

Allegato C deliberazione di Assemblea dei Soci n. 1/2019

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona (Asp)

OPUS CIVIUM

Via Conciliazione, 10 – 42024 Castelnovo di Sotto (RE)

NOTA INTEGRATIVA

Bilancio di esercizio al 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.291	9.921
II - Immobilizzazioni materiali	242.676	248.040
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	249.967	258.961
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.899.439	1.564.018
Totale crediti	1.899.439	1.564.018
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	19.559	19.559
IV - Disponibilità liquide	962.616	1.135.626
Totale attivo circolante (C)	2.881.614	2.719.203
D) RATEI E RISCONTI	4.856	6.959
TOTALE ATTIVO	3.136.437	2.985.123

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	26.605	26.605
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	19.125	19.125
VI - Altre riserve	895.258	897.915
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	83.324	57.146
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.982	26.178
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.053.294	1.026.969
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	123.864	123.864
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.753.510	1.705.571
Totale debiti	1.753.510	1.705.571
E) RATEI E RISCONTI	205.769	128.719
TOTALE PASSIVO	3.136.437	2.985.123

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.833.589	3.848.915
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	3.318.346	3.332.884
Altri	158.267	129.114
Totale altri ricavi e proventi	3.476.613	3.461.998
Totale valore della produzione	7.310.202	7.310.913
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	173.945	166.266
7) per servizi	2.981.891	3.048.995
8) per godimento di beni di terzi	100.562	95.095
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.900.937	1.849.006
b) oneri sociali	582.562	563.061
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.349.558	1.378.022
e) Altri costi	1.349.558	1.378.022
Totale costi per il personale	3.833.057	3.790.089
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.069	27.799
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.724	4.395
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.345	23.404
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.069	52.799
13) Altri accantonamenti	0	5.000
14) Oneri diversi di gestione	61.001	47.583
Totale costi della produzione	7.201.525	7.205.827
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	108.677	105.086
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	142	6.803
Totale proventi diversi dai precedenti	142	6.803
Totale altri proventi finanziari	142	6.803
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	87
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	142	6.716
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	108.819	111.802
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	79.837	85.624
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	79.837	85.624
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	28.982	26.178

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.982	26.178
Imposte sul reddito	79.837	85.624
Interessi passivi/(attivi)	(142)	(6.716)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	108.677	105.086
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	5.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	26.069	27.799
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	25.000	25.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>51.069</i>	<i>57.799</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	159.746	162.885
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(412.485)	247.709
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.470	(137.060)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.103	(2.438)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	77.050	25.927
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(124.525)	(166.650)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(390.387)</i>	<i>(32.512)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(230.641)	130.373
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	142	6.716
(Imposte sul reddito pagate)	77.221	126.909
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>77.363</i>	<i>133.625</i>

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(153.278)	263.998
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(15.981)	(17.967)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.094)	(2.193)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	1.983
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(17.075)	(18.177)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2.657)	(3.386)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.657)	(3.386)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(173.010)	242.435
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.131.306	888.717
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	4.320	4.474
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.135.626	893.191
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	960.775	1.131.306
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.841	4.320
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	962.616	1.135.626
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.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 D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico - Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia - Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-). Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

CRITERI DI REDAZIONE

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Tuttavia la presente nota integrativa oltre a fornire le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile, è stata integrata con ulteriori dati e indicazioni non obbligatorie.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423,

quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento all'applicazione delle regole di transizione in merito alle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015 e in parte già declinate nei nuovi principi contabili, nel caso di applicazione retroattiva, ai sensi dell'OIC 29, l'effetto del cambiamento è stato portato a rettifica del patrimonio netto di apertura

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Crediti verso soci

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Non si rilevano crediti per incrementi del patrimonio netto nel corso dell'esercizio

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 249.967 (€ 258.961 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	1.000	1.000
Valore di bilancio	9.921	248.040	1.000	258.961
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.094	15.981	0	17.075
Ammortamento dell'esercizio	4.724	21.345		26.069
Totale variazioni	-3.630	-5.364	0	-8.994
Valore di fine esercizio				
Costo	6.291	242.676	1.000	249.967
Valore di bilancio	6.291	242.676	1.000	249.967

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene (*per i beni immateriali "es: Software"*) o alla prevista loro utilità futura (*per le spese pluriennali*), con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe alla loro svalutazione

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio, come previsto dal principio contabile OIC 12, al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i.

