

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

## POVERI VERGOGNOSI

Sede legale in Bologna – Via Marsala 7 – 40126 Bologna

### **Nota integrativa** **al bilancio chiuso il 31/12/2013**

#### **PREMESSA**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

#### **Criteri di redazione**

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio<sup>1</sup>.

---

<sup>11</sup> 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 differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata a specifica

## **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 ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

---

voce di riserva nell'ambito del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

# ATTIVO

## A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Voce non presente

## B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

### I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità: 20%/5
- Software e altri diritti di utilizzazione di opere di ingegno: 20%/5
- Migliorie su beni di terzi: durata contrattuale o in assenza: 20%/5
- Altre immobilizzazioni immateriali: durata contrattuale o in assenza: 20%/5

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

### Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2013	284.075
Valore al 31/12/2013	230.421
Variazione	-53.653

La tendenza al risparmio e al pareggio di bilancio, ha fatto sì che sia per gli investimenti che per i costi d'esercizio si sia proceduto solo per le attività strettamente necessarie, rimandando eventuali investimenti o costi che non fossero indispensabili.

### Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	6.790
(-) Fondo ammortamento	-5.608
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.182
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>-0</b>

Trattasi di costi sostenuti per pubblicità istituzionale avente valenza pluriennale, valutati al costo di acquisizione che sono stati completamente ammortizzati nel corso dell'esercizio.

## Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	160.344
(-) Fondo ammortamento	-118.522
(+) Acquisizioni dell'esercizio	33.669
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-23.155
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>52.336</b>

Trattasi del costo sostenuto per completamento procedure integrate con il programma di contabilità (ospite, domus) per € 20.850,00 e all'acquisto di nuovi software (file maker e condomini) per € 12.818,60.

## Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	27.131
(-) Fondo ammortamento	-24.669
(+) Acquisizioni dell'esercizio	27.606
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-5.592
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>24.476</b>

Nello specifico trattasi dell'investimento fatto per la creazione di un nuovo impianto di illuminazione esterna della struttura di Madre Teresa di proprietà della Società Bologna per il Sociale srl in liquidazione volontaria.

## Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	26.997
(-) Fondo ammortamento	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....	-19.776
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>7.222</b>

Le voci più significative riguardano:

- Implementazione procedure informatiche e relativi costi di formazione (domus, euis, gest, ecc.) per € 5.562,50.
- Consulenze tecniche per lavori a M. Teresa o in altri fabbricati per € 1.659,06.

## Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	465.762
(-) Fondo ammortamento	-254.150
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.930
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-76.153
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>146.388</b>

Trattasi degli incrementi di costi sostenuti per:

- Costi pubblicazione bandi pluriennali € 600,00;
- Incarichi a tecnici per rilascio certificazioni energetiche sui fabbricati o per pratiche edilizie € 8.143,71;
- Richiesta di nuove forniture in Via Bassa a S. Giorgio € 1.078,12.

Tutte valutate al costo di acquisizione.

## II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

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 abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Terreni (non soggetti ad ammortamento);
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura e sono ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

### Immobilizzazioni materiali

Valore al 01/01/2013	89.354.674
Valore al 31/12/2013	86.290.987
Variazione	3.063.687

### Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013 )	15.827.226
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio (valore iscritto a bilancio)	-52.583
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	271.714
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-292.046
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>15.754.311</b>

I decrementi/incrementi del valore del patrimonio generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle rettifiche del valore risultanti dall'Agenzia del Territorio o per variazioni di coltura verificatesi durante l'anno.

Le cessioni sono da riferirsi alle vendite di seguito indicate:

- Fondo Liano in Castel S.Pietro € 39.482,25;
- Esproprio Fondo Grande in Minerbio € 1.470,00;

- Fondo San Nicolò di Villola in Bologna € 11.631,00.

Il valore della cessione tramite asta pubblica è stato destinato al finanziamento di nuovi investimenti (contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare) al netto del 40% considerato quale sopravvenienza e verrà inserito nel budget degli investimenti.

#### **Fabbricati del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	25.359.755
(-) Fondo ammortamento	-2.761.953
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzioni fondo di ammortamento	117.980
(-) Giroconti negativi	-4.063.633
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-645.272
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>18.006.876</b>

Nel corso dell'esercizio 2013 si e' avuto un decremento per la riclassificazione del fabbricato di Strada Maggiore 74 (Santa Marta) che è stato collocato tra i "Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile".

#### **4) Fabbricati del patrimonio disponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013 )	42.960.381
(-) Fondo ammortamento	-5.398.683
(+) Acquisizioni dell'esercizio	115.200
(+) Migliorie	168.140
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	-1.342.517
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	37.852
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	2.909.229
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-2.167.064
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Incremento Fondo Ammortamento per variazione catastale	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.314.698
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>35.967.840</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente a:

- Acquisto dell'unità di Via Leandro Alberti per stipula contratto di mantenimento in vita con la Sig. Pardi € 115.200,00;
- € 168.139,79 per manutenzioni incrementative ai fabbricati urbani e rurali per lavori sistemazione impianti elettrici, di riscaldamento, coperti e infissi, ecc..;
- € 2.909.228,83 per i residui accatastamenti di patrimonio rurale a patrimonio urbano e per variazioni di classamento o rendita.

I decrementi sono da riferirsi a;

- € 1.342.517,31 per vendita fabbricati del Fondo San Nicolò in Bologna e Maddalena in Budrio;
- € 2.167.054,69 per variazioni di classamento.

I proventi derivanti dalla vendita del Fondo Maddalena (al netto del 40% destinato a sopravvenienza), sono destinati al finanziamento di nuovi investimenti (contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare) e verranno inseriti nel budget degli investimenti.

### **Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/01/2013)	
(-) Fondo ammortamento	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	4.063.633
(-) Giroconti negativi (ammortamenti)	-117.980
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-123.128
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>3.822.525</b>

Trattasi dell'immobile di Str. Maggiore 74 (Santa Marta) riclassificato secondo quanto previsto dal catasto.

### Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	4.675.045
(-) Fondo ammortamento	-678.371
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	101.379
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-142.949
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>3.955.104</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono relativi a lavori sull'immobile di Str. Maggiore 80 e sono stati iscritti al costo di acquisizione.

### Impianti e macchinari e Impianti e macchinari attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	486.579
(-) Fondo ammortamento	-165.356
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.175
(+) Migliorie	20.798
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-61.830
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>288.366</b>

Gli incrementi significativi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi a:

- € 6.030,20 per sostituzione caldaie;
- € 2.145,00 per sostituzione tubature;
- € 19.665,00 per integrazione impianto irrigazione Fondi Leoncella e Maddalena.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	599.168
(-) Fondo ammortamento	-458.089
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.351
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	-676
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	676
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Incremento Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-50.148
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>97.283</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione. Le acquisizioni più significative sono state attrezzature per le strutture G. Lercaro e M.Teresa.

**Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	1.793.787
(-) Fondo ammortamento	-1.474.525
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.118
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	-504
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	504
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	-180
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-111.130
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>209.070</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

## Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	6.590.128
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>6.590.128</b>

Non sono intervenute variazioni.

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	186.971
(-) Fondo ammortamento	-156.655
(+) Acquisizioni dell'esercizio	23.200
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	-11.923
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	11.923
(+) Rettifica e integrazione beni in ns.possesso	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Rettifica Fondo Ammortamento per rettifica e integrazione	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-12.712
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>40.804</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisto.

- Acquisto pc, procedure operative e installazione € 11.493,41;
- Acquisto procedura paghe € 11.102,00;
- Acquisto telefoni € 605,00.

## Automezzi e Automezzi attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	293.094
(-) Fondo ammortamento	-210.926
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(-) Vendite o cessioni	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	-7.540
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni/vendite	7.540
(+) Rettifica e integrazione beni in ns. possesso	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per rettifica e integrazione	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-29.324
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>52.844</b>

Non vi sono variazioni da segnalare.

## Altri beni e Attrezzature attività agricola

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	2.648.356
(-) Fondo ammortamento	-2.092.838
(+) Acquisizioni dell'esercizio	23.685
(-) Vendite dell'esercizio	-2.000
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	-6.927
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	6.927
(+) Giroconti positivi (rettifica fondo)	1.480.002
(-) Giroconti negativi (rettifica fondo)	-1.920.000
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per vendite	2.000
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-32.595
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>106.610</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e gli importi più significativi si riferiscono:

- Elettrodomestici e apparecchiature per strutture anziani G. Lercaro, M. Teresa, S. Nicolò e Sede per € 11.809,71;
- Acquisto piante e telo per gazebo di M. Teresa per € 7.143,00;
- Acquisto lavastoviglie per cucine M. Teresa per € 4.732,38.

I decrementi generatisi nel corso dell'esercizio si riferiscono a :

- Vendita di macchina irrigatrice semovente per € 2.000,00

Nel corso dell'esercizio e' stato rettificato il valore di un cespite che era stato iscritto con importo errato.

### **Immobilizzazioni in corso ed acconti**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	1.331.580
(+) Acquisizioni dell'esercizio	384.012
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-316.366
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>1.399.226</b>

Trattasi di lavori che incrementeranno il valore del patrimonio non appena si concluderanno. L'investimento effettuato nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti è stato iscritto al costo sostenuto.

Gli investimenti principali si riferiscono a:

- Lavori ristrutturazione edificio di S. Marta per € 1.380.759,13;
- Lavori al Fondo Cagnola € 8.242,40.

### **III - Immobilizzazioni Finanziarie**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare:

- Le Partecipazioni sono state valutate al costo di acquisizione incrementato degli eventuali oneri accessori di imputazione diretta
- I Crediti immobilizzati sono esposti al valore di presunto realizzo.
- Per gli Altri titoli la valutazione è avvenuta secondo il costo storico di acquisizione.

## Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2013	13.371.306
Valore al 31/12/2013	13.893.261
Variazione	521.956

### Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	9.605.512
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>9.605.512</b>

Rappresenta il possesso di quote di partecipazione considerate immobilizzi di capitale in quanto titoli di natura partecipativa che si intende detenere per un periodo medio – lungo; trattasi di partecipazione alla Società “Bologna per il Sociale s.r.l.” in liquidazione volontaria, con capitale sociale pari ad € 8.500.000,00 di cui l'ASP Poveri Vergognosi possiede la totalità delle quote (Società interamente controllata). Il valore della partecipazione è superiore al capitale sociale per €1.105.511,00 in quanto era stato effettuato un versamento in c/capitale nell'Srl e dalla stessa utilizzato per € 744.300,00 per la copertura della perdita dell'esercizio 2008 e per € 361.211,00 per la parziale copertura della perdita dell'esercizio 2009.

### Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale (Valutazione all'1/1/2013)	3.742.124
(+) Incrementi dell'esercizio	500.439
(-) Decrementi dell'esercizio	-711
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>4.241.852</b>

Rappresentano crediti tutti iscritti al loro valore nominale che, data la loro destinazione economica (desumibile dalla natura contrattuale che li ha originati), presentano un vincolo di permanenza prolungata all'interno dell'ASP. Detti crediti scaturiscono dalle scritture contabili e dagli atti che ne hanno prodotto i rapporti giuridici. In particolare trattasi di:

- Crediti verso società partecipate, in conseguenza di un prestito sociale erogato alla "Bologna per il Sociale s.r.l." in liquidazione volontaria, per € 4.214.000,00.
- Crediti verso altri soggetti, costituiti da depositi cauzionali erogati a terzi in virtù di contratti di utenze, per € 6.368,06;
- Crediti di difficile realizzo per € 21.483,50.

### Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	23.670
(+) Acquisizione dell'esercizio	21.695
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	533
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>45.898</b>

Rappresentano quei valori mobiliari residuali rispetto a quelli individuati tra le partecipazioni che, data la loro natura, risultano di difficile smobilizzo e presentano quindi un vincolo di permanenza prolungata all'interno dell'ASP.

