



ASP Giovanni XXIII

**Bilancio consuntivo di esercizio
al 31/12/2013**

Allegati A)- B)- C) alla deliberazione
del /05/2014

Indice

STATO PATRIMONIALE (allegato A).....	3
CONTO ECONOMICO (allegato B).....	8
NOTA INTEGRATIVA (allegato C).....	12
PREMESSA.....	12
STATO PATRIMONIALE.....	17
Attivo.....	17
A) Crediti per incremento del patrimonio netto.....	17
B) Immobilizzazioni.....	18
C) Attivo Circolante.....	32
D) Ratei e risconti attivi.....	35
Conti d'ordine.....	36
Passivo.....	37
A) Patrimonio netto.....	37
B) Fondi per rischi e oneri.....	40
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.....	41
D) Debiti.....	42
E) Ratei e risconti passivi.....	44
Conti d'ordine.....	44
Valore della produzione.....	45
Costi della produzione.....	47
CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE.....	57
BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2013.....	60
NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI.....	62

STATO PATRIMONIALE (allegato A)

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione assoluta	Variazione %
ATTIVO				
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO				
1) per fondo di dotazione	0	0	0	0,00%
2) per contributi in conto capitale	97.578	46.510	-51.068	-52,34%
3) altri crediti	0	0	0	0,00%
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	97.578	46.510	-51.068	-52,34%
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:				
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0,00%
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0,00%
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	77.164	70.683	-6.481	-8,40%
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0,00%
5) migliorie su beni di terzi	471	4.019	3.548	753,29%
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	27.304	27.304	100,00%
7) altre immobilizzazioni immateriali	68.528	44.338	-24.190	-35,30%
TOTALE I	146.163	146.344	181	0,12%
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:				
1) terreni del patrimonio indisponibile	574	574	0	0,00%
2) terreni del patrimonio disponibile	581.787	461.609	-120.178	-20,66%
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	18.274.055	18.137.081	-136.974	-0,75%
4) fabbricati del patrimonio disponibile	14.636.637	15.036.638	400.001	2,73%
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	14.520	14.004	-516	-3,55%
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	4.275.178	4.151.565	-123.613	-2,89%
7) impianti e macchinari	579.341	567.679	-11.662	-2,01%
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	145.277	150.233	4.956	3,41%
9) mobili e arredi	471.918	528.431	56.513	11,98%
10) mobili e arredi di pregio artistico	3.328.115	3.283.493	-44.622	-1,34%
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	60.186	59.874	-312	-0,52%
12) automezzi	36.559	19.484	-17.075	-46,71%
13) altri beni	104.037	72.352	-31.685	-30,46%
14) immobilizzazioni in corso e acconti	374.089	647.710	273.621	73,14%
TOTALE II	42.882.273	43.130.727	248.454	0,58%

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione assoluta	Variazione %
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:				
1) partecipazioni in:			0	0,00%
a) società di capitali	0	0	0	0,00%
b) enti non-profit	0	0	0	0,00%
c) altri soggetti	0	0	0	0,00%
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:			0	0,00%
a) società partecipate	0	0	0	0,00%
b) altri soggetti	0	0	0	0,00%
3) altri titoli	0	0	0	0,00%
TOTALE III	0	0	0	0,00%
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	43.028.436	43.277.071	248.635	0,58%
C) ATTIVO CIRCOLANTE:				
I - RIMANENZE				
1) beni socio-sanitari	34.622	67.375	32.753	94,60%
2) beni tecnico economici	80.104	121.567	41.463	51,76%
3) attività in corso	0	0	0	0,00%
4) acconti	0	0	0	0,00%
TOTALE I	114.726	188.942	74.216	64,69%
II - CREDITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) verso utenti	1.345.962	1.334.888	-11.074	-0,82%
2) verso la Regione	0	0	0	0,00%
3) verso la Provincia	157.558	0	-157.558	-100,00%
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	543.408	3.800.749	3.257.341	599,43%
5) verso Azienda Sanitaria	3.942.544	3.003.070	-939.474	-23,83%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.726	274.505	225.779	463,36%
7) verso società partecipate	0	0	0	0,00%
8) verso Erario	3.647	3.647	0	0,00%
9) per imposte anticipate	0	0	0	0,00%
10) verso altri soggetti privati	390.061	325.444	-64.617	-16,57%
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	2.125.829	14.376	-2.111.453	-99,32%
TOTALE II	8.557.735	8.756.679	198.944	2,32%

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione assoluta	Variazione %
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:				
1) partecipazioni in:			0	0,00%
a) società di capitali	0	0	0	0,00%
b) enti non-profit	0	0	0	0,00%
c) altri soggetti	0	0	0	0,00%
2) altri titoli	350	350	0	0,00%
TOTALE III	350	350	0	0,00%
IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) cassa	10.218	10.248	30	0,29%
2) c/c bancari	3.080.114	1.655.142	-1.424.972	-46,26%
3) c/c postale	5.771	30.373	24.602	426,30%
TOTALE IV	3.096.103	1.695.763	-1.400.340	-45,23%
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.768.914	10.641.734	-1.127.180	-9,58%
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
1) ratei	0	51	51	100,00%
2) risconti	26.927	26.169	-758	-2,82%
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	26.927	26.220	-707	-2,63%
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	54.921.855	53.991.535	-930.320	-1,69%

CONTI D'ORDINE			0	0,00%
1) per beni di terzi	3.119	1.108	-2.011	-64,48%
2) per beni nostri presso terzi	2.881.979	2.881.979	0	0,00%
3) per impegni	0	0	0	0,00%
4) per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
5) per garanzie ricevute	277.645	1.329.543	1.051.898	378,86%

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione assoluta	Variazione %
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO:				
I Fondo di dotazione				
1) all'1/1/2007	3.991.181	3.991.181	0	0,00%
2) variazioni	270.369	270.369	0	0,00%
II contributi in c/capitale all'1/1/2007	27.690.904	26.638.729	-1.052.175	-3,80%
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	6.980.090	7.106.850	126.760	1,82%
IV donazioni vincolate ad investimenti	1.057.298	1.048.696	-8.602	-0,81%
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	339	95.497	95.158	28070,21%
VI Riserve statutarie	1	0	-1	-100,00%
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	245.893	199.349	-46.544	-18,93%
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	32.031	49.963	17.932	55,98%
TOTALE A)	40.268.106	39.400.633	-867.473	-2,15%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) per imposte, anche differite	65.793	65.793	0	0,00%
2) per rischi	224.042	224.392	350	0,16%
3) altri	1.923.657	2.046.954	123.297	6,41%
TOTALE B)	2.213.492	2.337.139	123.647	5,59%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	0	0,00%

STATO PATRIMONIALE	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione assoluta	Variazione %
D) DEBITI , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) verso soci per finanziamenti	0	0	0	0,00%
2) per mutui e prestiti	0	0	0	0,00%
3) verso istituto tesoriere	0	0	0	0,00%
4) per acconti	0	0	0	0,00%
5) verso fornitori	5.606.122	7.673.543	2.067.421	36,88%
6) verso società partecipate	0	0	0	0,00%
7) verso la Regione	0	0	0	0,00%
8) verso la Provincia	0	0	0	0,00%
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	23.431	23.507	76	0,32%
10) verso Azienda Sanitaria	0	0	0	0,00%
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	3.418	4.395	977	28,58%
12) tributari	362.527	322.408	-40.119	-11,07%
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	405.167	385.600	-19.567	-4,83%
14) verso personale dipendente	489.151	464.135	-25.016	-5,11%
15) altri debiti verso privati	2.275.245	2.302.960	27.715	1,22%
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	3.234.909	839.053	-2.395.856	-74,06%
TOTALE D	12.399.970	12.015.601	-384.369	-3,10%
E) RATEI E RISCONTI				
1) ratei	0	1.101	1.101	100,00%
2) risconti	40.287	237.061	196.774	488,43%
TOTALE E	40.287	238.162	197.875	491,16%
TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	54.921.855	53.991.535	-930.320	-1,69%

CONTI D'ORDINE				
1) per beni di terzi	3.119	1.108	-2.011	-64,48%
2) per beni nostri presso terzi	2.881.979	2.881.979	0	0,00%
3) per impegni	0	0	0	0,00%
4) per garanzie prestate	0	0	0	0,00%
5) per garanzie ricevute	277.645	1.329.543	1.051.898	378,86%

CONTO ECONOMICO (allegato B)