Le Immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate per i beni immateriali (in senso stretto) sistematicamente a quote costanti in considerazione della vita utile residua.

Per quanto attiene le "altre immobilizzazioni immateriali", costituite da costi pluriennali si è proceduto alla stesura di un piano che tiene conto dell'effettiva utilità futura dell'immobilizzazione.

Tali criteri sono ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
20%;
- Oneri pluriennali di realizzazione Sito Internet (Altre immobilizzazioni Immateriali)
20%;

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2017	€. 9.921
Valore al 31/12/2018	€. 6.291
<i>Variazione</i>	€. - 3.630

1) Costi di impianto e di ampliamento

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziale)	€.14.277
(+) Acquisti anni precedenti	€. 27.843
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	€. 32.876
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
Valore al 31/12/2017	€. 9.244
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.094
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	€. 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 4.182
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
Valore al 31/12/2018	€. 6.156

Trattasi di software applicativi con diritti d'uso impiegati dall'Azienda nello svolgimento della propria attività.

Nel corso dell'esercizio altri software applicativi sono stati acquistati in abbinamento a Personal Computer contabilizzati tra le Immobilizzazioni Materiali.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non sono stati sostenuti costi di tale natura.

5) Migliorie su beni di terzi

Non sono state apportate Migliorie su beni di terzi.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi relativi ad immobilizzazioni immateriali non ancora ultimate.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione comunque iniziale)	€. 2.710
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-€. 2.033
Valore al 31/12/2017	€. 677
(+) Acquisizioni anni successivi	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	€. 0
(+) Rivalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 542
Valore al 31/12/2018	€. 135

Trattasi di spese sostenute dall'Ente per la realizzazione del proprio Sito Internet; la valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata, tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Valore di bilancio	0	0	9.244	0	0	0	677	9.921
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	1.094	0	0	0	0	1.094
Ammortamento dell'esercizio	0	0	4.182	0	0	0	542	4.724
Totale variazioni	0	0	-3.088	0	0	0	-542	-3.630
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	6.156	0	0	0	135	6.291
Valore di bilancio	0	0	6.156	0	0	0	135	6.291

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 e 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426

CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento come previsto dal principio contabile OIC 12. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Impianti e Macchinari 12%;
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- * Mobili e arredi per servizi sanitari: 10%;
- * Arredamenti per attività diverse da quelle sanitarie: 15%;
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti informatici, sistemi telefonici e stampanti: 20%;
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche diversi da computers, sistemi telefonici e stampanti (es: Video proiettori): 12%;
- * Automezzi: 20%
- * Fabbricato di Patrimonio Indisponibile: 3%.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato applicando una % di ammortamento ridotta del 50% in quanto esistono le condizioni previste dall' OIC 16 par. 61 e, nel caso di beni soggetti a collaudo, l'ammortamento decorre dalla data del medesimo.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da Terreni e Fabbricati non strumentali (Fabbricati del Patrimonio disponibile).

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

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni

acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

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

Nel corso degli esercizi precedenti l'Asp aveva ottenuto a seguito di lasciti testamentari alcuni immobili, in particolare nell'anno 2014 aveva ottenuto il 50% di un immobile abitativo (Immobile Patrimonio), mentre nell'anno 2011 aveva ricevuto in eredità n. 2 immobili di cui uno con vincolo di strumentalità e l'altro a destinazione civile (Immobile Patrimonio). Negli appositi paragrafi verranno forniti maggiori dettagli in merito.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito senza vincolo di destinazione o strumentalità, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

