>	<b>33.382.924</b>

## E) Ratei e risconti passivi

Valore al 31/12/2018	161.790
Valore al 31/12/2019	223.214
Variazione	61.424

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

I ratei passivi sono costituiti da:

Imposta di bollo conti correnti	75
Oneri bancari	47
Imposta di registro contratti	226
Marche da bollo libri fiscali	1.600
Imposta di registro contratti agrari	110



Bolli su titoli (Ex Irides)	1.126
Rimborso spese condominiali	12.000
Rimborso personale comandato	91.032
Spese postali	13
<b>Totale</b>	<b>106.229</b>

La composizione della voce “risconti passivi” è così dettagliata:

Fitti attivi	50.580
Fitti attivi agrari	9.020
Rimborso imposta di registro da conduttori	21.368
Rimborso imposta di registro da conduttori contratti agrari	2.012
Quota di partecipazione al concorso di RAA C1	160
Rimborso per ricovero G.A. Sollievo	53
Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici-progetti	24.292
Fitto attivo pluriennale 08/2018-07/2021	9.500
<b>Totale</b>	<b>116.985</b>



## CONTO ECONOMICO

### Valore della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti di bilancio più significative:

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>59.000.717</b>	<b>63.683.794</b>
a) rette	<b>10.235.384</b>	<b>10.607.270</b>
Rette alberghiere residenziali	8.283.769	8.364.068
Rette alberghiere semiresidenziali	893.461	930.941
Rette per appartamenti protetti	878.355	889.642
Rette gruppi appartamenti multiutenza	127.378	100.494
Rette comunita' alloggi anziani	31.010	296.030
Altre rette e proventi socio sanitari	21.412	26.096
b) oneri a rilievo sanitario	<b>7.550.819</b>	<b>7.141.691</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.550.819	7.141.691
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	<b>40.998.357</b>	<b>45.872.355</b>
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	3.068.097	3.349.081
Rimborso farmaci	13.084	11.776
Servizi di assistenza domiciliare (scheda b)	2.275.230	3.557.203
Servizi per la promozione della domiciliarità (scheda b_p1)	988.270	-
Rimborsi servizio minori	9.837.992	11.251.998
Rimborsi servizio disagio adulto	4.747.077	5.489.443
Rimborsi servizio protezioni intenazionali	17.075.498	19.340.918
Rimborsi serviziotransizione abitativa	1.431.434	1.561.000
Rimborsi servizio pris pronto intervento sociale	1.548.982	1.076.157
Altri rimborsi socio-sanitari	12.691	234.779
d) altri ricavi	<b>216.157</b>	<b>62.477</b>
Trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati	150.000	-
Altri rimborsi	66.146	62.475
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	11	2

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>2) Costi capitalizzati</b>	<b>4.918.526</b>	<b>5.081.202</b>
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	<b>4.918.526</b>	<b>5.081.202</b>
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	4.918.526	5.081.202



	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>11.173.199</b>	<b>10.552.261</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	<b>8.609.086</b>	<b>8.411.347</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	1.477.985	1.501.036
Fitti attivi da fabbricati urbani	6.591.412	6.372.384
Altri fitti attivi istituzionali	539.689	537.928
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	<b>1.018.134</b>	<b>1.178.938</b>
Rimborso spese condominiali da conduttore	558.381	586.842
Rimborso spese lavori	3.204	2.604
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	14.230	-
Rimborsi inail	27.003	13.234
Tasse di concorso	1.270	2.980
Altri rimborsi personale dipendente	41.471	60.849
Rimborsi assicurativi	34.844	18.162
Rimborsi spese da conduttori registrazione contratti	38.273	76.948
Rimborso spese legali	32.095	10.974
Altri rimborsi	267.363	406.345
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	<b>1.430.018</b>	<b>856.319</b>
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	494	498.677
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	537.692	213.781
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	-	1.630
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	541.428	136.968
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	350.404	5.263
e) altri ricavi istituzionali	<b>1.470</b>	<b>137</b>
Altri ricavi istituzionali	1.470	137
f) ricavi da attività commerciale	<b>114.491</b>	<b>105.519</b>
Ricavi per attività di mensa	15.778	14.409
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	15.400	16.673
Ricavi da fotovoltaico	18.289	16.801
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	65.024	57.636