Nello specifico trattasi di:

Azioni Co.Pro.Bi, per un totale di € 43.669,80;

Capitale sociale Az. Colli Bolognesi di € 2.228,03.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

Trattasi di rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie prime e di consumo, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche; 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. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto). Per quanto riguarda le giacenze al 31/12/2013 relative all'attività agricola, il criterio valutativo adottato è quello del valore di realizzo, individuato secondo il listino "Ager" della borsa merci tenuto presso la Camera di Commercio di Bologna.

## Rimanenze

Valore al 01/01/2013	1.087.513
Valore al 31/12/2013	897.791
Variazione	-189.722

### 1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico - economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari all'1/1/2013	28.318
Rimanenze beni tecnico-economali all'1/1/2013	35.266
Rimanenze beni attivita' agricola	1.023.929
<b>Valore totale rimanenze all' 1/1/2013</b>	<b>1.087.513</b>
(±) Variazione rimanenze beni sanitari	1.934
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-9.142
(±) Variazione rimanenze beni attivita' agricola	-182.515
Rimanenze beni sanitari al 31/12/2013	30.253
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2013	26.124
Rimanenze beni attivita' agricola	841.414
<b>Valore totale rimanenze al 31/12/2013</b>	<b>897.791</b>

Si precisa che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico.

Non sono state rilevate, al 31/12/2013, rimanenze di attività in corso.

Non sono presenti al 31/12/2013 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

## II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del

correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.)

## Crediti

Valore al 01/01/2013	6.425.797
Valore al 31/12/2013	6.909.043
Variazione	483.246

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto dei relativi Fondi svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
<b>Valore Nominale</b>	<b>1.094.522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.415.616</b>	<b>1.657.602</b>	<b>709.620</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2013	-68.663					
<b>Valore di realizzo al 01/01/2013</b>	<b>1.025.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.415.616</b>	<b>1.657.602</b>	<b>709.620</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	4.059.152			5.205.643	3.967.215	794.597
(-) Decrementi dell'esercizio	-4.024.193			-4.145.952	-4.219.101	-1.222.854
(+) Utilizzo del fondo	68.663					
(-) Accantonamento al fondo	-109.633			-202	0	-18.603
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>1.019.847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.475.104</b>	<b>1.405.716</b>	<b>262.760</b>

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>228.441</b>	<b>146.590</b>	<b>0</b>	<b>1.252.539</b>	<b>68.222</b>	<b>6.573.152</b>
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2013	0			-78.692		-147.354
<b>Valore di realizzo al 01/01/2013</b>	<b>228.441</b>	<b>146.590</b>	<b>0</b>	<b>1.173.847</b>	<b>68.222</b>	<b>6.425.797</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	0	55.606		6.845.517	236.569	21.164.299
(-) Decrementi dell'esercizio	-31.071	-85.169		-6.579.341	-68.684	-20.376.365
(+) Utilizzo del fondo				78.692		147.354
(-) Accantonamento al fondo	-57.639			-265.965		-452.042
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	<b>139.730</b>	<b>117.027</b>	<b>0</b>	<b>1.252.750</b>	<b>236.108</b>	<b>6.909.043</b>

Il valore di realizzo al 31/12/2013 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	936.050	68.497	15.300	1.019.847
Crediti verso Regione				-
Crediti verso Provincia				-
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	2.475.104			2.475.104
Crediti verso Azienda sanitaria	1.405.716			1.405.716
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	262.760			262.760
Crediti verso Società partecipate		139.730		139.730
Crediti verso Erario	117.027			117.027
Crediti verso altri soggetti privati	997.605	255.146		1.252.751
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	236.108			236.108
<b>Totale</b>	<b>6.430.371</b>	<b>463.373</b>	<b>15.300</b>	<b>6.909.043</b>

I crediti aventi natura tributaria sono composti da un credito per Iva al 31/12/2013 di €117.027,14.

Visto l'ammontare rilevante si fornisce dettaglio analitico della categoria "verso altri soggetti privati" al loro valore nominale:

<b>Verso altri soggetti privati</b>	<b>Importo</b>
Crediti verso privati da patrimonio urbano e agricolo	888.718
Crediti verso privati da attività agricola	18.674
Crediti verso dipendenti	-
Crediti verso altri soggetti privati	345.359
<b>Totale</b>	<b>1.252.751</b>

### **III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.**

La valutazione è avvenuta secondo quanto disposto al punto 9) dell'art. 2426 del Codice Civile; sono state quindi valutate al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo futuro, dedotto dalla quotazione alla data di chiusura dell'esercizio (non sono presenti titoli non quotati).

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Valore al 01/01/2013	221
Valore al 31/12/2013	227
Variazione	6

#### **1) Titoli di stato (Bot, Cct, ecc)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	194
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>194</b>

#### **2) Altri titoli**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2013)	221
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-194
(+) Rivalutazione dell'esercizio	6
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>33</b>

Rappresentano valori mobiliari aventi natura non partecipativa, trattandosi di titoli azionari quotati, il cui possesso da parte dell'ASP non può, vista l'entità dell'investimento, intendersi partecipativo; data la loro natura, risultano di facile smobilizzo.

Risultano composti come di seguito indicato:

- Titoli azionari quotati non a carattere partecipativo: n.73 Azioni della Banca Popolare di Milano;
- BTP al valore nominale con scadenza 01/11/2026.