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione assoluta	Variazione %
A) Valore della produzione				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	29.733.645	30.147.625	413.980	1,39%
a) rette	11.596.460	11.588.048	-8.412	-0,07%
b) oneri a rilievo sanitario	7.292.683	7.271.395	-21.288	-0,29%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	10.821.114	11.263.468	442.354	4,09%
d) altri ricavi	23.388	24.714	1.326	5,67%
2) Costi capitalizzati	1.396.070	1.405.267	9.197	0,66%
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0,00%
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.396.070	1.405.267	9.197	0,66%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0	0,00%
4) Proventi e ricavi diversi	2.601.476	2.729.630	128.154	4,93%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.904.202	1.938.875	34.673	1,82%
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	419.696	464.221	44.525	10,61%
c) plusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	123.280	159.128	35.848	29,08%
e) altri ricavi istituzionali	15.400	360	-15.040	-97,66%
f) ricavi da attività commerciale	138.898	167.046	28.148	20,27%
5) Contributi in conto esercizio	23.153	98.970	75.817	327,46%
a) contributi dalla Regione	0	0	0	0,00%
b) contributi dalla Provincia	0	0	0	0,00%
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	0,00%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0	0,00%
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	23.153	98.970	75.817	327,46%
f) altri contributi da privati	0	0	0	0,00%
TOTALE A)	33.754.344	34.381.492	627.148	1,86%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione assoluta	Variazione %
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni:	849.925	885.536	35.611	4,19%
a) beni socio sanitari	472.796	534.127	61.331	12,97%
b) beni tecnico-economali	377.129	351.409	-25.720	-6,82%
7) Acquisti di servizi	19.383.023	20.367.125	984.102	5,08%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	11.227.576	11.002.520	-225.056	-2,00%
b) servizi esternalizzati	3.975.224	3.890.219	-85.005	-2,14%
c) trasporti	126.568	110.034	-16.534	-13,06%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	652.044	1.097.199	445.155	68,27%
e) altre consulenze	235.518	312.466	76.948	32,67%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	585.120	837.553	252.433	43,14%
g) utenze	1.210.710	1.255.895	45.185	3,73%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	704.848	713.448	8.600	1,22%
i) costi per organi Istituzionali	56.684	61.614	4.930	8,70%
j) assicurazioni	127.682	128.787	1.105	0,87%
k) altri	481.049	957.390	476.341	99,02%
8) Godimento di beni di terzi	38.020	25.198	-12.822	-33,72%
a) affitti	0	0	0	0,00%
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0,00%
c) service	38.020	25.198	-12.822	-33,72%
9) Per il personale	10.088.665	9.567.980	-520.685	-5,16%
a) salari e stipendi	7.862.243	7.439.002	-423.241	-5,38%
b) oneri sociali	2.186.295	2.056.947	-129.348	-5,92%
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%
d) altri costi	40.127	72.031	31.904	79,51%
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.898.547	1.919.769	21.222	1,12%
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	67.487	60.074	-7.413	-10,98%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.742.869	1.712.846	-30.023	-1,72%
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	88.191	146.849	58.658	66,51%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-13.714	-74.215	-60.501	441,16%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-6.004	-32.753	-26.749	445,52%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-7.710	-41.462	-33.752	437,77%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione assoluta	Variazione %
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	681	681	100,00%
13) Altri accantonamenti	357.496	270.767	-86.729	-24,26%
14) Oneri diversi di gestione	462.015	494.218	32.203	6,97%
a) costi amministrativi	44.284	45.721	1.437	3,24%
b) imposte non sul reddito	239.101	235.559	-3.542	-1,48%
c) tasse	162.640	158.324	-4.316	-2,65%
d) altri	1.329	1.200	-129	-9,71%
e) minusvalenze ordinarie	3.107	320	-2.787	-89,70%
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	11.554	53.094	41.540	359,53%
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
TOTALE B)	33.063.977	33.457.059	393.082	1,19%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	690.367	924.433	234.066	33,90%
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0,00%
a) in società partecipate	0	0	0	0,00%
b) da altri soggetti	0	0	0	0,00%
16) Altri proventi finanziari	12.505	199	-12.306	-98,41%
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0,00%
b) interessi attivi bancari e postali	12.467	199	-12.268	-98,40%
c) proventi finanziari diversi	38	0	-38	-100,00%
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0,00%
a) su mutui	0	0	0	0,00%
b) bancari	0	0	0	0,00%
c) oneri finanziari diversi	0	0	0	0,00%
TOTALE C)	12.505	199	-12.306	-98,41%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Variazione assoluta	Variazione %
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0,00%
a) di partecipazioni	0	0	0	0,00%
b) di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
19) Svalutazioni	0	0	0	0,00%
a) di partecipazioni	0	0	0	0,00%
b) di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
TOTALE D)	0	0	0	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi da:	291.678	12.414	-279.264	-95,74%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0	3.997	3.997	100,00%
b) plusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	291.678	8.417	-283.261	-97,11%
21) Oneri da:	0	5.066	5.066	100,00%
a) minusvalenze straordinarie	0	0	0	0,00%
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0	5.066	5.066	100,00%
TOTALE E)	291.678	7.348	-284.330	-97,48%
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	994.550	931.980	-62.570	-6,29%
22) Imposte sul reddito				
a) Irap	690.617	674.230	-16.387	-2,37%
b) Ires	271.902	207.787	-64.115	-23,58%
23) Utile o (perdita) di esercizio	32.031	49.963	17.932	55,98%

NOTA INTEGRATIVA (allegato C)

PREMESSA

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

Criteri di redazione

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

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

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

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

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

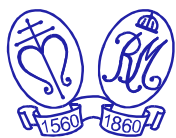
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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'1/1/2007" per i beni acquisiti prima dell'1/1/2007 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 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 (sostanzialmente per tutte, ad esclusione di un costo riguardante la pubblicazione di un bando pluriennale, nel quale il periodo di ammortamento è stato determinato in tre anni, conformemente alla durata del contratto sottostante).

Tale categoria, essendo unicamente costituita da:

1. migliorie apportate a beni di terzi,
2. software,
3. altre immobilizzazioni immateriali pluriennali da ammortizzare

non contiene immobilizzazioni immateriali per la cui contabilizzazione risulti necessario parere favorevole dell'Organo di revisione contabile (vedasi 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'anno 2013 sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'esercizio di acquisizione.

Immobilizzazioni Materiali

Gli immobili presenti al momento della costituzione dell'ASP (1/1/2007) sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità:

- per i beni immobili, valore catastale rivalutato del 5%
- per i terreni, reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati inseriti all'1/1/2007 nel valore della struttura considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Avendo applicato il criterio del valore catastale, l'ammortamento degli immobili conferiti è decorso dall'1/1/2007.

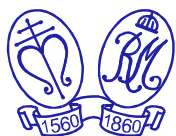
Conformemente a quanto previsto all'art. 2426 del C.C. ai punti 1), 2), 3) e 5) nonché al Regolamento regionale di contabilità, i beni mobili presenti all'1/1/2007 sono stati iscritti al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori eventualmente imputabili ed al netto delle relative quote di ammortamento fino al momento maturate.

Tutte le acquisizioni e migliorie relative all'anno 2013 (sia riguardanti beni mobili sia immobili) sono state contabilizzate al costo di acquisto e rettifiche 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	3,0%
Impianti e Macchinari	12,5%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	12,5%



Mobili e arredi	10,0%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,0%
Automezzi	25,0%
Altri beni	12,5%

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 acquisiti nel corso dell'anno 2013 sono stati iscritti fra le immobilizzazioni, ed ammortizzati integralmente (100%) nell'esercizio di acquisizione, conformemente a quanto stabilito dal regolamento Regionale di contabilità e dal regolamento dei beni pluriennali interno.

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.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino, unicamente 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).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono esposte di regola al valore di sottoscrizione, essendo costituite da strumenti finanziari a rischio ridotto.

Debiti

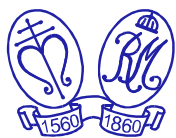
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, che si considera rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

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

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

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



Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Patrimonio netto

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

- Fondo di Dotazione
- Variazioni al Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale all'1/1/2007
- Contributi in conto capitale vincolati agli investimenti
- Donazioni vincolate agli investimenti
- Donazioni di immobilizzazioni
- Riserve statutarie in cui andrà eventualmente iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro
- Utili portati a nuovo
- Risultato dell'esercizio anno 2013

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi e costi

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

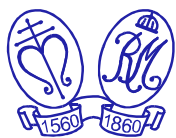
I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che s'identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso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

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

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

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

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

**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 31/12/2013 sono quelli di seguito indicati:

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

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

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

Dati sull'occupazione

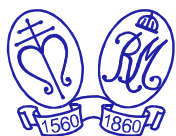
Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Dipendenti medi all'1.1.2013	Dipendenti medi al 31.12.2013	VARIAZIONE
personale area assistenza - dirigenza			
personale area assistenza - comparto	225,1	212,5	-12,6
personale area amministrativa - dirigenza			
personale area amministrativa - comparto	27,1	25,5	-1,6
personale area tecnica dirigenza			
personale area tecnica comparto	48,6	46,8	-1,8
	300,8	284,8	-16,0

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

Il dato del personale "area tecnica comparto", include personale con profilo professionale area assistenza ma non idoneo alla mansione.

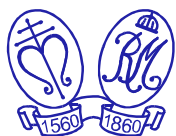
Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Dipendenti medi all'1.1.2013	Dipendenti medi al 31.12.2013	VARIAZIONE
personale area assistenza - dirigenza	1,0	1,0	
personale area assistenza - comparto			
personale area amministrativa - dirigenza	1,0	1,0	
personale area amministrativa - comparto	1,7		-1,7
personale area tecnica dirigenza	0,8		-0,8
personale area tecnica comparto			
	4,5	2,0	-2,5

**STATO PATRIMONIALE****Attivo****A) Crediti per incremento del patrimonio netto**

Valore al 01/01/2013	97.578
Valore al 31/12/2013	46.510
Variazione	-51.068

La variazione dei crediti per incrementi del patrimonio netto deriva dalla cessione di un fabbricato sito nel Comune di Bologna – Via Sant’Isaia 45, assegnato in data 08/10/2013 (determinazione n. 215 dell’8/10/2013). In ottemperanza alla normativa regionale, i proventi derivanti dalla cessione di beni immobili vanno contabilizzati fra i contributi in conto capitale da destinare a futuri investimenti e come tali i relativi crediti vanno qui rappresentati.

Voce di bilancio	Nota esplicativa	01/01/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Crediti per incremento del patrimonio netto		97.578			
	Vendita di terreni siti nel Comune di Budrio assegnati in data 03/04/2012 e venduti in data 07/02/2013			97.578	
	Cessione di fabbricato sito nel Comune di Bologna – Via Sant’Isaia 45 assegnato, in data 08/10/2013		46.510		46.510



B) Immobilizzazioni

Per una migliore trasparenza dei dati qui rappresentati si è ritenuto opportuno tenere distinte le vere e proprie acquisizioni di nuovi beni rispetto ad incrementi di valore di beni preesistenti relativamente ai quali, nel corso dell'esercizio, si sono apportate migliorie che hanno determinato un incremento del costo storico.

I. Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2013	146.163
Valore al 31/12/2013	146.344
Variazione	181

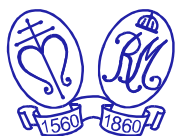
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	230.342
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	153.177
Valore al 01/01/2013	77.164
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.145
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	3.630
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	34.256
Valore al 31/12/2013	70.683

In particolare, da segnalare la prosecuzione dell'informatizzazione dei reparti attraverso lo sviluppo del software "Ospite" con il modulo "diario giornaliero" e l'implementazione delle procedure informatizzate relative al trattamento economico e giuridico dei dipendenti (attivazione anagrafica unica, invio tramite mail del cartellino e del cedolino paga).

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	272.290
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	271.820
Valore al 01/01/2013	471
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	4.578
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	

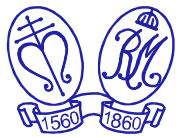


(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.029
Valore al 31/12/2013	4.019

Si tratta in particolare di interventi di manutenzione incrementativa effettuati sulle strutture in comodato all'ASP, in virtù di contratti sottoscritti con l'ASL e il Comune di Bologna, proprietari di dette strutture.