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>170.693</b>	<b>208.068</b>
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	<b>161.583</b>	<b>208.068</b>
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	161.583	208.068
f) altri contributi da privati	<b>9.110</b>	-
Altri contributi da privati	9.110	-
<b>TOTALE A)</b>	<b>75.263.134</b>	<b>79.525.324</b>



## Costi della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti di tale aggregato:

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>B) Costi della produzione</b>		
<b>6) Acquisti beni:</b>	<b>598.672</b>	<b>583.907</b>
a) beni socio sanitari	<b>328.716</b>	<b>316.503</b>
Farmaci	40.162	39.023
Presidi per incontinenza	211.153	201.819
Altri presidi sanitari (ossigeno, materiale per medicazione)	73.291	19.879
Altri presidi sanitari dpi (guanti, cuffie, ...)	-	45.516
Altri beni socio sanitari	4.111	10.267
b) beni tecnico-economici	<b>269.956</b>	<b>267.404</b>
Generi alimentari	403	338
Materiali pulizie e convivenza	10.806	5.724
Prodotti per l'igiene personale	19.400	21.813
Articoli per manutenzione	49.273	55.998
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	19.546	20.931
Piante fiori ed ornamenti	1.047	116
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	7.853	7.015
Vestiaro personale dipendente (dpi)	7.700	6.738
Vestiaro ospiti	5.486	4.055
Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	28.708	26.567
Materiale a perdere per reparti	82.983	63.973
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	2.031	3.984
Altri beni tecnico - economici	34.719	48.059
Altri beni tecnico - economici (dpi)	-	2.095

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>48.365.714</b>	<b>51.443.672</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	<b>22.841.265</b>	<b>25.876.549</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	78.740	143.976
Appalto gestione attività servizio disagio adulti	4.542.479	4.840.307
Appalto gestione attività ' domiciliare	1.997.013	2.215.767
Appalto servizi all'infanzia	36.871	49.612
Appalto gestione attività ' servizio protezioni intern.	3.177.642	758.479
Appalto gestione attività ' servizio transizione abitativa	897.126	980.649
Gestione servizio sprar adulti	8.472.388	11.008.280
Gestione servizio sprar minori	2.435.822	3.700.449
Gestione servizio sprar vulnerabili	1.203.184	1.749.179
Appalto gestione pronto intervento sociale	-	429.853



<b>b) servizi esternalizzati</b>	<b>12.083.988</b>	<b>13.080.596</b>
Servizio smaltimento rifiuti	20.746	28.721
Servizio lavanolo	543.757	618.932
Servizio disinfezione ed igienizzazione	959.874	963.772
Servizio di mensa	1.697.524	1.732.359
Servizio di vigilanza	9.530	7.749
Servizio minori	8.847.887	9.726.439
Altri servizi esternalizzati	4.670	2.624
<b>c) trasporti</b>	<b>157.563</b>	<b>284.233</b>
Spese di trasporto utenti	157.563	284.233
<b>d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>	<b>1.216.990</b>	<b>1.244.051</b>
Consulenze socio-assistenziali (psicologo)	168.795	189.310
Consulenze sanitarie (infermieri e terapisti)	637.241	600.220
Consulenze mediche	387.135	431.048
Altre consulenze socio-sanitarie (podologo, parrucchiere)	23.820	23.472
<b>e) altre consulenze</b>	<b>300.959</b>	<b>371.322</b>
Consulenze amministrative	101.416	134.421
Consulenze tecniche	16.745	53.398
Consulenze legali	77.971	96.696
Consulenze informatiche	104.827	86.807
<b>f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione</b>	<b>4.809.341</b>	<b>4.250.362</b>
Collaborazioni socio-assistenziali (psicologo e adb)	3.191.044	2.359.514
Collaborazioni sanitarie (infermieri e terapisti)	1.483.291	1.641.600
Collaborazioni socio-educative	1.586	40.903
Collaborazioni amministrative	-	26.691
Collaborazioni tecniche	-	25.769
Altre collaborazioni	133.420	155.885
<b>g) utenze</b>	<b>1.959.785</b>	<b>1.800.455</b>
Spese telefoniche ed internet	115.479	103.145
Energia elettrica	744.165	794.857
Gas e riscaldamento	723.729	601.991
Acqua	376.412	300.462
<b>h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>	<b>1.265.491</b>	<b>1.282.812</b>
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	250.230	279.393
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	257.135	264.445
Manutenzioni e riparazioni terreni	-	13.645
Canoni manutenzione impianti e macchinari	417.258	437.389
Canoni manutenzione hardware e software macchine d'ufficio	112.382	118.311
Canoni manutenzione beni e attrezzature per attività socio educative	37.374	28.790
Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature socio educative sanitarie	10.101	7.971
Manutenzione e riparazioni automezzi	54.661	44.279
Manutenzioni su beni di terzi (mobili e immobili)	31.746	13.335
Manutenzioni verde	72.564	62.756