I beni inferiori a €. 516,46, in quanto ritenuti assimilabili al materiale di consumo, e comunque potenzialmente privi di qualsiasi valore di riferimento, sono stati imputati direttamente a conto economico nell'esercizio nel quale sono stati acquisiti.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2017	€. 248.040
Valore al 31/12/2018	€. 242.676
<i>Variatione</i>	- €. 5.364

Si riepilogano i beni di proprietà dell'Azienda:

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Ai sensi del principio contabile OIC 16 si è provveduto a scorporare il valore del terreno del Fabbricato ereditato che, sulla base della volontà espressa dal defunto, è stato destinato con vincolo di strumentalità all'attività e agli scopi socio assistenziali perseguiti dall'Ente.

Il valore del terreno in esame è stato valutato pari a €. 27.005.

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 135.027
(-) Scorporo area terreno	- €. 27.005

(-) Svalutazione esercizi precedent	0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 19.041
(+/-) Arrotondamento Euro	€. 2
Valore al 31/12/2017	€. 88.983
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(-) Scorporo area terreno	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per scorporo q.ta Terreno	€. 0
(-) Fondo oneri di ripristino sito	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.241
(+/-) Arrotondamento Euro	€. 0
Valore al 31/12/2018	€. 85.742

Nella voce in esame è stato iscritto l'immobile che l'organo amministrativo, sulla base della volontà espressa dal defunto, ha destinato con vincolo di strumentalità all'attività e agli scopi socio assistenziali dell'Ente.

L'organo amministrativo, ai fini dell'iscrizione in Bilancio, ha utilizzato il valore desumibile dalla dichiarazione di successione.

Essendo stato definito un vincolo di destinazione d'uso al bene in oggetto, la contropartita dell'iscrizione nell'attivo di stato patrimoniale è stata annotata nelle voci di Patrimonio Netto.

Il primo piano dell'immobile in oggetto, risulta concesso in locazione all'Azienda USL di Reggio Emilia ad uso sede del servizio denominato "Attività per Minori Disabili" nel pieno rispetto degli scopi istituzionali dell'ente.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 32.537
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	€. 39.800
(+) Migliorie esercizi precedente	€. 1.218
(-) Ammortamento esercizi precedenti	€. 0
Valore al 31/12/2017	€. 73.555
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 0
(+) Migliorie	€. 0

(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	€. 0
Valore al 31/12/2018	€. 73.555

Nella voce in esame risultano iscritti n. 2 immobili pervenuti a seguito di due distinti lasciti testamentari, di cui uno nel corso del esercizio 2014 in comproprietà (50%) con la Pubblica Assistenza del Comune di Castelnuovo di Sotto (RE) e di Cadelbosco di Sopra (RE).

L'immobile ereditato nell'anno 2014 si trova ubicato nel Comune di Cadelbosco di Sopra (RE), mentre l'altro, ereditato nel 2012, si trova ubicato nel Comune di Castelnuovo di Sotto (RE).

Trattasi di abitazioni di tipo civile che l'organo amministrativo ritiene possano in un futuro essere di supporto all'attività socio assistenziale dell'Asp. Proprio la potenzialità a ricoprire un ruolo strumentale nelle attività socio-assistenziali e/o sanitarie, ha indotto l'organo amministrativo a deliberare per l'immobile ereditato, un apposito vincolo di strumentalità.

Poiché le caratteristiche di entrambi gli immobili (abitativi) non sono tali da renderli immediatamente strumentali alle attività dell'Ente, gli stessi risultano iscritti nella voce in esame "Fabbricati del Patrimonio disponibile". Nel momento in cui verrà attribuita agli immobili in questione una funzione strumentale, sia direttamente che indirettamente, l'organo amministrativo provvederà ad iscriverli nella categoria "Fabbricati del Patrimonio indisponibile".

Gli immobili pervenuti a seguito dell'atto liberale suindicato, sono stati iscritti al costo di acquisizione derivante dall'atto di successione.

Per l'immobile pervenuto all'Ente nel corso dell'esercizio 2014, essendo stato definito un vincolo di destinazione d'uso, la contropartita dell'iscrizione nell'attivo di stato patrimoniale è stata annotata nelle voci di Patrimonio Netto.