#### IV - Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2013	6.601.944
Valore al 31/12/2013	3.491.381
Variazione	-3.110.564

#### Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Cassa Economale	24	-	24
Cassa Corrispettivi	-	2.251	2.251
Istituto tesoriere			
Conti correnti bancari	6.589.456	3.485.005	3.104.451
Conti correnti postali	12.465	4.125	8.340
<b>Totale</b>	<b>6.601.944</b>	<b>3.491.381</b>	<b>- 3.110.564</b>

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

## D) Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non sussistono ratei e risconti attivi di durata pluriennale.

### Ratei attivi

Valore al 01/01/2013	115.314
Valore al 31/12/2013	6
Variazione	-115.308

### Risconti attivi

Valore al 01/01/2013	220.090
Valore al 31/12/2013	269.681
Variazione	49.591

La composizione delle voci è così dettagliata:

#### 1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ratei per affitti	-
Ratei relativi ad interessi attivi su conto corrente postale	6
Ratei relativi a rimborsi mensa fornitori	-
Ratei relativi a spese condominiali e imposte e tasse	-
<b>Totale</b>	<b>6</b>

#### 2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi per carburanti	7.303
Risconti attivi per attività agricola	193.915
Risconti attivi per bolli auto	705
Risconti attivi per assicurazioni	1.011
Risconti attivi per spese condominiali	44.795
Risconti attivi per utenze	7.900
Risconti attivi su imposta di registro	14.052
<b>Totale</b>	<b>269.681</b>

## Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare trattasi di:

- Beni di terzi

Rappresentano il valore dei beni di terzi che in seguito a specifici accordi si trovano presso l'azienda; la loro indicazione evidenzia il rischio che l'azienda si è addossata per effetto della custodia (e degli eventuali oneri che ne potrebbero derivare). La valutazione è avvenuta al valore nominale, trattandosi di denaro degli ospiti in custodia presso l'Asp.

- Garanzie ricevute

Trattasi di garanzie ricevute in virtù di accordi e si riferiscono a fidejussioni rilasciate a favore dell'Asp a garanzia di contratti di locazione e di appalto. Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti/impegni cui si riferiscono.

La composizione delle voci è così dettagliata:

### Beni di terzi

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
Beni di terzi presso di noi	13.020	13.020	-
Beni e denaro ospiti presso di noi	38.145	38.145	-
<b>Totale</b>	<b>51.165</b>	<b>51.165</b>	<b>-</b>

### Garanzie ricevute

<b>Descrizione</b>	<b>01/01/2013</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazione</b>
Fidejussioni per locazioni	212.109	176.217	- 35.892
Fidejussioni per appalti	1.510.091	959.135	- 550.956
<b>Totale</b>	<b>1.722.199</b>	<b>1.135.352</b>	<b>- 586.848</b>

Il decremento è dato dallo svincolo effettuato a fine lavori o locazioni.

# PASSIVO

## A) Patrimonio netto

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

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

### Patrimonio netto

Valore al 01/01/2013	103.615.406
Valore al 31/12/2013	99.870.107
Variazione	-3.745.299

	Descrizione	1/1/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2008	33.429.353			33.429.353
	2) variazioni	1.529.372	273.409	-291.015	1.511.765
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	48.996.813	2.918.896	-5.739.812	46.175.897
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	19.351.825	1.403.898	-1.127.159	19.628.564
IV	Donazioni vincolate a investimenti	48.380		-92	48.287
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	48.434		-11.462	36.971
VI	Riserve statutarie				0
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	199.829	11.402		211.231
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	11.402		-1.183.363	-1.171.961
	<b>Totale</b>	<b>103.615.406</b>	<b>4.607.605</b>	<b>-8.352.904</b>	<b>99.870.107</b>

### I - Fondo di dotazione

Il Fondo di dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha subito le seguenti variazioni:

- € 273.409,00 in aumento per rettifica di valori inseriti al 01/01/2008 per variazioni catastali di patrimonio già in ns. possesso e di nuovi accatastamenti di patrimonio ex rurale.
- € 291.015,00 in diminuzione per variazioni catastali e colturali dei terreni.

## **II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008**

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale. La diminuzione del dato, corrisponde ad una diminuzione del patrimonio presente al 01/01/2008 per effetto delle vendite.

## **III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

Rappresentano le somme presenti all'01/01/2008 vincolate ad investimenti e non ancora utilizzate che hanno subito un decremento per effetto del loro utilizzo (acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni) ed un incremento dovuto alla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi pertanto di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 le principali voci incrementive dei contributi in c/capitale sono da riferirsi a quanto indicato di seguito:

- € 957.213,00 per vendita di terreni e fabbricati;
- € 37.101,93 per rettifiche valori;
- € 270.567,12 manutenzioni incrementative fabbricati;

- € 2.908.407,48 per accatastamento fabbricati già di ns. proprietà o rettifiche di valore

- € 103.694,73 per acquisto di beni e servizi.

I principali decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi a:

- € 2.408.166,09 per sterilizzazione degli ammortamenti;

- € 475.075,53 per rettifiche valori;

- € 3.440.634,76 per cespiti già di ns. proprietà accatastati all'urbano;

- € 270.567,12 per manutenzioni incrementative fabbricati.

#### **IV – Donazioni vincolate ad investimenti**

Nessuna modifica da segnalare.

#### **V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

Nessuna modifica da segnalare

#### **VI – Riserve statutarie**

Non è stato effettuato alcun accantonamento di utile a Riserva statutaria.

#### **VII – Utili (Perdite) portati a nuovo**

Trattasi dell'utile degli Esercizi da 2008 a 2012 per complessivi € 211.230,70

.

#### **VII – Utile dell'esercizio**

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2013 la gestione evidenzia una perdita pari a € 1.171.960,86.

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

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2013	2.947.436
Valore al 31/12/2013	3.019.535
Variazione	72.099

### Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2013	Utilizzi	Incrementi	31/12/2013
Fondo per controversie legali	1.233.231	- 83.375	13.252	1.163.107
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (franchigie assicurative)	20.000	-	-	20.000
Fondo rischi su crediti	106.403	- 106.403	20.000	20.000
Fondo per rischi per garanzia Microcredito ingiunzioni di pagamento	300.000	-	-	300.000
Fondo rischi Microcredito casa	257.000	- 8.582	234.000	482.418
<b>Totale</b>	<b>1.916.633</b>	<b>- 198.359</b>	<b>267.252</b>	<b>1.985.526</b>

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi:

- € 13.252,19 per accantonamenti al fondo controversie legali in atto al 31/12/2013;
- € 234.000,00 per aumento fondo a garanzia operazioni di microcredito in favore dei cittadini bolognesi (progetto in collaborazione con il Comune di Bologna) utilizzando risorse proprie del Comune senza ricorrere a poste di accantonamento;
- € 20.000,00 per aumento del fondo per rischi su crediti.

I decrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi:

- € 83.375,23 per pagamento delle competenze prof. li dei legali per cause in corso o terminate;
- € 106.402,55 utilizzati per svalutazione nominale dei crediti vedi Fondo svalutazione crediti soggetti privati;

- € 8.581,71 per le quote di escussione dei mutui chirografi a cittadini bolognesi di competenza dell'Azienda e del Comune di Bologna.

### Altri fondi (per oneri)

Descrizione	01/01/2013	Utilizzi	Incrementi	31/12/2013
Fondo per rendite vitalizie e legati	319.776	- 41.923	115.200	393.053
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	69.021	- 54.470	43.502	58.053
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	316.796	- 295.404	235.122	256.514
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	283.912		7.769	291.681
Fondo per manutenzioni cicliche fabbricati urbani e terreni	20.000			20.000
Fondo per spese legali	21.298	- 9.090	2.500	14.708
<b>Totale</b>	<b>1.030.803</b>	<b>- 400.887</b>	<b>404.093</b>	<b>1.034.009</b>

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi a:

- € 115.200,00 per la costituzione di un fondo di mantenimento in vita per vitalizi e legati con contestuale conferimento di immobile quale contropartita in Stato Patrimoniale;
- € 286.393 per l'incremento di fondi legati agli emolumenti da corrispondere al personale che trovano contropartita economica non in conto di accantonamento ma nelle voci di costo relative al personale;
- € 2.500 derivanti da un giroconto contabile dal fondo controversie legali.

### C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap (l'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è infatti a carico dell'ASP) ma iscritto alla gestione Inps (salariati agricoli).

La valutazione corrisponde all'effettivo importo da erogare a tale categoria di dipendenti alla data del 31/12/2013

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2013	26.485
Valore al 31/12/2013	29.943
Variazione	3.458

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	01/01/2013	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2013
Trattamento di fine rapporto salariati agricoli	26.485		3.458	29.943
<b>Totale</b>	<b>26.485</b>	<b>-</b>	<b>3.458</b>	<b>29.943</b>

## D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione. Più in dettaglio trattasi delle seguenti tipologie di debito:

- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta una posta contabilizzata all'atto della rilevazione del debito sorto nei confronti di Emil Banca Soc. Coop per l'apertura di mutuo ipotecario acquisto stabile di Via Barozzi e nei confronti di CARIGE per l'apertura di mutuo ipotecario acquisto stabile di Via Emilia 263/6.
- Debiti per acconti contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2013 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Non sono rilevate al 31/12 note di accredito da emettere

### Debiti

Valore al 01/01/2013	10.721.446
Valore al 31/12/2013	9.009.055
Variazione	-1.712.391

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per mutui e prestiti	274.498	1.097.991	2.843.427	4.215.916
Debiti verso fornitori	3.188.001	0	0	3.188.001
Clienti conto anticipi	34.493	0	0	34.493
Debiti verso Tesoriere	377			377
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.010	0	0	1.010
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.253	0	0	1.253
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	14.133			14.133
Debiti Tributarî	171.488	0	0	171.488
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	202.626	0	0	202.626
Debiti verso personale dipendente	978	0	0	978
Altri debiti verso privati	208.362	355.671		564.034
Debiti per fatture da ricevere	614.748	0	0	614.748
<b>Totale</b>	<b>4.711.966</b>	<b>1.453.662</b>	<b>2.843.427</b>	<b>9.009.055</b>

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico di alcune tipologie di debito.

Descrizione	01/01/2013	31/12/2013	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>			
Erario c/ritenute lavoro autonomo	9.921	14.977	5.056
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	109.360	87.697	-21.663
Debiti per Irap	49.161	67.864	18.703
Debiti per Ires	0	0	0
Debiti per addizionale regionale	1.706	736	-970
Debiti per addizionale comunale	485	178	-307
Debiti per imposta sostitutiva TFR	39	35	-3
Altri debiti tributari	0	0	0
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>			
Inps	15.740	14.064	-1.676
Inpdap	210.601	184.293	-26.308
Inail	-2.529	-469	-2.060
Enpapi	0	4.738	-4.738
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>			
Debiti per retribuzioni	894	978	84
<b>Altri debiti verso privati:</b>			
Verso utenti	16.899	7.746	-9.153
Verso privati da patrimonio urbano	587	792	204
Verso privati da patrimonio agricolo	0	0	0
Per depositi utenti	241.404	211.787	-29.617
Per depositi inquilini	272.614	333.884	61.270
Verso collaboratori	0	0	0
Cessioni del quinto	2.485	2.571	86
Verso sindacati	1.225	1.205	-21
Verso Cimaav	710	832	122
Depositi cauzionali indisponibili	14.830	3.591	-11.239
Creditori diversi	5.797	1.625	-4.172
<b>Totale</b>	<b>951.930</b>	<b>939.125</b>	<b>-12.805</b>

## E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata pluriennale.

### Ratei passivi

Valore al 01/01/2013	6.781
Valore al 31/12/2013	300
Variazione	-6.481

## Risconti passivi

Valore al 01/01/2013	143.381
Valore al 31/12/2013	53.859
Variazione	-89.522

La composizione delle voci è così dettagliata:

### Ratei passivi

Descrizione	Importo
Regolarizzazione premi assicurativi	300
Spese condominiali	-
Spese cassa economale	-
Spese legali	-
<b>Totale</b>	<b>300</b>

### Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su imposta di registro	-
Su rette centri diurni	467
Su fitti attivi, rette e spese accessorie	53.392
<b>Totale</b>	<b>53.859</b>

### Conti d'ordine

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

# CONTO ECONOMICO

## Riconoscimento costi e ricavi

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

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2013.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	
Rette residenziali	2.841.633
Rette semiresidenziali	602.721
Rette per appartamenti protetti	728.360
Servizio disagio adulto	2.939.391
Servizio integrazione iterculturale	1.167.032
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.665.336
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	
Rimborsi spese sanitarie	1.518.779
Rimborso farmaci	12.350
Altri rimborsi socio sanitari	18.143
Rimborso servizi disagio adulto	303.886
Rimborso servizi integrazione interculturelle	17.539
<b>Altri ricavi:</b>	
Progetti vincolati	0
Altri rimborsi	108.667
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	15
<b>Totale</b>	<b>12.923.852</b>

## 2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	
Sterilizzazione quote di ammortamento	2.419.721
<b>Totale</b>	<b>2.419.721</b>

## 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Posta contabile non presente

## 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	
Fitti attivi da fondi e terreni	459.592
Fitti attivi da fabbricati urbani	3.344.141
Altri fitti attivi istituzionali	40.272
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	
Rimborso spese condominiali da conduttore	95.686
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	4.662
Rimborsi INAIL	4.160
Altri rimborsi personale dipendente	2.574
Rimborsi assicurativi	20.448
Rimborsi spese registrazione contratti	19.796
Rimborsi contributo fotovoltaico	38.673
Altri rimborsi	33.450
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	
Plusvalenze ordinarie	0
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	73.514
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	692.037
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	80.666
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	0
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	
Altri ricavi istituzionali:	0
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	
Fitti attivi e concessioni	2.901
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	12.134
Ricavi da attività agricola	1.188.374
Rimborsi attività agricola	17.947
Omaggi da fornitore attività commerciale	4.409
<b>Totale</b>	<b>6.135.437</b>

Le sopravvenienze attive ordinarie si riferiscono a:

- Minori costi relativi anno precedente su fornitori per € 66.602,04;
- Giro conto delle somme accantonate a fondo per € 434.294.13;
- Rimborso utenze anni precedenti per € 8.327,10;
- Rimborso spese condominiali da conduttori morosi o da amministratori per € 1.858,87;
- Svalutazione costi per € 25.060,00;
- Ricavi relativi ad anni precedenti per € 7.902.29;
- Spese legali, interessi, oneri e sanzioni anni precedenti per € 10.465,16;
- Incassi per premi produzione, PAC attività agraria per € 81.962,49;
- Rettifica o rimborso di costi del personale per € 80.372,70.
- per affitti svalutati, lavori vari e ricavi non di competenza dell'esercizio per € 129.372,22.

## 5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dalla Regione:</b>	
<b>Contributi dalla Provincia:</b>	
<b>Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:</b>	
<b>Contributi dall'Azienda Sanitaria:</b>	
<b>Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:</b>	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	20.926
Contributo AGEA per attività agricola	240.007
<b>Altri contributi da privati:</b>	
Altri contributi da privati	1.450
<b>Totale</b>	<b>262.384</b>

## 6) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi su titoli	10
Interessi su c/c postale e bancario	71.450
Interessi attivi da clienti	0
Altri proventi finanziari	710
<b>Totale</b>	<b>72.170</b>

Trattasi degli interessi relativi alla giacenza di cassa presso il Tesoriere.

## 7) Rivalutazioni

Descrizione	Importo
Rivalutazione di valori mobiliari	6
<b>Totale</b>	<b>6</b>

## 8) Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Importo
Plusvalenze straordinarie	98.270
Vendita cespiti in c/transitorio	
<b>Totale</b>	<b>98.270</b>

Descrizione	Importo
Soppravvenienze attive straordinarie	4.095
<b>Totale</b>	<b>4.095</b>

Trattasi della quota pari al 40% della sopravvenienza derivante da vendita di patrimonio per € 98.269,81 e della sopravvenienza relativa a una servitù di passaggio a G. Lercaro e a un esproprio sul Fondo Nuova per € 4.095,44.

## Costi della produzione

### 6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

#### a) **Acquisti di beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Farmaci	20.289
Presidi per incontinenza	57.780
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	56.460
Altri beni socio sanitari	2.153
<b>Totale</b>	<b>136.682</b>

## **b) Acquisti di beni tecnico – economici**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Generi alimentari	3.548
Materiali pulizia e convivenza	17.726
Prodotti per igiene personale	12.702
Articoli per manutenzione	28.714
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	17.232
Abbonamenti, libri e riviste	6.288
Piante fiori ed ornamenti	879
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	7.396
Vestiario personale dipendente	6.292
Carburanti e lubrificanti esercizi o automezzi	13.224
Materiale di guardaroba	19.985
Altri beni tecnico - economici	18.386
Materie prime attività agricola	232.948
Prodotti di consumo e imballaggi attività agricola	3.710
Carburanti e lubrificanti attività agricola	35.762
<b>Totale</b>	<b>424.793</b>

## **7) Acquisti di servizi**

Si dettano di seguito le singole componenti:

### **a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	2.597.059
Appalto gestione attività infermieristica	353.722
Appalto gestione attività riabilitativa	0
Appalto gestione servizi disagio adulto	2.389.841
Appalto gestione servizi integrazione interculturale	833.382
Appalto gestione attività servizi nuove povertà	0
<b>Totale</b>	<b>6.174.005</b>

### **b) Acquisti di servizi esternalizzati**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizio smaltimento rifiuti	7.599
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	357.883
Servizio di ristorazione (mensa)	641.511
Servizi di manutenzione	32.059
Appalto lavorazione terreni	198.451
Altri servizi esternalizzati	10.658
Altri servizi esternalizzati per attività agricola	5.336
<b>Totale</b>	<b>1.253.499</b>

### c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	79.641
Altre spese di trasporto attivita' agricola	11.891
<b>Totale</b>	<b>91.532</b>