Altre manutenzioni e riparazioni	22.041	12.498
<b>i) costi per organi Istituzionali</b>	<b>62.560</b>	<b>66.133</b>
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	44.789	43.471
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	17.771	22.663
<b>j) assicurazioni</b>	<b>454.798</b>	<b>446.567</b>
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	142.000	143.263
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	225.000	210.000
Assicurazione rc automezzi e casko auto dipendenti	35.000	33.704
Polizza infortuni per non dipendenti	16.900	25.000
Tutela giudiziaria	28.382	28.000
Assicurazione per rc patrimoniale	7.516	6.600
<b>k) altri</b>	<b>3.212.973</b>	<b>2.740.592</b>
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	7.801	5.397
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	25.582	1.712
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	10.399	11.117
Altri sussidi e borse lavoro	1.075.806	1.218.591
Pubblicazioni	2.221	1.676
Servizio di primo intervento per l'accoglienza (pernottamenti, pasti)	1.623.292	1.118.676
Spese aggiuntive per servizio minori	287.166	264.022
Altri servizi	180.706	119.401

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>109.416</b>	<b>188.964</b>
<b>a) affitti</b>	<b>60.069</b>	<b>61.594</b>
Fitti passivi	60.069	61.594
<b>c) service</b>	<b>49.348</b>	<b>127.370</b>
Service	32.348	40.244
Noleggi	17.000	87.127

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>9) Per il personale</b>	<b>14.682.733</b>	<b>15.592.297</b>
<b>a) salari e stipendi</b>	<b>11.363.457</b>	<b>12.112.624</b>
Competenze fisse	10.364.068	11.141.192
Competenze variabili (straordinario, turno)	30.029	42.486
Altre competenze per incentivazione alla produttività <sup>1</sup>	908.166	1.006.525
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	136.195	26.073
Rimborso competenze personale in comando e prestato	- 75.000	- 103.652
<b>b) oneri sociali</b>	<b>3.105.410</b>	<b>3.298.142</b>
Oneri su competenze fisse e variabili	2.973.116	3.205.217
Inail	108.332	111.896



Oneri su variazione fondi	44.265	8.543
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	- 20.303	- 27.514
<b>d) altri costi</b>	<b>213.866</b>	<b>181.531</b>
Costi per la formazione e aggiornamento	81.649	50.480
Spese sanitarie per il personale dipendente	18.484	14.946
Spese commissioni giudicatrici e altre spese di concorsi	13.012	8.489
Rimborsi spese trasferite (non per aggiornamento)	8.607	6.426
Buoni pasto e mensa	81.490	92.084
Altri costi personale dipendente	10.625	9.108

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:

Fattore produttivo	Importo 2019
Compet. fisse - adb	4.109.419
Compet. fisse - amministrativo	2.475.627
Compet. fisse - infermiere	873.915
Compet. fisse - assistente sociale	1.025.950
Compet. fisse - servizi alberghieri e portierato	840.488
Compet. fisse - raa	647.139
Compet. fisse - dirigente	261.679
Compet. fisse - responsabile centro servizi	297.414
Compet. fisse - manutenzione	279.110
Compet. fisse - educatore	141.730
Compet. fisse - animatore	107.037
Compet. fisse - terapisti riabilitazione	56.123
Compet. fisse - mediatore	25.562
<b>TOTALE</b>	<b>11.141.192</b>



	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.031.508</b>	<b>6.117.533</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	<b>126.956</b>	<b>104.587</b>
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	24.681	12.631
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	80.759	73.878
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.222	-
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	1.838	1.404
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	10.210	13.957
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	7.421	1.891
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	<b>5.550.691</b>	<b>5.751.662</b>
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.645.270	1.774.313
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	2.942.738	3.015.808
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.650	123.650
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	304.136	305.242
Ammortamento impianti, macchinari	197.473	198.594
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie ed educative	70.688	57.797
Ammortamento mobili e arredi	130.095	117.608
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	46.405	48.921
Ammortamento automezzi	23.972	48.264
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	54.073	48.070
Ammortamento automezzi per attività agricola	-	5.500
Attrezzature per attività agricola (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	1.211	81
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	10.132	7.815
Ammortamento altri beni per attività agricola	848	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<b>353.861</b>	<b>261.284</b>
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	353.861	261.284