Le Migliorie sostenute hanno riguardato l'immobile ubicato nel Comune di Cadelbosco di sopra. Trattandosi di beni che non costituiscono beni strumentali per l'esercizio dell'attività dell'Ente, unitamente al fatto che risultano iscritti ad un valore inferiore rispetto a quello di mercato, l'organo amministrativo ha ritenuto di non procedere alla contabilizzazione dell'ammortamento.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 27.746
(+) Acquisti in esercizi precedenti	€. 17.120
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 40.324
(+) Arrotondamenti Euro	€.0
Valore al 31/12/2017	€. 4.542
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.1.024
(+) Migliorie	€.0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€.0
(-) Cessioni dell'esercizio	€.0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€.0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€.0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€.0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€.0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€.0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 1.031
(-) Arrotondamento Euro	€. 0
Valore al 31/12/2018	€. 4.535

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 35.315
(+) Acquisti in esercizi precedenti	€. 36.226
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- €. 57.727
(-/+) Arrotondamento Euro	€ 0
Valore al 31/12/2017	€. 13.814
(+) Acquisizioni dell'esercizio	10.296
(+) Migliorie	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
(-) Cessioni dell'esercizio	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	0
(-) Svalutazione dell'esercizio	0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€. 3.966

(-/+) Arrotondamento Euro	+ €.0
Valore al 31/12/2018	€. 20.144

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€. 349.117
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 29.636
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€. 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€. 370.113
(-) arrotondamento euro	€. 0
Valore al 31/12/2017	€. 8.640
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 109
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.192
(+) arrotondamento euro	€. 0
Valore al 31/12/2018	€ 5.557

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008.o comunque iniziali)	€. 29.131
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€. 55.979
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€.0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€. 61.003
(-) Arrotondamento Euro	€.0
Valore al 31/12/2017	€. 24.107
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 4.351
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-€ 7.660
(-) Arrotondamento Euro	€ 0
Valore al 31/12/2018	€ 20.798

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono a nuovi Personal Computer da utilizzare negli uffici amministrativi dell'ente e della scuola dell'infanzia.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione iniziale)	€ 50.000
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€ 16.975
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- € 65.766
(-) Arrotondamento Euro	€ 0
Valore al 31/12/2017	€ 1.209
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 0
(+) Migliorie	€ 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€ 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€ 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€ 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€ 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€ 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 1.209
Valore al 31/12/2018	€ 0

La voce in esame include automezzi ad uso esclusivo dell'attività dell'Ente.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziali)	€ 3.530
(+) Acquisizioni in Esercizi precedenti	€ 10.976
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Svalutazione esercizi precedenti	€ 0
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-€ 8.321
(+) Arrotondamento Euro	+ € 0

Valore al 31/12/2017	€. 6.185
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 200
(+) Migliorie	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 1.046
(+) Arrotondamento Euro	+€. 1
Valore al 31/12/2018	€. 5.340

Alla voce "Altri beni" sono stati iscritti, al costo di acquisizione, beni e attrezzature da Cucina necessarie al servizio mensa per la Casa Protetta, il Centro Diurno.

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	189.543	4.542	13.814	40.141	0	248.040
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.024	11.342	3.616	0	15.982
Ammortamento dell'esercizio	3.240	1.031	5.012	12.062	0	21.345
Altre variazioni	-1	0	0	0	0	-1
Totale variazioni	-3.241	-7	6.330	-8.446	0	-5.364
Valore di fine esercizio						
Costo	186.302	4.535	20.144	31.695	0	242.676
Valore di bilancio	186.302	4.535	20.144	31.695	0	242.676

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, si segnala che l'Ente non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla

base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

In presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, si procederà alla rettifica del costo.

Crediti Immobilizzati

I crediti sono iscritti nell'attivo Immobilizzato sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

Immobilizzazioni Finanziarie

Valore al 31/12/2017	€. 1.000
Valore al 31/12/2018	€. 1.000
<i>Variazione</i>	€. 0

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.000 (€ 1.000 nel precedente esercizio).