### d-e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie:</b>	
Psicologo e terapeuta	150.683
<b>Consulenze sanitarie:</b>	
Infermieristiche	492.927
Mediche	97.422
Podologo, parrucchiera	25.052
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze amministrative	44.066
Consulenze tecniche	31.884
Consulenze legali (pareri e assistenza)	46.861
Patrocinio legale	0
Consulenze informatiche	25.754
<b>Totale</b>	<b>914.650</b>

### f) Altre forme di collaborazione

Collaborazioni socio sanitarie	300
Collaborazioni infermieristiche	16.069
Collaborazioni amministrative	664.046
Collaborazioni tecniche	153.058
Borse di studio	1.500
Altre collaborazioni	124.597
Rimborso collaborazioni in comando	-26.600
<b>Totale</b>	<b>932.970</b>

### g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	53.653
Energia elettrica	393.025
Gas e riscaldamento	294.051
Acqua	112.391
<b>Totale</b>	<b>853.120</b>

## h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Fabbricati istituzionali	123.828
Fabbricati urbani	65.573
Terreni	12.753
Canoni manutenzione impianti e macchinari	309.117
Canoni manutenzione hardware e macchine d'ufficio	38.402
Canoni manutenzione beni e attrezzature	17.813
Beni e attrezzature reparti	1.063
Automezzi	16.605
Beni di terzi	0
Fabbricati urbani ad uso agricolo	26.250
Altre manutenzioni e riparazioni	28.760
Automezzi, macchine autoveicoli attività agricola	6.611
Attrezzature, macchine autoveicoli e altri beni	600
<b>Totale</b>	<b>647.376</b>

## i) Costo per Organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	42.810
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile	7.232
<b>Totale</b>	<b>50.043</b>

## j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Responsabilità civile (Rct e Rco)	21.600
Incendi e all risk beni mobili e immobili	69.123
Rc automezzi e casco auto dipendenti	21.477
Polizza infortuni per non dipendenti	1.696
Tutela giudiziaria	0
Rc patrimoniale	8.907
<b>Totale</b>	<b>122.803</b>

## k) Altri servizi

Manifestazioni ed animazioni per ospiti	24.532
Spese funerarie ospiti	1.281
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	7.219
Prestazioni per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	11.434
Formazione e aggiornamento personale dipendente ed altri	41.762
Altri sussidi e assegni	25.388
Costi accessori di acquisto	98
Sussidi assistenziali e una tantum	476.912
Altri servizi	31.184
Lavorazione terreni e prodotti agricoli	171
Servizi per l'accoglienza (pernottamenti, pasti, trasporti)	129.641
<b>Totale</b>	<b>749.623</b>

## 8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Fitti passivi	21.334
Concessioni d'uso	53
Service	8.787
Noleggi e licenze d'uso annuali	3.547
<b>Totale</b>	<b>33.721</b>

## 9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono conteggiati nei rispettivi conti di costo per la quota di competenza con l'implementazione diretta dei relativi fondi (trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo a cui si rinvia).

I rimborsi ottenuti relativamente al personale comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

### a) Salari e stipendi

Competenze fisse personale dipendente	2.844.375
Competenze per il lavoro straordinario	65.444
Competenze per incentivazione alla produttività	447.169
Competenze variabili	118.990
Rimborso competenze personale in comando	-74.930
Competenze fisse personale agricolo	56.978
Competenze per lavoro straordinario personale agricolo	6.761
Rimborso competenze personale agricolo (cassa integrazione)	-1.428
<b>Totale</b>	<b>3.463.359</b>

**b) Oneri sociali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Oneri su competenze personale dipendente	947.449
Inail	27.923
Rimborso oneri sociali su personale in comando	-21.244
Oneri su competenze personale agricolo	24.172
<b>Totale</b>	<b>978.300</b>

**c) Trattamento di fine rapporto**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
TFR	4.414
<b>Totale</b>	<b>4.414</b>

**d) Altri costi del personale**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Rimborso spese formazione e aggiornamento personale	2.981
Visite mediche ed esami clinici dipendenti	5.697
Commissioni giudicatrici	0
Rimborso spese viaggi e trasferte	419
Buoni pasto e mesa personale dipendente	76.523
Altri costi personale dipendente	0
<b>Totale</b>	<b>85.621</b>

**Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12, ha subito la seguente evoluzione:

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0,00	0,00	0,00
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	60,25	58,92	-1,33
Personale amministrativo - dirigenza	3,00	3,00	0,00
Personale amministrativo - comparto	47,83	46,08	-1,75
Altro personale - dirigenza	0,00	0,00	0,00
Altro personale - comparto	15,83	17,00	1,17
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>126,91</b>	<b>125,00</b>	<b>-1,91</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	0,00	0,00	0,00
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	42,79	46,08	3,29
Personale amministrativo - dirigenza	3,00	2,50	-0,50
Personale amministrativo - comparto	30,00	24,42	-5,58
Altro personale - dirigenza	0,00	0,00	0,00
Altro personale - comparto	8,12	5,17	-2,95
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>83,91</b>	<b>78,17</b>	<b>-5,74</b>

## **10) Ammortamenti e svalutazioni**

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

### **a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
Ammortamento costi di pubblicità	1.182
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione	23.155
Ammortamento migliorie su struttura Madre Teresa	5.384
Ammortamento migliorie su struttura Margherita	208
Ammortamento costi pubblicazioni bandi pluriennali	579
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	70.740
Ammortamento oneri pluriennali su mutuo	826
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4.009
<b>Totale</b>	<b>106.081</b>

**b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	645.272
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	1.314.698
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	123.128
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	142.949
Ammortamento impianti e macchinari	52.040
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	50.148
Ammortamento mobili ed arredi	111.130
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	12.712
Ammortamento automezzi	16.981
Ammortamento altri beni	18.398
Ammortamento automezzi per attività agricola	12.343
Ammortamento attrezzature per attività agricola	4.934
Ammortamento macchine agricole (compresi trattori)	8.242
Ammortamento impianti e macchinari attività agricola	9.790
Ammortamento altri beni attività agricola	1.021
<b>Totale</b>	<b>2.523.785</b>

**c) Svalutazione delle immobilizzazioni**

Posta contabile non presente.