Costo pubblicazione bandi pluriennali

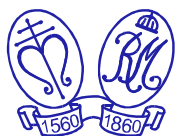
Descrizione	Importo
Costo storico	14.450
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	9.244
Valore al 01/01/2013	5.206
(+) Acquisizioni dell'esercizio	600
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.517
Valore al 31/12/2013	2.289

*Formazione e consunzioni pluriennali*

Descrizione	Importo
Costo storico	24.653
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	13.678
Valore al 01/01/2013	10.975
(+) 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	4.931
Valore al 31/12/2013	6.044

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	81.711
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	29.365
Valore al 01/01/2013	52.347
(+) 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	16.342
Valore al 31/12/2013	36.005



Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

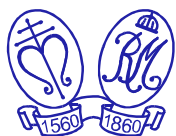
Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2013	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	27.304
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2013	27.304

Nell'esercizio 2013 le immobilizzazioni immateriali in corso sono state riclassificate come segue:

	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+) Migliorie	(-) Giroconti negativi (riclassificazi one)	(+) Giroconti positivi (riclassificazi one)	Valore totale giroconti
	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	27.304		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
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (giroconti negativi)			0	0	0

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2013 riguardano i programmi del Piano degli Investimenti sotto indicati, che si riferiscono entrambi a software connessi con il processo di unificazione delle ASP bolognesi.

Codice	Descrizione Programma di Investimento	Totale
181	Mezzi di comunicazione interna/esterna a seguito della fusione	5.319,20
183	Implementazione software a seguito della fusione	21.984,40

**II. Immobilizzazioni materiali**

Valore al 01/01/2013	42.882.273
Valore al 31/12/2013	43.130.727
Variazione	248.454

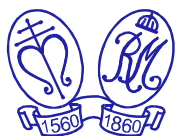
Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	574
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2013	574
(+) 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	
Valore al 31/12/2013	574

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	581.787
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 01/01/2013	581.787
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	120.178
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2013	461.609

Le cessioni riguardano la vendita di terreni siti in Budrio in data 07/02/2013 e 22/04/2013.



Come previsto dalle disposizioni di prassi regionale in materia di disinvestimenti, la plusvalenza derivante dalla cessione è stata contabilizzata nell'ambito dei contributi in c/capitale da utilizzarsi per investimenti futuri.

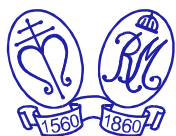
Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	21.897.670
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	3.623.615
Valore al 01/01/2013	18.274.055
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	528.229
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	7.808
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	673.011
Valore al 31/12/2013	18.137.081

La voce "migliorie" e la voce "giroconti positivi" riguardano interventi previsti nel piano degli investimenti relativi principalmente all'ampliamento di uffici presso il Centro Multi servizi di Viale Roma, finalizzato sia alla riorganizzazione della funzione amministrativa e sistemazione dell'accesso esterno al nuovo locale front-office che alla realizzazione di nuovi spogliatoi nei locali ex camerini del teatro di Viale Roma 21.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	17.425.637
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.789.000
Valore al 01/01/2013	14.636.637
(+) Acquisizioni dell'esercizio	597.030
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	546.213
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	203.652
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	8.949
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	548.540
Valore al 31/12/2013	15.036.638



Nel dettaglio:

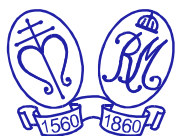
- la voce “migliorie” concerne i lavori di manutenzione incrementativa effettuati nel corso dell’esercizio tra i quali la messa a norma di unità immobiliari resesi libere per € 248.993, la sistemazione delle facciate interne con messa in sicurezza dei soffitti di gronda del complesso di via Saragozza n. 63-71 per € 173.425, la sanificazione e messa in sicurezza soffitte di Via Saragozza 63-71 per € 102.797 e la messa in sicurezza della facciata interna dell’edificio di Via Drapperie 6 per € 20.998.
- il valore delle acquisizioni dell’esercizio si riferisce :
 - o all’acquisizione della nuda proprietà di un immobile per un valore di € 98.038 tramite atto pubblico di donazione;
 - o all’acquisizione di un immobile sito in Bologna, Via Mengoli 33 del valore di €165.600 tramite atto pubblico di donazione modale con il quale l’ASP ha assunto un’obbligazione di mantenimento di un ospite;
 - o all’acquisizione di un immobile sito in Bologna, Via Romagnoli 3 del valore di €164.600 tramite atto pubblico di donazione modale con il quale l’ASP ha assunto un’obbligazione di mantenimento di un ospite;
 - o all’acquisizione di un appartamento e garage sito in Bologna, Via Don Guanella 1 del valore totale di € 168.792 tramite atto di donazione del Comune di Bologna con vincolo di destinazione dei proventi derivanti dalla vendita, avvenuta nel corso dell’esercizio.
- Il valore delle cessioni e cancellazioni dell’esercizio si riferisce alla vendita in data 19 dicembre 2013 di un appartamento di Via Fondazza 52 – Bologna e dell’appartamento sito in Via Don Guanella 1 di cui al punto precedente.

Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	17.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	2.691
Valore al 01/01/2013	14.520
(+) Acquisizioni dell’esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell’esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell’esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell’esercizio	
(-) Svalutazione dell’esercizio	
(-) Ammortamenti dell’esercizio	516
Valore al 31/12/2013	14.004

Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.175.768
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	



(-) Ammortamenti esercizi precedenti	900.591
Valore al 01/01/2013	4.275.178
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	32.640
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	156.252
Valore al 31/12/2013	4.151.565

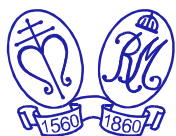
La voce "migliorie" concerne lavori di manutenzione incrementativa effettuati nel corso del 2013 nell'immobile "Palazzo Gnudi Scagliarini" riguardanti interventi di adeguamento e messa a norma.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	870.083
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	290.743
Valore al 01/01/2013	579.341
(+) Acquisizioni dell'esercizio	41.439
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	65.470
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	118.571
Valore al 31/12/2013	567.679

Le acquisizioni dell'esercizio 2013 riguardano l'impianto antintrusione presso gli uffici di Viale Roma, la climatizzazione presso la camera ardente del Centro Servizi di Via Saliceto, un impianto di videoregistrazione e sorveglianza presso il centro multi servizi di Viale Roma e un impianto cabina di distribuzione divise nei Centri Servizi V.le Roma, Saliceto e Albertoni.

Le migliorie si riferiscono a interventi sulla cabina elettrica della struttura di Via Saliceto, sul bruciatore della centrale termica di Viale Roma e sull'impianto elettrico delle chiamate di emergenza.

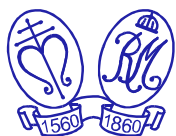
*Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona*

Descrizione	Importo
Costo storico	482.037
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	336.760
Valore al 01/01/2013	145.277
(+) Acquisizioni dell'esercizio	44.402
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	714
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	26.203
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	26.203
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	40.160
Valore al 31/12/2013	150.233

Si fornisce il dettaglio delle attrezzature acquisite nel corso esercizio:

Descrizione	Quantità	Valore
Asta solleva ammalati con trapezio	11	€ 1.542,00
Seggiolone polifunzionale	9	€ 11.634,48
Cuscino antidecubito	7	€ 1.513,20
Autoclave	5	€ 15.755,00
Asta reggiflebo	3	€ 388,00
Aspiratore medico chirurgico	3	€ 399,00
Micromotore	2	€ 823,50
Standing	2	€ 3.536,00
Sollevamento malati	2	€ 8.122,00
Macchina produzione ghiaccio	1	€ 713,90
Lettino da visita pieghevole	1	€ 275,00
Deambulatore	1	€ 176,00
Terapia ad ultrasuoni	1	€ 238,00

Le cessioni d'esercizio si riferiscono alla vendita di 6 autoclavi integralmente ammortizzate, la cui plusvalenza è stata contabilizzata nell'ambito dei contributi in c/capitale da utilizzarsi per investimenti futuri.

*Mobili e arredi*

Descrizione	Importo
Costo storico	1.786.353
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	1.314.434
Valore al 01/01/2013	471.918
(+) Acquisizioni dell'esercizio	151.631
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	101.828
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	101.828
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	95.119
Valore al 31/12/2013	528.431

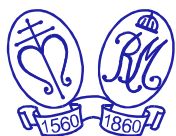
Nel corso del 2013 si è provveduto alla sostituzione dei letti dei reparti 1 e 2 B del Centro Servizi di Viale Roma; si fornisce, di seguito, il dettaglio dei beni acquisiti nel 2013:

Descrizione	Quantità	Valore
Letto Adulti	97	€ 130.369,36
Armadio spogliatoio	43	€ 14.551,57
Armadio	2	€ 1.328,51
Cassaforte	1	€ 609,84
Banco	1	€ 2.214,98
Scrivania	1	€ 1.061,06
Bacheca	1	€ 1.495,56

Le dismissioni 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	3.328.115
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	0
Valore al 01/01/2013	3.328.115
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	44.622
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	



(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2013	3.283.493

Le cessioni/cancellazioni riguardano unicamente la vendita di mobili e arredi di pregio artistico attraverso trattativa privata essendo andata deserta la procedura ad evidenza pubblica.

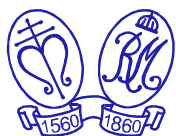
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico	292.278
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	232.093
Valore al 01/01/2013	60.186
(+) Acquisizioni dell'esercizio	24.857
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.882
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	7.756
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	25.043
Valore al 31/12/2013	59.874

Il valore contabile residuo dei beni dismessi non integralmente ammortizzati è stato imputato a minusvalenze ordinarie trattandosi di beni acquisiti con fondi propri.