Nelle immobilizzazioni finanziarie non risultano compresi Altri Titoli e Strumenti finanziari derivati attivi.

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo Storico (Valutazione all'1/1/2008 o comunque iniziale)	€. 0
(+/-) Rivalutazioni o Svalutazioni in esercizi precedenti	€. 0
Valore di realizzo al 31/12/2017	€. 1.000
(+) Acquisizioni nell'esercizio	€. 0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	€. 0
(+) Rivalutazione nell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazioni nell'esercizio	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
Valore di realizzo al 31/12/2018	€. 1.000

La Partecipazione acquisita, rappresenta un investimento durevole per l'Azienda e si riferisce alla quota del 0,0015% del capitale sociale di LEPIDA SPA di Euro 65.526.000 corrispondente al valore nominale di Euro 982,89. La società LEPIDA SPA opera per conto della Regione Emilia Romagna per la pianificazione, lo sviluppo e la gestione omogenea ed unitaria delle infrastrutture

di Telecomunicazione degli Enti collegati alla rete Lepida.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

A fine esercizio non risultano crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che sia nell'esercizio in chiusura che nell'esercizio precedente, non sono presenti valori iscrivibili nella voce in esame che risulta, pertanto, pari a zero.

Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che sia nell'esercizio in chiusura che nell'esercizio precedente, non sono presenti valori iscrivibili nella voce in esame che risulta, pertanto, pari a zero.

ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante - Rimanenze

L'Azienda, al 31/12/2018, non detiene rimanenze di materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci.

Attivo circolante - Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una

modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell' OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento ritenuto utile.

Crediti

Valore al 31/12/2017	€.1.564.018
Valore al 31/12/2018	€.1.899.439
<i>Variazione</i>	<i>€. 355.421</i>

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.899.439 (€ 1.564.018 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti sono così rappresentati

DESCRIZIONE	UTENTI e COMUNI	REGIONE	PROVINCIA	COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	AZIENDA SANITARIA	STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI
Valore Nominale	1.579.018	0	0	0	0	715
<i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2017</i>	-364.125	0	0	0	0	0
Valore di realizzo al 31/12/2017	1.214.893	0	0	0	0	715
(+) incrementi dell'esercizio	0	0	0	0	0	
(-) decrementi dell'esercizio	-122.404	0	0	0	0	-715
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0
(-) acc.to Fondo	-25.000	0	0	0	0	0
(+) Giroconti positivi	0	0	0	0	0	0
(riclassificazione)	0	0	0	0	0	0
(-) Giroconti negativi	0	0	0	0	0	0
(riclassificazione)	0	0	0	0	0	0
<i>(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2018</i>	-389.125	0	0	0	0	0
Valore di realizzo al 31/12/2018	1.067.489	0	0	0	0	0

DESCRIZIONE	SOCIETA' PARTECIPATE	ERARIO	IMPOSTE ANTICIPATE	ALTRI SOGGETTI PRIVATI	FT.DA EMETTERE NOTE ACC. DA RIC.	V/COMUNI SOCI PER COPERTURA PERDITE	TOTALE
Valore Nominale	0	58.195	0	0	290.215	0	1.928.143
(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2017	0	0	0	0	0	0	-364.125
Valore di realizzo al 31/12/2017	0	58.195	0	0	290.215	0	1.564.018
(+) incrementi dell'esercizio	0	0	0	0	534.889	0	534.889
(-) decrementi dell'esercizio	0	-51.349	0	0	0	0	-174.468
(+) utilizzo fondo	0	0	0	0	0	0	0
(-) acc.to Fondo	0	0	0	0	0	0	-25.000
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	0	0	0	0	0	0	0
(-) Giroconti negative	0	0	0	0	0	0	0
(+/- arrotondamento euro)	0	0	0	0	0	0	+1
(-) F.do Svalutaz.crediti al 31/12/2018	0	0	0	0	0	0	-389.125
Valore di realizzo al 31/12/2018	0	6.846	0	0	825.104	0	1.899.439

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazion i)	Valore netto
Verso clienti	2.281.718	0	2.281.718	389.125	1.892.593
Crediti tributari	6.846	0	6.846		6.846
Totale	2.288.564	0	2.288.564	389.125	1.899.439

Crediti - Distinzione per scadenza

Per quanto concerne la scadenza dei crediti dell'Attivo Circolante, si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 punto 6 del Codice Civile, sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo". di seguito si riporta tabella riepilogativa.