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>7.458</b>	<b>23.168</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	- <b>3.232</b>	<b>18.190</b>
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	30.437	33.670
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	- 33.670	- 15.480
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	<b>10.690</b>	<b>4.978</b>
Rimanenze iniziali di prodotti tecnico-economici	75.050	64.360
Rimanenze finali di prodotti tecnico-economici	- 64.360	- 59.382



	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>135.698</b>	<b>106.697</b>
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	21.564	18.330
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	114.134	88.367

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>265.004</b>	<b>439.441</b>
Accantonamenti spese legali	131.904	45.576
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	-	126.700
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	133.100	185.000
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	-	24.664
Accantonamento quota formazione ccnl	-	57.501

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.926.339</b>	<b>2.841.267</b>
<b>a) costi amministrativi</b>	<b>390.707</b>	<b>364.389</b>
Spese postali, valori bollati e diritti di segreteria	5.392	6.146
Spese di rappresentanza	914	7.734
Spese condominiali	310.586	295.329
Quote associative (iscrizioni)	9.945	1.603
Oneri bancari e spese di tesoreria	42.396	41.326
Abbonamenti a riviste e libri	9.967	8.875
Altri costi amministrativi	11.508	3.377
<b>b) imposte non sul reddito</b>	<b>1.660.524</b>	<b>1.688.643</b>
Imu	1.520.661	1.536.429
Imposta di registro	123.122	134.983
Imposta di bollo	16.742	16.866
Altre imposte non sul reddito	-	365
<b>c) tasse</b>	<b>340.507</b>	<b>360.698</b>
Tassa smaltimento rifiuti	223.349	242.909
Tassa di proprietà automezzi	3.812	3.541
Tributi a consorzi di bonifica	105.993	107.891
Altre tasse	7.353	6.356
<b>d) altri</b>	<b>15.389</b>	<b>15.250</b>
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	18	4
Spese legali	9.036	12.572
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	5.772	2.675
Spese per esecuzione sfratti	563	-
<b>e) minusvalenze ordinarie</b>	<b>-</b>	<b>2.182</b>



Minusvalenze ordinarie	-	2.182
<b>f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie</b>	<b>491.083</b>	<b>393.137</b>
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	29.840	71.660
Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	398.135	83.657
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	3.661	4.951
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	-	35.405
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	59.448	197.434
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	-	31
<b>g) contributi erogati ad aziende non-profit</b>	<b>28.129</b>	<b>16.968</b>
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	28.129	16.968
<b>TOTALE B)</b>	<b>73.122.542</b>	<b>77.336.945</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.140.592</b>	<b>2.188.379</b>

### Proventi e oneri finanziari

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>76.124</b>	<b>75.828</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	<b>75.567</b>	<b>75.567</b>
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.567	75.567
b) interessi attivi bancari e postali	<b>555</b>	<b>261</b>
Interessi attivi bancari e postali	555	261
c) proventi finanziari diversi	<b>2</b>	-
Interessi attivi da clienti/inquilini	2	-

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>23.202</b>	<b>24.203</b>
a) su mutui	<b>23.106</b>	<b>21.932</b>
Interessi passivi su mutui	23.106	21.932
c) oneri finanziari diversi	<b>96</b>	<b>2.271</b>
Interessi passivi fornitori	96	2.271
<b>TOTALE C)</b>	<b>52.922</b>	<b>51.625</b>

### Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>15</b>	-
b) di altri valori mobiliari	<b>15</b>	-
Svalutazioni di altri valori mobiliari	15	-
<b>TOTALE D)</b>	- <b>15</b>	-



	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi da:</b>	<b>9.744</b>	<b>5.002</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	<b>8.292</b>	<b>5.002</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.510	1.792
Donazioni deducibili/detraibili	6.782	3.210
b) plusvalenze straordinarie	<b>1.452</b>	-
Plusvalenze straordinarie	1.452	-