Nel corso del 2013 si sono acquisiti i seguenti beni:

Descrizione	Quantità	Valore
Personal computer	15	€ 8.121,72
Televisore	5	€ 3.788,80
Lettore ottico di schede	3	€ 3.208,66
Monitor per tv circuito chiuso	3	€ 1.697,04
Scanner	2	€ 1.076,90
Hardware	2	€ 2.723,04
Unità centrale computer	1	€ 1.390,80
Gruppo di continuità elettrico	1	€ 477,92
Videoproiettore	1	€ 428,10
Videoregistratore	1	€ 935,02
Switch	1	€ 793,00
Stampante	1	€ 216,11

*Automezzi*

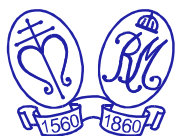
Descrizione	Importo
Costo storico	260.653
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	224.093
Valore al 01/01/2013	36.559
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	17.075
Valore al 31/12/2013	19.484

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	518.625
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	414.588
Valore al 01/01/2013	104.037
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.068
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.356
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	3.162
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da immobilizzazioni in corso)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	38.559
Valore al 31/12/2013	72.352

Si fornisce, di seguito, il dettaglio degli acquisti:

Descrizione	Quantità	Valore
Scala /predellino	5	€ 1.140,93
Condizionatore	5	€ 1.559,05
Rasoio elettrico	2	€ 257,68
Lavatrici diverse	2	€ 1.011,96
Trapano	2	€ 563,64



Soffiatore	1	€ 217,48
Avvitatore elettrico	1	€ 165,17
Smerigliatrice elettrica	1	€ 186,02
Forno	1	€ 159,90
Frigorifero /congelatore domes	1	€ 474,89
Carrello	1	€ 1.089,00
Elettropompa	1	€ 242,00

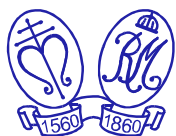
Il valore contabile residuo dei beni dismessi non integralmente ammortizzati è stato imputato a minusvalenze ordinarie trattandosi di beni acquisiti con fondi propri.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2013	374.089
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	281.430
(-) Cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Fondo ammortamento cessioni e cancellazioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a fabbricati del patrimonio indisponibile)	7.808
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2013	647.710

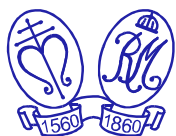
Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2013 riguardano i seguenti programmi del Piano degli Investimenti:

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



Nell'esercizio 2013 le immobilizzazioni in corso sono state riclassificate con giroconti negativi come segue:

	(+) Acquisizioni dell'esercizio	(+) Migliorie	(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	Valore totale giroconti
Terreni del patrimonio indisponibile					0
Terreni del patrimonio disponibile					0
Fabbricati del patrimonio indisponibile		281.430	7.808		-7.808
Fabbricati del patrimonio disponibile			0		0
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			0		0
Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile			0		0
Impianti e macchinari			0		0
Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie			0		0
Mobili e arredi			0		0
Mobili e arredi di pregio artistico			0		0
Macchine d'ufficio elettromeccaniche			0		0
Automezzi			0		0
Altri beni tecnico-economici			0		0
Immobilizzazioni in corso e acconti (giroconti negativi)			7.808	0	-7.808



III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	0
Variazione	0

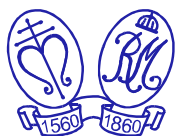
C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Valore al 01/01/2013	114.726
Valore al 31/12/2013	188.941
Variazione	74.215

In dettaglio, le rimanenze sono così distribuite:

		Al 01/01/2013	Al 31/12/2013
Rimanenze beni socio-sanitari	Pannoloni	16.927	43.624
Rimanenze beni socio-sanitari	Guanti	17.695	23.751
	TOTALE RIMANENZE BENI SOCIO-SANTARI	34.622	67.375
Rimanenze beni tecnico economali	Buoni pasto	1.708	6.958
Rimanenze beni tecnico economali	Altri beni logistico	-	-
Rimanenze beni tecnico economali	Materiale per pulizia e convivenza	6.284	9.384
Rimanenze beni tecnico economali	Cancelleria	12.220	14.039
Rimanenze beni tecnico economali	Vestiario personale dipendente	2.039	1.900
Rimanenze beni tecnico economali	Vestiario ospiti	24.909	27.383
Rimanenze beni tecnico economali	Materiale a perdere reparti	8.615	37.828
Rimanenze beni tecnico economali	Materiali di guardaroba	9.605	8.154
Rimanenze beni tecnico economali	Altri beni tecnico economali	14.725	15.920
	TOTALE RIMANENZE BENI TECNICO ECONOMALI	80.104	121.567

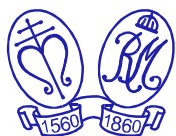


II. Crediti

Valore al 01/01/2013	8.557.734
Valore al 31/12/2013	8.756.679
Variazione	198.945

I crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, sono di seguito classificati, al netto degli eventuali fondi svalutazione crediti, complessivamente pari ad € 592.921.

	Al 01/01/2013	Al 31/12/2013	Differenza
1) verso utenti	1.345.962	1.334.888	-11.074
Crediti verso utenti	1.569.893	1.641.060	
Fondo svalutazione crediti verso utenti	-223.931	-306.172	
2) verso la Regione	0	0	0
3) verso la Provincia	157.558	0	-157.558
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	543.408	3.800.749	3.257.342
5) verso Azienda Sanitaria	3.942.544	3.003.070	-939.474
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.726	274.505	225.779
7) verso società partecipate	0	0	0
8) verso Erario	3.647	3.647	0
9) per imposte anticipate	0	0	0
10) verso altri soggetti privati	390.061	325.444	-64.616
Crediti verso altri soggetti privati	612.202	612.193	
Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati	-222.141	-286.749	
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	2.125.829	14.376	-2.111.453
TOTALE	8.557.735	8.756.680	198.945



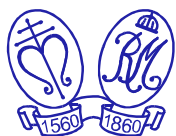
In dettaglio, i crediti esposti in bilancio sono distinti per anno di costituzione come segue:

ANNO COSTITUZIONE E DEL CREDITO	CREDITI VERSO UTENTI	FONDO SVALUTAZIONI E CREDITI VERSO UTENTI	CREDITI VERSO LA PROVINCIA DI BOLOGNA	CREDITI VERSO IL COMUNE DI BOLOGNA	CREDITI VERSO L'AUSL DI BOLOGNA	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENT	ALTRI CREDITI VERSO ERARIO	CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	FONDO SVALUTAZIONI E CREDITI VERSO ALTRI SOGGETTI PRIVATI	CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE E NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE
1993	-	-	-	-	-	-	-	5.776	-	-
2000	14.208	14.208	-	-	-	-	-	-	-	-
2001	16.885	16.885	-	-	-	-	-	496	496	-
2002	9.022	9.022	-	-	-	-	-	-	-	-
2003	10.345	10.345	-	-	-	-	-	654	654	-
2004	9.148	9.148	-	-	-	-	-	59	59	-
2005	1.173	408	-	-	-	-	-	3.796	2.547	-
2006	17.214	12.157	-	-	-	-	-	2.873	1.946	-
2007	9.279	9.011	-	-	-	-	-	16.224	7.752	-
2008	2.307	1.612	-	-	-	-	3.647	19.016	6.970	-
2009	14.745	14.591	-	-	-	193	-	20.591	14.047	-
2010	24.331	24.331	-	-	-	-	-	30.382	25.539	-
2011	32.255	32.255	-	-	-	1.679	-	35.983	35.918	-
2012	75.560	72.841	-	16.895	-	-	-	114.344	94.944	-
2013	1.404.588	79.358	-	3.783.855	3.003.070	272.633	-	362.001	95.877	14.376
	1.641.060	306.172	-	3.800.749	3.003.070	274.505	3.647	612.193	286.749	14.376

I crediti costituiti nel 1993 sono relativi a depositi cauzionali per utenze ancora in essere, mentre per i crediti che si sono costituiti dal 2000 al 2003, pur essendo potenzialmente prescritti, non avendo fatto una verifica dell'interruzione dei termini di prescrizione si è comunque proceduto ad una loro integrale svalutazione.

Per quelli sorti negli esercizi successivi si è proceduto con una loro svalutazione secondo valutazione analitica basata su dati oggettivi e soggettivi del credito e del debitore.

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale	1.569.893	-	157.558	543.408	3.942.544	48.726	3.647	612.202	2.125.829	9.003.806
(-) Fondo svalutazione crediti al 01/01/2013	223.931	-	-	-	-	-	-	222.141	-	446.072
Valore di realizzo al 01/01/2013	1.345.962	-	157.558	543.408	3.942.544	48.726	3.647	390.061	2.125.829	8.557.734
(+) Incrementi dell'esercizio	71.166	-	-	3.257.342	-	225.779	-	-	-	3.554.287
(-) Decrementi dell'esercizio	-	-	157.558	-	939.474	-	-	8	2.111.453	3.208.493
(+) Utilizzo del fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
(-) Accantonamento al fondo svalutazione crediti	82.241	-	-	-	-	-	-	64.608	-	146.849
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valore di realizzo al 31/12/2013	1.334.888	-	-	3.800.749	3.003.070	274.505	3.647	325.444	14.376	8.756.679

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

Valore al 01/01/2013	350
Valore al 31/12/2013	350
Variazione	-

La somma di € 350 si riferisce alla quota di adesione al Consorzio Bolognese Energia Galvani SCRL; detta categoria contiene altresì titoli azionari ricevuti in eredità, integralmente svalutati, in quanto privi di valore di mercato.

IV. Disponibilità liquide

Valore al 01/01/2013	3.096.103
Valore al 31/12/2013	1.695.763
Variazione	-1.400.340

	Al 01/01/2013	Al 31/12/2013	Differenza
1) cassa	10.218	10.248	30
CASSA ECONOMALE	3931	2140	-1790,98
CASSA OSPITI VIALE ROMA	6.287	8.108	1.821
2) c/c bancari	3.080.114	1.655.142	-1.424.972
C/C TESORIERE	3.076.183	1.649.423	-1.426.761
C/C ECONOMO	3.931	5.720	1.788
3) c/c postale	5.771	30.373	24.602
C/C POSTALE	5771	30.373	24.602

D) Ratei e risconti attivi

Valore al 01/01/2013	26.927
Valore al 31/12/2013	26.219
Variazione	-708

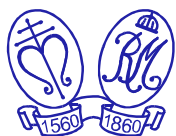
Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per 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:

Valori affrancatrice	947
Spese telefoniche e internet	7.239
Imposta di registro	17.059
Tassa proprietà automezzi	317
Spese condominiali	486
Canoni di manutenzione	121

La voce dei ratei attivi è così composta:

Interessi 4° trimestre 2013 c/c tesoreria	35
Interessi 4° trimestre 2013 c/c postale	16