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti e Comuni	1.456.614	0	0	1.456.614
(--) F.do Svalutazione Crediti	-389.125			-389.125

Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	0
Crediti verso Azienda sanitaria	0	0	0	0
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	0	0	0	0
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Verso Erario	6.846	0	0	6.846
Crediti verso altri soggetti privati	0	0	0	0
Crediti per fatture da emettere e Note d'acc. Da ricevere	825.104	0	0	825.104
Crediti v/Comuni soci per copertura perdite	0	0	0	0
Totale	1.899.439	0	0	1.899.439

La composizione ed i movimenti in "macro-voci" sono così rappresentate

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.505.108	387.485	1.892.593	1.892.593	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.195	-51.349	6.846	6.846	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	715	-715	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.564.018	335.421	1.899.439	1.899.439	0	0

L'esposizione in bilancio é stata effettuata al presumibile valore di realizzo, il quale é stato stimato specificatamente per ciascuna posizione, valutando le concrete possibilità di futuro incasso secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. Detto esame ha evidenziato dei rischi di insolvenza e pertanto al 31.12.2018 risulta appostato un F.do Svalutazione Crediti Verso Utenti e Comuni a diretta rettifica pari a €. 389.125. Nel corso del presente esercizio il Fondo è stato incrementato per complessivi €. 25.000.

La voce "Fatture da emettere" al 31.12.2018, comprende principalmente i "crediti verso Comuni e Unione per corrispettivi per i servizi prestati" per €. 822.057 mentre le Note di accredito da ricevere da parte di fornitori alla data di chiusura dell'esercizio, ammontano ad €. 3.046.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

I "crediti aventi natura tributaria" sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
Crediti Verso Erario:	
per IVA	731
per IRAP 2018 compensabile	6.115
Crediti Per Imposte anticipate:	0
Tot. Crediti Tributari	6.846

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.892.593	1.892.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.846	6.846
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.899.439	1.899.439

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile si segnala che non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.559 (€ 19.559 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	19.559	0	19.559
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	19.559	0	19.559

La voce in esame accoglie esclusivamente Titoli Postali derivanti da un lascito testamentario che sono destinati ad essere detenuti per un breve periodo di tempo.

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni poiché hanno natura di investimento temporaneo, sono iscritti al minor valore tra il valore nominale degli stessi, attribuito in sede di accettazione dell'eredità, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato fornito dall'istituto postale che ne gestisce il deposito.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2017	€. 19.599
Valore al 31/12/2018	€. 19.559
<i>Variazione</i>	-€. 0

2) Altri titoli

Descrizione	Importo
Costo storico	€. 167.641
(-) Dismissioni a seguito di scadenza del Titolo	- €. 167.641
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	+ €. 19.559
(+) Rivalutazione economica esercizi precedenti	€. 0
Valore al 31/12/2017	€. 19.599
(+) Acquisizione dell'esercizio (Buoni Postali da Lascito Testamentario)	€. 0
(+) Rivalutazione economica dell'esercizio	€. 0
(-) Svalutazione dell'esercizio	€. 0
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0
(-) Dismissioni a seguito di scadenza del Titolo	€. 0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	€. 0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	€. 0
Valore di realizzo al 31/12/2018	€.19.599

Disponibilità liquide

Disponibilità Liquide

Valore al 31/12/2017	€. 1.135.626
Valore al 31/12/2018	€. 962.616
<i>Variazione</i>	- €. 173.010