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

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>21) Oneri da:</b>	<b>10.850</b>	-
a) minusvalenze straordinarie	<b>10.850</b>	-
Minusvalenze straordinarie	10.850	-
<b>TOTALE E)</b>	- <b>1.106</b>	<b>5.002</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.192.394</b>	<b>2.245.006</b>

	Esercizio 2018	Esercizio 2019
<b>22) Imposte sul reddito</b>	-	-
a) irap	<b>1.258.136</b>	<b>1.278.127</b>
Irap personale dipendente	916.902	985.039
Irap altri	341.234	293.087
b) ires	<b>774.855</b>	<b>741.110</b>
Ires	774.855	741.110
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>159.403</b>	<b>225.769</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, pertanto con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e rappresenta l'imposta presunta di competenza dell'anno 2019. L'imponibile è generato dall'attività commerciale (reddito d'impresa), dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dai redditi diversi.

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	34.400
Compenso Collegio dei Revisori	22.663

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

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

**CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Proventi e ricavi diversi	<b>88.185</b>	<b>0</b>	<b>88.185</b>
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	4	0	4
e) altri ricavi istituzionali	0	0	0
f) ricavi da attività commerciale	88.181	0	88.181
5) Contributi in conto esercizio	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) contributi dalla Regione	0	0	0
b) contributi dalla Provincia	0	0	0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	0	0	0
f) altri contributi da privati	0	0	0
<b>TOTALE A)</b>	<b>88.185</b>	<b>0</b>	<b>88.185</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Acquisti beni:	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>174</b>
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economali	0	174	174
7) Acquisti di servizi	<b>19.269</b>	<b>4.704</b>	<b>23.973</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	12.925	1.108	14.033
c) trasporti	0	0	0
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
e) altre consulenze	6.344	155	6.499
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	58	58
g) utenze	0	1.994	1.994
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	925	925
i) costi per organi Istituzionali	0	73	73
j) assicurazioni	0	391	391
k) altri	0	0	0
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	<b>141</b>
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	141	141
<b>9) Per il personale</b>	<b>0</b>	<b>5.760</b>	<b>5.760</b>
a) salari e stipendi	0	4.530	4.530
b) oneri sociali	0	1.230	1.230
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	0	0	0
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	0	0	0
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	0	0	0
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>0</b>	<b>329</b>	<b>329</b>
a) costi amministrativi	0	56	56
b) imposte non sul reddito	0	0	0
c) tasse	0	273	273
d) altri	0	0	0
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
<b>TOTALE B)</b>	<b>19.269</b>	<b>11.108</b>	<b>30.377</b>



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Costi e Ricavi diretti</b>	<b>Costi promiscui</b>	<b>Conto economico attività commerciale</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>68.916</b>	<b>-11.108</b>	<b>57.808</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0
b) interessi attivi bancari e postali	0	0	0
c) proventi finanziari diversi	0	0	0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	3	3
a) su mutui	0	0	0
b) bancari	0	0	0
c) oneri finanziari diversi	0	3	3
<b>TOTALE C)</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20) Proventi da:	0	0	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	0	0
b) plusvalenze straordinarie	0	0	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0	0	0
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	0	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>68.916</b>	<b>-11.111</b>	<b>57.805</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP	0	0	0
b) IRES	0	0	0
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>68.916</b>	<b>-11.111</b>	<b>57.805</b>

**BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2019**

Nel corso dell'anno 2019 l'ASP Città di Bologna ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

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

Ricavi per attività di mensa	14.408,96
Sopravvenienze attive	4,02
Fitti attivi e concessioni	16.136,21
Rimborso spese forfettario (concessione macchine distributori alimentari)	9.141,23
Rimborsi forfettari	780,00
Rimborsi forfettari da gestione servizi strutture anziani	47.714,74
<b>TOTALE</b>	<b>88.185,16</b>

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

Acquisto pasti	12.925,34
Consulenze amministrative	6.344,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.269,34</b>

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

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

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

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 0,00110776812486898.

In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile lordo d'esercizio per l'anno 2019 pari ad Euro 57.805.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico 2020), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati e redditi diversi, i cui proventi essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.



## **NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI**

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

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

Nel corso dell'esercizio 2019 l'Asp ha ricevuto in denaro unicamente le erogazioni di seguito indicate:

- erogazioni liberali non vincolate deducibili per € 3.210;
- erogazioni liberali non vincolate indeducibili per € 1.791.