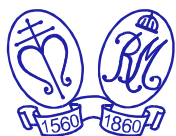


Conti d'ordine

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

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

	Al 01/01/2013	Al 31/12/2013	Variazione	Note
CONTO TRANSITORIO PENSIONI IN CONTO RETTA CONTO	3.119	1.108	-2.011	SALDO CONTO TRANSITORIO PENSIONI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	29.380	29.380	0	BENI MOBILI DI PREGIO STORICO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO S.ORSOLA MALPIGHI
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.286.951	1.286.951	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO MUSEI CIVICI DI ARTE ANTICA COLLEZIONI COMUNALI D'ARTE
BENI NOSTRI PRESSO TERZI	1.565.649	1.565.649	0	BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO IN COMODATO PRESSO PINACOTECA COMUNALE
DEPOSITI CAUZIONALI INDISPONIBILI PRESSO IL TESORIERE	3.425,00	750	-2.675	SALDO CONTO TRANSITORIO DEPOSITI CAUZIONALI PARTECIPANTI A BANDI DI LOCAZIONE
FIDEJUSSIONI ATTIVE	274.220	1.328.793	1.054.574	FIDEJUSSIONI SU CONTRATTI LOCAZIONE, AFFITTI ATTIVI E FORNITORI



Passivo

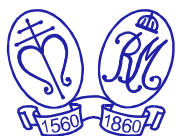
A) Patrimonio netto

Valore al 01/01/2013	40.268.106
Valore al 31/12/2013	39.400.633
Variazione	-867.473

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

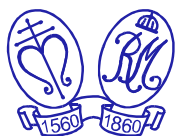
Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla DGR n. 279 del 12 marzo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

	Descrizione	Al 01/01/2013	Incrementi	Decrementi	Al 31/12/2013
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/1/2007	3.991.181	-	-	3.991.181
	2) variazioni	270.369	-	-	270.369
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2007	27.690.904		1.052.175	26.638.729
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	6.980.090	476.491	349.732	7.106.850
IV	Donazioni vincolate a investimenti	1.057.297	4.643	13.245	1.048.696
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	339	266.830	171.673	95.497
VI	Riserve statutarie	1		1	-
VII	Utili (Perdite) portate a nuovo	245.893	32.031	78.576	199.349
VIII	Utile (Perdita) dell'esercizio	32.031	49.963	32.031	49.963
	Totale	40.268.106	829.959	1.697.433	39.400.633

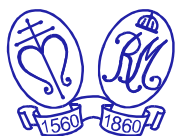


Le variazioni del Patrimonio netto sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
	“Contributi in c/capitale all’1/1/2007”	-	1.052.175
	Quota sterilizzazione ammortamenti per beni finanziati con “Contributi in conto capitale all’1/01/2007”	-	1.037.162
	Vendita appartamento in via Fondazza 52 (inv. 221) con rogito in data 19/12/2013	-	15.013
	“Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti”	476.491	349.732
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con “Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	-	349.732
	Vendita appartamento in via Fondazza 52 (inv. 221) con rogito in data 19/12/2013	50.612	-
	Vendita terreni in Budrio (inv. 503-504-505-506-507) con rogito in data 22/04/2013)	249.444	-
	Cessione appartamento in via Sant’Isaia 45 assegnato in data 8/10/2013 (Determina 215/2013)	46.510	
	Plusvalenza derivante dalla vendita di mobili storico artistici (inv. 21-59-73-74-148-157-227-230-246-252-313-314-316)	7.000	
	Contributo dalla fondazione Carisbo per la realizzazione di un anello antincendio nel centro Multiservizi di Viale Roma	122.865	
	Cessione di autoclavi usate (inv. 3671-3672-4416-4417-4418-4419)	60	
	“Donazioni vincolate a investimenti”	4.643	13.245
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con “Donazioni vincolate a investimenti”	-	13.245
	Donazioni effettuate dagli ospiti mediante recupero sulla retta in caso di ricovero ospedaliero	1.128	-
	Donazione in memoria di Fraccon Rinalda finalizzata all’acquisto di attrezzature per il Centro Servizi di Via Albertoni	500	
	Donazione in memoria di Scigliano Grazia	75	
	Donazione finalizzata alla formazione del personale in memoria della sig.ra Nicoletta De Nobili	2.940	-



Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
“Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)”		266.830	171.673
	Quota sterilizzazione ammortamenti, per beni finanziati con “Donazioni di immobilizzazioni”	-	5.128
	Donazione di nuda proprietà dell'immobile di Via del Lavoro 31 a Bologna (inv.236)	98.038	-
	Donazione di un appartamento con autorimessa in Via Don Guanella 1 a Bologna finalizzata al finanziamento del progetto di sostegno alla domiciliarità delle persone anziane (inv.239 - 432)	168.792	-
	Vendita dell'appartamento con autorimessa (inv. 239 - 432) di Via Don Guanella 1	-	166.545
“Riserve statutarie”			
	Arrotondamenti euro		1
“Utile (Perdita) portati a nuovo”		32.031	78.576
	Giroconto utile di esercizio 2012	32.031	
	Destinazione parte utile di esercizio 2011 deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 25/01/2013		10.000
	Destinazione utile di esercizio 2008 deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 22/03/2013		36.545
	Destinazione utile di esercizio 2012 deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 12/06/2013		32.031
“Utile (Perdita) dell'esercizio”		49.963	32.031
	Giroconto utile di esercizio 2012		32.031
	Utile di esercizio 2013	49.963	-

**B) Fondi per rischi e oneri**

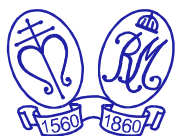
Valore al 01/01/2013	2.213.492
Valore al 31/12/2013	2.337.139
Variazione	123.647

	al 01/01/2013	Utilizzi	Accantonamenti	al 31/12/2013
Per imposte, anche differite	65.793	-		65.793
Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	65.793	-		65.793
Per rischi	224.042	331	681	224.392
Fondo per controversie legali in corso o presunte	223.392	-	-	223.392
Fondo rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	650	331	681	1.000
Altri	1.923.657	477.671	600.967	2.046.954
Fondo per rendite vitalizie e legati	414.680	41.947	330.200	702.933
Fondo oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	48.168	-	-	48.168
Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	424.188	3.922	-	420.266
Fondo recupero ore straordinarie	310.586	49.648	-	260.938
Fondo spese legali	151.120	47.376	61.847	165.591
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	227.387	125.362	107.025	209.050
Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici	312.178	196.472	101.894	217.600
Fondo manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	35.351	12.943		22.408

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

Si precisa che le variazioni effettuate per le ferie e festività non godute dal personale dipendente e per il recupero delle ore straordinarie trovano contropartita economica non in conto di accantonamento bensì quale variazione delle relative voci di costo.

Per le modalità di costituzione dei fondi si rinvia anche alla specifica sezione degli accantonamenti del Conto Economico della presente nota integrativa.



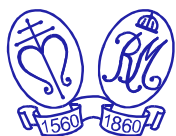
Si fornisce di seguito il dettaglio degli accantonamenti:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Importo accantonato
“Altri fondi - Fondo per rendite vitalizi e legati”		
	Accantonamento per donazioni modali di due immobili finalizzate al mantenimento di due ospiti	330.200
“Altri fondi - Fondo spese legali”		
	Accantonamento per incarichi legali affidati nell’anno 2013	61.847
“Altri fondi - Fondo manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali”		
	Accantonamento manutenzioni cicliche non incrementative a fabbricati istituzionali (tinteggiatura, piantumazione alberi, ripristino complessivo reparti)	107.025
“Altri fondi - Fondo manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi rustici”		
	Accantonamento manutenzioni cicliche non incrementative a fabbricati urbani e fondi rustici (manutenzione ordinaria ciclica derivante dai rilasci di immobili già messi a norma)	101.894

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

Valore al 01/01/2013	0
Valore al 31/12/2013	0
Variazione	0

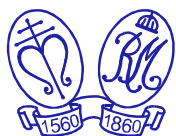
Tale fattispecie non sussiste.



D) Debiti

Valore al 01/01/2013	12.399.969
Valore al 31/12/2013	12.015.600
Variatione	-384.369

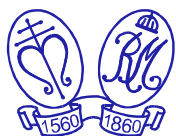
		all'1/1/2013	al 31/12/2013	Differenza
Debiti verso soci per finanziamenti		-	-	-
Debiti per mutui e prestiti		-	-	-
Debiti verso istituto tesoriere		-	-	-
Debiti per acconti		-	-	-
Debiti verso fornitori		5.606.122	7.673.543	2.067.421
Debiti verso società partecipate		-	-	-
Debiti verso la Regione		-	-	-
Debiti verso la Provincia		-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale		23.431	23.507	76
	Debiti verso il Comune di Bologna	23.431	23.507	76
Debiti verso Azienda Sanitaria		-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		3.418	4.395	977
	Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	3.418	4.395	977
Debiti tributari		362.527	322.408	-40.119
	Iva a debito	1.486	6.038	4.552
	Erario conto ritenute lavoro autonomo	15.638	24.443	8.805
	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	198.341	183.761	-14.580
	Debiti per irap	97.063	99.620	2.557
	Debiti per ires	50.000	7.165	-42.835
	Altri debiti tributari	-	1.382	1.382
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		405.167	385.600	-19.567
	Debiti verso inps	1.269	1.495	226
	Debiti verso inpdap	403.898	384.105	-19.793
	Debiti verso inail	-	-	-
Debiti verso personale dipendente		489.151	464.135	-25.016
	Debiti per retribuzioni personale dipendente	87.145	80.405	-6.741
	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	402.006	383.730	-18.276
Altri debiti verso privati		2.275.245	2.302.960	27.715
	Debiti verso utenti (per depositi cauzionali infruttiferi)	1.129.811	1.029.346	-100.465
	Debiti verso affittuari (e privati da patrimonio)	231.249	252.594	21.345
	Debiti per depositi denaro ospiti	679.886	766.501	86.615



	Debiti per cessione del quinto e pignoramenti dello stipendio	23.567	20.700	-2.867
	Debiti per collaboratori	0	3.368	3.368
	Debiti verso sindacati	2.569	2.316	-253
	Debiti per pensioni in conto retta	95.012	136.668	41.657
	Debiti verso utenti per anticipi in conto retta	2.776	2.650	-126
	Altri debiti verso privati	110.375	88.818	-21.558
	Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	3.234.909	839.053	-2.395.856

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
Debiti per mutui e prestiti	-	-	-	-
Debiti verso Istituto Tesoriere	-	-	-	-
Debiti per acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	7.673.543	-	-	7.673.543
Debiti verso società partecipate	-	-	-	-
Debiti verso la Regione	-	-	-	-
Debiti verso la Provincia	-	-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	23.507	-	-	23.507
Debiti verso Azienda Sanitaria	-	-	-	-
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	4.395	-	-	4.395
Debiti Tributari	322.408	-	-	322.408
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	385.600	-	-	385.600
Debiti verso personale dipendente	464.135	-	-	464.135
Altri debiti verso privati	2.302.960	-	-	2.302.960
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	839.053	-	-	839.053
Totale	12.015.600	-	-	12.015.600



E) Ratei e risconti passivi

Valore al 01/01/2013	40.287
Valore al 31/12/2013	238.162
Variazione	197.875

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:

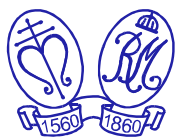
Spese condominiali	1.101
--------------------	-------

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

Quota imposta di registro a carico locatari	8.834
Rinvio all'esercizio successivo di contributi finalizzati al progetto di sostegno alla domiciliarità delle persone anziane, non ultimato nell'esercizio	148.303
Rinvio all'esercizio successivo di contributi finalizzati al progetto "memofilm" non ultimato nell'esercizio	9.019
Rinvio all'esercizio successivo di contributi finalizzati al progetto "consulenze giuridiche trasversali" scheda L del contratto di Servizio	25.714
Rimborso spese telefoniche	4.008
Rinvio ricavi su attività di formazione	41.183

Conti d'ordine

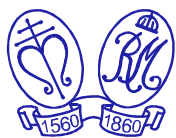
Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo del presente allegato.