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 962.616 (€ 1.135.626 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.131.306	-170.531	960.775
Denaro e altri valori in cassa	4.320	-2.479	1.841
Totale disponibilità liquide	1.135.626	-173.010	962.616

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

Valore al 31/12/2017	€. 6.959
Valore al 31/12/2018	€. 4.856
<i>Variazione</i>	- €2.103

Ratei attivi

Valore al 31/12/2017	€0
Valore al 31/12/2018	€ 0
<i>Variazione</i>	€ 0

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.856 (€ 6.959 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.959	-2.103	4.856
Totale ratei e risconti attivi	6.959	-2.103	4.856

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

Non sussistono, al 31.12.2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

1) Ratei attivi

Non esistono voci di credito da rilevare alla voce in esame.

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi imposta registro contratto locazione	4.517
Risconti attivi per utenze varie	339
Totale	€. 4.856

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si segnala che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

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

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

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2017	+€.1.026.969
Valore al 31/12/2018	+€. 1.053.294
<i>Variatione</i>	+€. 26.325

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.053.294 (€ 1.026.969 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	26.605	0	0	0
Riserve statutarie	19.125	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	897.915	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	897.915	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	57.146	0	0	26.178
Utile (perdita) dell'esercizio	26.178	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.026.969	0	0	26.178

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		26.605
Riserve statutarie	0	0		19.125
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	2.659	0		895.256
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	2.659	2		895.258
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		83.324
Utile (perdita) dell'esercizio	26.178	0	28.982	28.982
Totale Patrimonio netto	28.837	2	28.982	1.053.294

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente (2017) delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	26.605	0	0	0
Riserve statutarie	19.125	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	901.301	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	901.302	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	40.268	0	0	16.878
Utile (perdita) dell'esercizio	16.877	0	0	0
Totale Patrimonio netto	1.004.177	0	0	16.878

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		26.605
Riserve statutarie	0	0		19.125
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	3.386	0		897.915

Varie altre riserve	1	0		0
Totale altre riserve	3.387	0		897.915
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		57.146
Utile (perdita) dell'esercizio	16.877	0	26.178	26.178
Totale Patrimonio netto	20.264	0	26.178	1.026.969

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	26.605			0	0	0
Riserve statutarie	19.125		B	0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	895.256		B	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	895.258			0	0	0
Utili portati a nuovo	83.324		B	0	0	0
Totale	1.024.312			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

	DESCRIZIONE	31/12/2017	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2018
I	Fondo di Dotazione	26.605	0	0	26.605
	1) al 01/01/2008 valore iniziale	126.605	0	0	126.605
	2) variazioni	-100.000	0	0	-100.000

II	Contributi in c/capitale all' 01/01/2008	0	0	0	0
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	129.287	0	-452	128.835
IV	Donazioni vincolate ad invest.	608.819	3.385	0	612.204
V	Donazioni di immobilizzazioni	159.809	0	-5.592	154.217
VI	Riserve Statutarie	19.125	0	0	19.125
VI	Versamento soci c/copertura perdite	0	0	0	0
VI	Riserve da arrotondamento Euro	0	2		2
VI	Utili (perdite) portate a Nuovo	57.146	26.178	0	83.324
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	26.178	28.982	-26.178	28.982
	TOTALE	1.026.969	58.547	-32.222	1.053.294

I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci n.6 del 28/10/2008), le variazioni del conto in oggetto sono da imputarsi a fatti gestionali avvenuti dopo l'approvazione del Fondo Iniziale che hanno indotto l'organo amministrativo ad effettuare modifiche al Fondo di Dotazione.

Il Comune di Castelnuovo di Sotto, successivamente alla approvazione del Fondo di dotazione iniziale, ha provveduto ad una rendicontazione delle spese di manutenzione ordinaria e servizi accessori svolte nel periodo 2004-2007 relative ai beni attualmente a disposizione dell'ASP.