**d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Descrizione	Importo
Svalutazione dei crediti	452.042
<b>Totale</b>	<b>452.042</b>

**11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo**

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

**a) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari**

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	28.318
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	30.253
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici</b>	<b>1.934</b>

**b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico – economici**

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	35.266
Rimanenze iniziali attività agricola	1.023.929
Rimanenze finali di beni tecnico- economici	26.124
Rimanenze finali agricole	841.414
<b>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economici</b>	<b>-191.656</b>

## **12) Accantonamenti ai fondi rischi**

### **Accantonamenti ai fondi per rischi**

Accantonamento imposte per accertamenti in atto	0
Accantonamento rischi su crediti	20.000
Accantonamento per controversie legali in corso	13.252
<b>Totale</b>	<b>33.252</b>

Fatto accantonamento per controversie legali.

## **13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

### **Altri accantonamenti (fondi per oneri)**

Descrizione	Importo
Per spese legali	0
Per manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	
Per manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi agricoli	0
Per manutenzioni cicliche beni e mobili	
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	
Ferie e festività non godute personale dipendente	
Recupero ore straordinarie personale dipendente	
Per rendite vitalizie e lagati	
Per manutenzioni cicliche beni mobili attività agricola	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

Non sono stati effettuati accantonamenti.

## 14) Oneri diversi di gestione

### a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali valori bollati e diritti di segreteria	6.987
Spese di rappresentanza	3.734
Spese condominiali	328.789
Quote associative (iscrizioni)	823
Oneri bancari e spese di tesoreria	3.233
Altri costi amministrativi	787
<b>Totale</b>	<b>344.354</b>

### b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	681.857
Tributi a consorzi di bonifica	89.009
Imposta di registro	51.345
Imposta di bollo	83
Altre imposte non sul reddito	
<b>Totale</b>	<b>822.295</b>

### c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Smaltimento rifiuti	117.185
Tassa di proprietà automezzi	2.545
Altre tasse	7.530
<b>Altri oneri diversi di gestione:</b>	
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	3
Spese legali	4.935
Sanzioni amministrative, sanatorie, multe	48.659
Spese per esecuzione sfratti	994
<b>Totale</b>	<b>181.851</b>

### e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze per dismissioni	0
Minusvalenze per furto automezzo attivita' agricola	
<b>Totale</b>	<b>0</b>

#### f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	63.066
Sopravvenienze passive altre attività	516.642
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	42.972
Altre sopravvenienze passive	
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	
Altre insussistenze dell'attivo	
<b>Totale</b>	<b>622.680</b>

Trattasi principalmente di:

- Spese condominiali a carico Asp per € 25.942,47;
- Spese condominiali a carico conduttori pagati agli amministratori e di cui si chiederà rimborso per € 68.999,59;
- Costi per utenze relative a conguagli anni precedenti per € 71.514,39;
- Pagamento accertamento ICI da 2007 a 2011 immobile di Via Bigari per € 139.557,33;
- Tasse per passi carrai, smaltimento rifiuti, bolli e sulla produzione per € 1.358,76.
- G/conti contabili per rettifica registrazioni € 60.076,89;
- Regolarizzazione affitti per € 90.012,53;
- Costi per acquisto attività agricola annata precedente per € 21.704,50;
- Rimborso personale in comando anni 2010-2011 € 29.435,74;
- Benefici contrattuali ex dipendenti in pensione € 9.671,87;
- Progetti speciali anno 2012 Sprar, Priss, ecc. per € 40.947,76;
- Progetti speciali strutture per € 22.937,62;
- Regolarizzazione premi assicurativi per € 2.990,96;
- Pagamenti a fornitori anni precedenti per € 4.411,27.

#### e) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati	16.860
<b>Totale</b>	<b>16.860</b>

Trattasi di contributi erogati in attuazione del Progetto denominato "Genitori sottratti" per il sostentamento di individui residenti nel comune di Bologna in temporaneo stato di difficoltà economica e del Progetto "Eco solidale" per la raccolta e la distribuzione di derrate alimentari in scadenza ma ancora commestibili a favore di Associazioni e

Enti del Comune di Bologna che aiutano e sostengono famiglie e cittadini in situazione di difficoltà economica.

## **B) Proventi ed oneri finanziari**

### **15) Proventi da partecipazioni**

Posta contabile non presente.

### **16) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi su mutui	57.287
Interessi passivi bancari	27
Interessi passivi su depositi cauzionali	26
Altri oneri finanziari diversi	216
<b>Totale</b>	<b>57.556</b>

### **18) Rivalutazioni**

Posta contabile non presente.

### **19) Svalutazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Svalutazione di altri valori mobiliari	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## **C) Proventi ed oneri straordinari**

### **20) Proventi da**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0
Plusvalenze straordinarie	98.270
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:</b>	
Sopravvenienze attive straordinarie	4.095
<b>Totale</b>	<b>102.365</b>

## 21) Oneri da

Descrizione	Importo
Minusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## 22) Imposte sul reddito

### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	282.233
Irap altri soggetti	30.985
Irap personale agricolo	5.488
<b>Totale</b>	<b>318.705</b>

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo all'aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

### b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	502.201
<b>Totale</b>	<b>502.201</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria (pari al 13,75%) e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2013. L'imponibile è generato dal reddito fondiario di terreni e fabbricati nonché dalla tassazione del reddito derivante dall'attività commerciale.

## **23) Perdita d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia una perdita di Euro 1.171.960,86. La proposta di recupero verrà presentata all'Assemblea dei Soci, nell'ambito della Relazione sulla gestione, parte integrante del Bilancio d'esercizio 2013.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to Amministratore Unico

---