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

Si dettagliano di seguito le componenti di bilancio più significative:

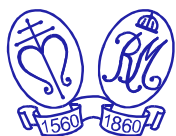
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Ricavi da attività per servizi alla persona	31.700.637	29.733.644	30.147.624
a) rette	11.725.606	11.596.460	11.588.048
Rette alberghiere residenziali	10.913.749	10.976.951	10.954.524
Rette alberghiere semiresidenziali	624.612	424.196	437.999
Proventi per telesoccorso	-	-	-
Altre rette e proventi socio sanitari	187.245	195.313	195.524
b) oneri a rilievo sanitario	7.276.739	7.292.683	7.271.395
Rimborso oneri a rilievo sanitario	7.276.739	7.292.683	7.271.395
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	12.697.142	10.821.114	11.263.468
Rimborsi spese sanitarie (compreso oneri personale sanitario)	4.258.549	4.276.054	4.262.421
Rimborsi per volontari del servizio civile	-	-	-
Rimborso farmaci	24.115	12.536	14.099
Rimborsi per centri diurni in sedi comunali (scheda c1)	1.371.659	46.552	-
Rimborsi per strutture residenziali in sedi comunali (scheda e)	-	-	-
Servizio per la continuità assistenziale nelle dimissioni protette (scheda f)	14.644	26.958	31.090
Servizi formativi per la domiciliarità (scheda g)	100.000	-	-
Servizi di assistenza domiciliare (scheda h)	6.598.588	6.135.543	6.882.620
Servizi per la promozione della domiciliarità (scheda l)	300.000	202.594	50.000
Altri rimborsi socio-sanitari	29.587	120.878	23.238
d) altri ricavi	1.151	23.388	24.714
Trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati	-	-	-
Altri rimborsi	1.151	23.348	24.653
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	40	62

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Costi capitalizzati	1.400.196	1.396.070	1.405.267
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.400.196	1.396.070	1.405.267
Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	1.400.196	1.396.070	1.405.267



	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Variazione delle rimanenze di attività in corso	-	-	-
Rimanenze attività iniziali	-	-	-
Rimanenze attività finali	-	-	-

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Proventi e ricavi diversi	2.641.800	2.601.476	2.729.630
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	1.889.050	1.904.202	1.938.875
Fitti attivi da fondi e terreni	20.982	20.982	20.982
Fitti attivi da fabbricati urbani	1.718.578	1.696.694	1.754.382
Altri fitti attivi istituzionali	149.491	186.526	163.511
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	439.074	419.696	464.221
Cessione di beni non pluriennali	300	370	-
Rimborso spese condominiali da conduttore	194.335	173.105	181.971
Rimborso spese lavori	29.165	26.118	18.428
Rimborso spese di vendita e pubblicazione bandi	-	690	4.534
Rimborsi inail	40.082	13.303	21.192
Rimborso costi assicurativi per colpa grave	-	-	-
Tasse di concorso	348	-	17.041
Altri rimborsi personale dipendente	7.797	7.158	13.398
Vitalizi e legati	124.950	127.881	127.638
Rimborsi assicurativi	4.228	21.855	47.156
Altri rimborsi	37.868	49.214	32.859
Arrotondamenti attivi	1	1	4
c) plusvalenze ordinarie	-	-	-
Plusvalenze ordinarie	-	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	176.025	123.280	159.128
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	14.895	4.889	23.168
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	2.178	2.774	353
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	16.812	20.350	-
Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria	135.906	33.805	1.191
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	3.149	27.991	63.188
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	3.085	33.471	71.228
e) altri ricavi istituzionali	13.001	15.400	360
Altri ricavi istituzionali	13.001	15.400	360
f) ricavi da attività commerciale	124.650	138.898	167.046
Ricavi per attività di mensa	7.867	11.778	17.660
Ricavi da sponsorizzazioni	1.700	1.000	1.000
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	1.200	12.157	17.987
Consulenze in convenzione	10.572	4.151	2.227
Proventi da attività agricole	46.815	10.163	20.962
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	56.496	99.649	107.211

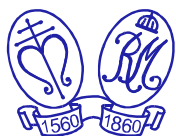


	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Contributi in conto esercizio	36.049	23.153	98.970
a) contributi dalla Regione	-	-	-
Contributi dalla regione emilia-romagna	-	-	-
b) contributi dalla Provincia	-	-	-
Contributi dalla provincia di bologna	-	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	-	-	-
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	-	-	-
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-
Contributi dall'azienda sanitaria di bologna	-	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	36.049	23.153	98.970
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	36.049	23.153	98.970
f) altri contributi da privati	-	-	-
Altri contributi da privati	-	-	-

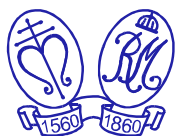
Costi della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti di bilancio più significative:

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Acquisti beni:	863.834	849.925	885.535
a) beni socio sanitari	507.953	472.796	534.127
Farmaci	40.687	23.714	29.793
Presidi per incontinenza	274.686	252.644	294.211
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione)	159.795	165.561	169.196
Altri beni socio sanitari	32.785	30.878	40.927
b) beni tecnico-economali	355.881	377.129	351.409
Generi alimentari	-	847	-
Materiali pulizie e convivenza	34.554	32.123	36.582
Articoli per manutenzione	59.040	55.368	47.078
Cancelleria, stampati e materiale di consumo hardware	21.255	25.049	18.271
Abbonamenti, riviste e libri	8.593	8.985	11.524
Piante fiori ed ornamenti	626	627	1.220
Doni, articoli per ospiti e materiale per animazione	23.063	25.965	19.170
Vestituario personale dipendente	10.639	7.891	9.084
Vestituario ospiti	31.290	37.979	34.091
Carburanti e lubrificanti (esercizio automezzi)	15.147	18.523	17.259
Materiale a perdere per reparti	96.120	101.180	125.343
Materiale di guardaroba (coperte, telerie e materassi)	6.539	26.467	3.776
Articoli per attività agricola	16.689	14.828	4.502
Altri beni tecnico - economali	32.325	21.297	23.508

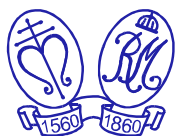


	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Acquisti di servizi	21.278.260	19.383.023	20.367.124
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	14.038.475	11.227.576	11.002.520
Appalto gestione attività socio assistenziale adb/oss	3.419.383	2.914.359	2.916.735
Appalto gestione attività infermieristica	2.070.465	1.808.178	1.407.311
Appalto gestione attività riabilitativa	428.445	387.518	389.381
Appalto gestione attività domiciliare	6.514.782	5.837.872	5.887.362
Servizi assistenziali domiciliari	60.201	43.278	8.527
Appalto gestione centri diurni	1.335.745	47.066	-
Appalto servizi formativi per favorire la domiciliarità	69.775	-	54.285
Appalto gestione strutture residenziali	-	-	-
Appalto gestione attività socio assistenziale raa	139.679	142.495	199.679
Appalto gestione attività socio assistenziale animatori	-	46.811	129.190
Appalto servizi all'infanzia	-	-	10.051
b) servizi esternalizzati	3.916.942	3.975.224	3.890.219
Servizio smaltimento rifiuti	19.560	16.896	18.906
Servizio lavanolo	955.483	975.801	882.398
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	1.010.947	1.044.036	1.047.673
Servizio di mensa	1.885.788	1.891.240	1.894.505
Servizio di vigilanza	-	-	-
Service paghe	45.142	47.251	46.737
Altri servizi appaltati	22	-	-
c) trasporti	125.486	126.568	110.034
Spese di trasporto utenti	118.940	124.621	107.852
Altre spese di trasporto	6.546	1.947	2.182
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	522.965	652.044	1.097.199
Consulenze socio-sanitarie (podologo e parrucchiere)	55.518	49.163	53.227
Consulenze sanitarie infermieristiche	79.233	192.597	653.324
Consulenze mediche	388.213	410.284	390.647
Altre consulenze socio-sanitarie	-	-	-
e) altre consulenze	253.007	235.518	312.466
Consulenze amministrative	109.759	137.282	172.500
Consulenze tecniche	102.045	77.110	70.971
Consulenze legali (pareri e assistenza)	18.041	11.180	36.572
Patrocinio legale (tutela legale dipendenti)	-	-	-
Consulenze informatiche	23.162	9.946	32.423
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	197.242	585.120	837.553
Collaborazioni socio-sanitarie adb/oss	141.792	509.123	600.719
Collaborazioni socio-sanitarie (podologo e parrucchiere)	31.694	55.019	154.741
Collaborazioni infermieristiche	5.814	17.737	27.813
Collaborazioni mediche	-	-	-
Collaborazioni amministrative	-	-	54.280
Collaborazioni tecniche	-	-	-
Collaborazioni legali (pareri e assistenza)	-	-	-
Collaborazioni informatiche	17.674	-	-
Borse di studio	270	3.240	-
g) utenze	1.067.625	1.210.710	1.255.895
Spese telefoniche ed internet	59.102	59.908	69.508
Energia elettrica	505.952	571.280	542.366
Gas e riscaldamento	407.865	435.896	458.567



Acqua	94.706	143.626	185.454
-------	--------	---------	---------

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	722.508	704.848	713.448
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	197.578	172.294	163.169
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	144.448	143.108	148.838
Manutenzioni e riparazioni terreni	-	-	-
Canoni manutenzione impianti e macchinari	182.890	198.550	202.979
Canoni manutenzione hardware e macchine d'ufficio	7.519	6.895	8.317
Canoni manutenzione beni e attrezzature reparti	25.313	28.778	30.366
Manutenzioni e riparazioni beni e attrezzature reparti	14.604	9.869	16.301
Canoni manutenzione beni e attrezzature tecnico economali	-	-	-
Manutenzione e riparazioni automezzi	19.167	20.841	18.777
Manutenzioni su beni di terzi	-	-	17.010
Manutenzioni verde	-	-	44.529
Altre manutenzioni e riparazioni	130.990	124.512	63.161
i) costi per organi Istituzionali	63.472	56.684	61.614
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	50.940	45.359	50.242
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	12.532	11.326	11.372
j) assicurazioni	126.220	127.682	128.787
Assicurazione per la responsabilità civile (rcv e rco)	63.717	64.128	63.027
Assicurazione incendi e all risk beni mobili e immobili	29.884	29.884	29.884
Assicurazione rc automezzi e casco auto dipendenti	8.388	9.440	9.780
Polizza infortuni per non dipendenti	830	830	858
Tutela giudiziaria	23.400	23.400	25.238
k) altri	244.319	481.049	957.390
Manifestazioni ed animazioni per ospiti	33.227	36.872	18.661
Spese funerarie ospiti	-	-	-
Costi di pubblicità per promozione attività	1.340	1.521	2.066
Costi di pubblicità per pubblicazione bandi annuali	4.531	10.374	5.361
Assistenza religiosa	-	-	-
Prestazioni extra per vitalizi e legati (fiori e luci votive)	712	769	709
Pensioni dirette e indirette	-	-	-
Altri sussidi e assegni	25.400	251.742	726.786
Formazione e aggiornamento personale dipendente	76.073	75.154	97.000
Spese sanitarie per il personale dipendente	10.578	10.216	8.910
Lavorazioni agricole	18.564	19.339	17.682
Altri servizi	73.894	75.063	80.216
Godimento di beni di terzi	42.830	38.020	25.198
a) affitti	-	-	-
Fitti passivi	-	-	-
b) canoni di locazione finanziaria	-	-	-
Canoni di locazione finanziaria	-	-	-
c) service	42.830	38.020	25.198



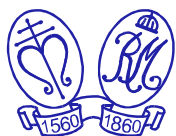
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Per il personale	10.146.008	10.088.665	9.567.980
a) salari e stipendi	7.922.661	7.862.243	7.439.002
Competenze fisse personale dipendente	7.329.019	7.045.593	6.588.443
Competenze per lavoro straordinario	30.519	27.168	32.174
Altre competenze per incentivazione alla produttività'	866.519	883.645	828.467
Variazione fondi personale dipendente (ferie e recupero ore)	-139.870	12.132	6.087
Rimborso competenze personale in comando e prestato	-163.526	-106.295	- 16.170
b) oneri sociali	2.189.742	2.186.295	2.056.947
Oneri su competenze personale dipendente	2.157.045	2.083.858	1.942.574
Inail	130.135	127.220	116.590
Oneri su variazione fondi personale dipendente	-51.430	4.609	1.881
Rimborso oneri sociali personale in comando e prestato	-46.008	-29.392	- 4.099
c) trattamento di fine rapporto	-	-	-
Trattamento di fine rapporto	-	-	-
d) altri costi	33.606	40.127	72.031
Rimborso spese formazione e aggiornamento personale dipendente	-	-	-
Indennità sostitutiva di vestiario e calzature	-	-	-
Spese commissioni giudicatrici	511	10	7.316
Rimborsi spese trasferte	10.076	12.859	12.854
Buoni pasto	23.019	27.257	25.862
Altri costi personale dipendente	-	-	26.000

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.

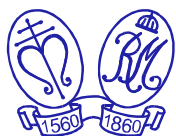
I rimborsi riguardanti il personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

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

COMPETENZE FISSE ADB	3.226.864
COMPETENZE FISSE RAA	495.413
COMPETENZE FISSE RESP.LI CENTRI SERVIZI	141.331
COMPETENZE FISSE INFERMIERI PROFESSIONALI	952.029
COMPETENZE FISSE ALTRO PERSONALE	235.199
COMPETENZE FISSE DIRIGENTI	179.329
COMPETENZE FISSE PERSONALE AMMINISTRATIVO	709.510
COMPETENZE FISSE PERSONALE SETTORE LOGISTICO	458.561
COMPETENZE FISSE PERSONALE SETTORE MANUTENZIONE	190.205



	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Ammortamenti e svalutazioni	1.766.028	1.898.546	1.919.769
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	102.102	67.487	60.074
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
Ammortamento costi di ricerca, di sviluppo	-	-	-
Ammortamento costi di pubblicità	-	-	-
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	37.442	32.254	34.256
Ammortamento brevetti	-	-	-
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
Ammortamento miglione su struttura viale pepoli	53.135	13.740	-
Ammortamento miglione su struttura villa aldini	-	-	-
Ammortamento miglione su beni di terzi	-	97	1.029
Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	2.371	3.356	3.517
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	3.755	4.876	4.931
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	5.400	13.165	16.342
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.544.008	1.742.869	1.712.846
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	637.203	656.930	673.011
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	520.957	520.330	548.540
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	516	516	516
Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	152.263	155.273	156.252
Ammortamento impianti, macchinari	58.138	103.726	118.571
Ammortamento attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	38.514	88.751	40.160
Ammortamento mobili e arredi	50.111	135.673	95.119
Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici	25.034	24.758	25.043
Ammortamento automezzi	17.541	15.973	17.075
Ammortamento altri beni materiali tecnico-economici	43.730	40.937	38.559
c) svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	119.918	88.191	146.849
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	119.918	88.191	146.849



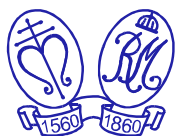
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	10.344	- 13.713	- 74.215
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	331	- 6.004	- 32.753
Rimanenze iniziali di prodotti socio sanitari	28.949	28.618	34.622
Rimanenze finali di prodotti socio sanitari	-28.618	-34.622	-67.375
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	10.013	- 7.710	- 41.462
Rimanenze iniziali di prodotti non sanitari	82.407	72.395	80.104
Rimanenze finali di prodotti non sanitari	-72.395	-80.104	-121.567

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Accantonamenti ai fondi rischi	150.000	-	681
Accantonamenti imposte per accertamenti in atto o presunti	-	-	-
Accantonamenti imposte differite	-	-	-
Accantonamenti per controversie legali in corso o presunte	150.000	-	-
Accantonamenti rischi non coperti da assicurazioni (compreso franchigie)	-	-	681
Accantonamenti rischi su crediti	-	-	-
Accantonamenti per la corresponsione dell'equo indennizzo	-	-	-

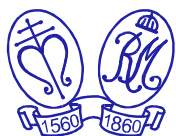
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Altri accantonamenti	376.041	357.496	270.767
Accantonamenti oneri a utilità ripartita personale in quiescenza	-	-	-
Accantonamenti spese legali	66.041	37.496	61.847
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali	120.000	140.000	107.025
Accantonamenti manutenzioni cicliche fabbricati urbani e fondi	190.000	160.000	101.894
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-	-	-
Accantonamenti manutenzioni cicliche beni mobili e attrezzature	-	20.000	-

Per quanto concerne gli accantonamenti ad altri fondi si specifica quanto segue:

- l'accantonamento per spese legali è stato effettuato valutando i potenziali costi connessi a cause sorte nel corso dell'esercizio;
- l'accantonamento manutenzioni cicliche "fabbricati urbani e fondi rustici" è stato effettuato sulla base dell'ipotesi della riconsegna di 20 immobili già messi a norma e della contestuale necessità di effettuare gli interventi di manutenzione ordinaria ciclica per poterli rilocare, tenendo conto dell'aumento, nell'ultimo biennio, sia del numero degli immobili rilasciati che della natura degli interventi classificabili come manutenzioni cicliche straordinarie non incrementative;
- l'accantonamento manutenzioni cicliche fabbricati istituzionali e l'accantonamento beni mobili e attrezzature è stato effettuato sulla base della stima dei costi relativi a tinteggiatura, sostituzione lampade emergenza, piantumazione e potatura alberi, verifiche biennali sicurezza impianti elevatori e impianti elettrici.



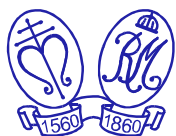
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Oneri diversi di gestione	330.205	462.013	494.219
a) costi amministrativi	38.299	44.284	45.721
Spese postali e valori bollati	7.205	5.588	6.497
Spese di rappresentanza	397	90	1.060
Spese condominiali	8.705	11.330	11.315
Quote associative (iscrizioni)	100	100	100
Oneri bancari e spese di tesoreria	12.407	14.841	14.703
Abbonamenti a riviste e libri	8.688	9.489	12.047
Altri costi amministrativi	797	2.846	-
b) imposte non sul reddito	127.193	239.101	235.559
Ici	73.328	195.831	183.115
Tributi a consorzi di bonifica	5.077	5.243	4.639
Imposta di registro	44.852	35.577	45.388
Imposta di bollo	3.936	2.449	2.416
Altre imposte non sul reddito	-	-	-
c) tasse	152.068	162.640	158.324
Tassa smaltimento rifiuti	148.180	154.148	154.067
Tassa di proprietà automezzi	1.192	1.271	1.322
Altre tasse	2.696	7.221	2.935
d) altri	2	1.329	1.200
Perdite su crediti	-	-	-
Arrotondamenti ribassi e abbuoni passivi	2	33	0
Altri oneri diversi di gestione	-	1.296	1.200
e) minusvalenze ordinarie	392	3.107	320
Minusvalenze ordinarie	392	3.107	320
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	12.250	11.554	53.094
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	5.162	4.578	33.177
Sopravvenienze passive ordinarie altre attività	6.914	2.173	17.375
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	117	4.803	98
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	22	-	4.000
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	-	-	199
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	34	-	1.755
g) contributi erogati ad aziende non-profit	-	-	-
Contributi erogati da enti ad aziende non-profit	-	-	-

**Proventi e oneri finanziari**

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
C) Proventi e oneri finanziari			
Proventi da partecipazioni	-	-	-
a) in società partecipate	-	-	-
Proventi da partecipazioni in società partecipate	-	-	-
b) da altri soggetti	-	-	-

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Altri proventi finanziari	55.588	12.505	199
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	33.440	-	-
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	33.440	-	-
b) interessi attivi bancari e postali	22.148	12.467	199
Interessi attivi bancari e postali	22.148	12.467	199
c) proventi finanziari diversi	-	38	-
Interessi attivi da clienti	-	38	-
Altri proventi finanziari	-	-	-

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
a) su mutui	-	-	-
Interessi passivi su mutui	-	-	-
b) bancari	-	-	-
Interessi passivi bancari	-	-	-
c) oneri finanziari diversi	-	-	-
Interessi passivi fornitori	-	-	-
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-	-
Altri oneri finanziari	-	-	-

**Rettifiche di valore di attività finanziarie**

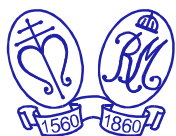
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Rivalutazioni	-	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
Rivalutazioni di partecipazioni	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	-	-	-
Rivalutazioni di altri valori mobiliari	-	-	-

	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Svalutazioni	3.366	-	-
a) di partecipazioni	-	-	-
Svalutazioni di partecipazioni	-	-	-
b) di altri valori mobiliari	3.366	-	-
Svalutazioni di altri valori mobiliari	3.366	-	-

Proventi e oneri straordinari

Proventi da:	9.250	291.678	12.415
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	9.250	-	3.997
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	250	-	-
Donazioni deducibili/detraibili art.4 p7 dlgs 207/01	9.000	-	3.997
b) plusvalenze straordinarie	-	-	-
Plusvalenze straordinarie	-	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	291.678	8.419
Insussistenze del passivo	-	-	-
Sopravvenienze attive	-	38.853	8.419
Altre insussistenze del passivo straordinarie	-	252.825	-
Altre sopravvenienze attive straordinarie	-	-	-

Le donazioni pervenute sono, di norma, destinate agli investimenti e contabilizzate nell'ambito dei contributi in conto capitale da utilizzare e per il loro dettaglio si rinvia alla sezione riguardante il Patrimonio netto alla voce "Donazioni vincolate agli investimenti"; nel corso dell'esercizio sono pervenute due donazioni fiscalmente deducibili e si rinvia alla specifica sezione "Donazioni deducibili/detraibili" all'interno della presente nota integrativa, per il dettaglio del relativo utilizzo.



	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Oneri da:	-	-	5.066
a) minusvalenze straordinarie	-	-	-
Minusvalenze straordinarie	-	-	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-	5.066
Sopravvenienze passive straordinarie	-	-	-
Insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-	5.066

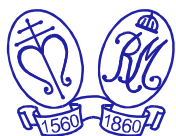
	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013
Imposte sul reddito			
a) irap	691.081	690.617	674.230
Irap personale dipendente	672.857	654.982	616.904
Irap altri	18.224	35.635	57.327
b) ires	101.567	271.902	207.787
Ires	101.567	271.902	207.787

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 di competenza dell'anno 2013. L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

L'IRAP è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente (ed alle figure ad esso assimilate) nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio, oltre che sull'acquisizione di lavoro interinale.

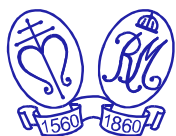
Ammontare dei compensi lordi spettanti agli amministratori ed al revisore unico

Compenso Presidente Consiglio di Amministrazione	38.250
Compenso (gettoni di presenza) Consiglio di Amministrazione	6.420
Compenso Revisore Unico	9.000

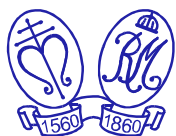


CONTO ECONOMICO ATTIVITÀ COMMERCIALE

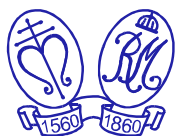
CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	0	0	0
a) rette	0		0
b) oneri a rilievo sanitario	0		0
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0		0
d) altri ricavi	0		0
2) Costi capitalizzati	0	0	0
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	0		0
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0	0	0
4) Proventi e ricavi diversi	146.084	0	146.084
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	0		0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	0		0
c) plusvalenze ordinarie	0		0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0		0
e) altri ricavi istituzionali	0		0
f) ricavi da attività commerciale	146.084		146.084
5) Contributi in conto esercizio	0	0	0
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	0		0
f) altri contributi da privati	0		0
TOTALE A)	146.084	0	146.084
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	0	699	699
a) beni socio sanitari	0	0	0
b) beni tecnico-economali	0	699	699
7) Acquisti di servizi	26.019	15.401	41.419
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	0	0	0
b) servizi esternalizzati	11.355	4.729	16.084
c) trasporti	0	9	9
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0	0	0
e) altre consulenze	14.664	1.265	15.929
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	0	231	231
g) utenze	0	5.335	5.335



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	0	2.200	2.200
i) costi per organi Istituzionali	0	262	262
j) assicurazioni	0	547	547
k) altri	0	822	822
8) Godimento di beni di terzi	0	107	107
a) affitti	0	0	0
b) canoni di locazione finanziaria	0	0	0
c) service	0	107	107
9) Per il personale	606	9.412	10.019
a) salari e stipendi	472	7.293	7.764
b) oneri sociali	134	1.949	2.084
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
d) altri costi	0	171	171
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	4.362	4.362
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	251	251
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	4.112	4.112
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	-176	-176
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- economici	0	-176	-176
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	199	830	1.028
a) costi amministrativi	0	142	142
b) imposte non sul reddito	0	10	10
c) tasse	0	673	673
d) altri	0	5	5
e) minusvalenze ordinarie	0	0	0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	199	0	199
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0
TOTALE B)	26.824	30.635	57.459
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.260	-30.635	88.626
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate	0	0	0
b) da altri soggetti	0	0	0



CONTO ECONOMICO	Costi e Ricavi diretti	Costi promiscui	Conto economico attività commerciale
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0		0
b) interessi attivi bancari e postali	0		0
c) proventi finanziari diversi	0		0
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0
a) su mutui	0		0
b) bancari	0		0
c) oneri finanziari diversi	0		0
TOTALE C)	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0		0
b) di altri valori mobiliari	0		0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0		0
b) di altri valori mobiliari	0		0
TOTALE D)	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	0	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0		0
b) plusvalenze straordinarie	0		0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0		0
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie	0		0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0		0
TOTALE E)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	119.260	-30.635	88.626
22) Imposte sul reddito			0
a) irap	0		0
b) ires	0		0
			0
23) Utile o (perdita) di esercizio	119.260	-30.635	88.626



BREVI NOTE AL CONTO ECONOMICO DELL' ATTIVITÀ COMMERCIALE PER L'ANNO 2013

Nel corso dell'anno 2013 l'ASP Giovanni XXIII ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'IRES sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

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

Ricavi per attività di mensa	17.659,72
Ricavi da sponsorizzazioni	1.000,00
Fitti attivi e concessioni	17.987,20
Consulenze in convenzione	2.226,50
Rimborso spese forfettario (concessione macchine distributori alimentari)	13.621,96
Rimborsi forfettari	93.368,74
Quota iscrizione formazione a privati	220,00
TOTALE	146.084,12

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

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

Acquisto pasti	11.354,84
Consulenze amministrative (consulenza fiscale)	14.664,00
Competenze fisse personale dipendente	471,64
Oneri su competenze personale dipendente	134,42
Insussistenza su fattura commerciale	198,83
TOTALE	26.823,73

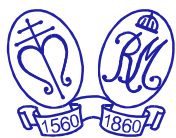
Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.

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

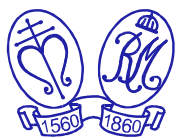
L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, il risultato economico dell'attività commerciale. Ove non è stato possibile, data la promiscuità delle attività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

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) ha generato una percentuale di detraibilità dei costi suddetti pari allo 0,004247%. In relazione a quanto indicato si è quindi redatto il "Conto Economico per l'attività commerciale", che ha evidenziato un utile d'esercizio per l'anno 2013 pari ad Euro 88.626.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello Unico2014), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati, i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.



A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello Unico2014, l'aliquota IRES applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del DPR 29 Settembre 1973, n. 601.

**NOTA DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI**

Tutte le donazioni a favore dell'ASP Giovanni XXIII 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 Giovanni XXIII, non trasferibili.

Ai sensi delle precisazioni contenute nella C.M. 19.8.2005 n. 39/E l'Azienda ha istituito un impianto contabile idoneo a rappresentare con completezza e analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione e redige il presente documento al fine di rappresentare adeguatamente la situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

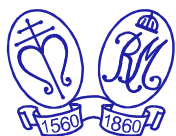
Nel corso dell'esercizio 2013 sono pervenute le seguenti donazioni deducibili/detraibili iscritte a Stato Patrimoniale:

Donazioni effettuate dagli ospiti mediante recupero sulla retta in caso di ricovero ospedaliero	1.128
Donazione in memoria di Fraccon Rinalda finalizzata all'acquisto di attrezzature per gli anziani	500
Donazione in memoria di Scigliano Grazia finalizzata all'acquisto di attrezzature per gli anziani	75
Donazione finalizzata alla formazione del personale in memoria della sig.ra Nicoletta De Nobili	2.940

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

Nello specifico dette risorse sono state destinate a:

Num. Prog.	Descrizione programma investimento	Importo
155	Progetto formativo Validation "De Nobili"	2.940
106	Attrezzature tecnico economali per i reparti assistenziali e per il settore manutenzione (rasoi, tagliacapelli, frigoriferi, lavatrici, condizionatori, cucina elettrica, trapani, avvitatori, carrelli, scale, smerigliatrici, cartatrici, e altre attrezzature di manutenzione)	500
84	Acquisto macchine per uffici e reparti (fax, televisori, videoregistratori)	1.128



Al 31/12/2013 risultano utilizzate le risorse destinate al programma 106 con l'acquisto di una lavatrice per il Centro Servizi di Via Albertoni e al programma 84 con l'acquisto di un videoproiettore e di un televisore per l'attività di animazione per gli anziani. Le risorse residue relative al programma 155 saranno utilizzate nel corso del 2014 e se ne renderà il conto nella nota integrativa al Bilancio consuntivo d'esercizio 2014.

Nel corso del 2013 sono pervenute anche due donazioni che sono state iscritte a Conto Economico al conto "Donazioni deducibili/detraibili" ed integralmente utilizzate, come di seguito dettagliato:

Donazione ISTITUZIONE G. F. MINGUZZI PROVINCIA DI BOLOGNA finalizzata alla prosecuzione del "Progetto Memofilm"	2.997
Donazione da privati da destinarsi ad ospiti in difficoltà	1.000