A fronte del sostenimento di tali spese da parte del Comune di Castelnuovo, quantificate in €. 100.000, è stato riconosciuto un debito verso lo stesso Comune di pari importo. L'organo amministrativo dell'ASP, pertanto, ha provveduto a girocontare il F.do di dotazione iniziale, riducendolo, generando un debito verso il Comune di Castelnuovo di Sotto. Tale debito è stato pagato nel corso dell'esercizio 2008.

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

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, entrate nel patrimonio dell'azienda a seguito di conferimento iniziale all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale. Tali contributi sono stati integralmente utilizzati per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo

iniziale. Già al termine dell'esercizio 2011 tale voce risultava essere pari a zero.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e le somme derivanti dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

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

Sono stati iscritti in bilancio nel momento in cui viene accertato, il titolo che attribuisce diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio, la voce in esame non ha subito incrementi.

I decrementi dei contributi in c/capitale pari ad €. 452 sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni oggetto di contributo.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 gli incrementi delle donazioni in denaro e vincolate ad investimenti pari ad €. 3.385, si riferiscono a somme in denaro ricevute a titolo di offerta con espressa volontà degli offerenti ad utilizzarle per le attività istituzionali dell'Ente.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali di ASP con vincolo di destinazione, ricevuti sia in eredità che sotto forma di liberalità da parte soggetti terzi (donazioni) che risultano iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non ci sono state donazione da soggetti terzi:

I decrementi pari ad €. 5.592, sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni donate.

VI – Riserve statutarie

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

VII – Riserva Versamenti soci c/copertura perdite

Nel corso dell'Esercizio i Comuni soci dell'Azienda non hanno deliberato alcun versamento iscrivibile nella voce in esame.

VIII – Utili (Perdite) portate a nuovo

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

IX – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 28.982

Riserve di rivalutazione

Per nessun bene della società si è proceduto a Rivalutazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 123.864 (€ 123.864 nel precedente esercizio).

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2017	€ 123.864
Valore al 31/12/2018	€ 123.864
<i>Variazione</i>	<i>€ 0,00</i>

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio	0	0	0	123.864	123.864

esercizio					
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	123.864	123.864

1) Fondi per imposte, anche differite

Non si sono effettuati accantonamenti alla voce "Fondi per imposte, anche differite" nel corso dell'esercizio.

2) Fondi per rischi

La voce in esame include potenziali passività che potrebbero riguardare l'Ente per controversie legali in corso.

3) Altri fondi per rischi ed oneri

La voce in esame include l'importo riguardante i debiti sorti negli esercizi precedenti, in capo alla Ex IPAB che, alla data di chiusura dell'esercizio sono determinabili in merito alla natura ma non sono determinabili relativamente al loro ammontare.

TFR

L'Azienda al 31/12/2018 non ha debiti per TFR da erogare.

DEBITI

Debiti

Valore al 31/12/2017	€. 1.705.571
Valore al 31/12/2018	€. 1.753.510
<i>Variazione</i>	+ €. 47.939

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.753.510 (€ 1.705.571 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.210.662	67.470	1.278.132
Debiti tributari	36.252	14.934	51.186
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	132.997	14.047	147.044
Altri debiti	325.660	-48.512	277.148
Totale	1.705.571	47.939	1.753.510

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce "Debiti verso soci per finanziamenti" rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

La voce "Debiti per mutui e prestiti" rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

La voce "Debiti verso Istituto tesoriere" esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Debiti per acconti" contabilizza gli importi ricevuti dai clienti-utenti a titolo di anticipo, per servizi da erogare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

La voce "Debiti verso fornitori", è rappresentata al netto degli sconti commerciali. Gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

La voce "Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere" rappresenta il debito sorto in relazione a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. I debiti in esame sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale).

La voce "Note di accredito da emettere" include le rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti verso fornitori	526.572	809.510	282.938
Totale	526.572	809.510	282.938

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti tributari:	36.252	51.186	14.934
Ires	0	6.405	6.405
Erario c/addiz.dipendenti	36.252	44.781	8.529
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	132.997	147.044	14.047
Inps	435	0	-435
Inpdap	132.562	146.623	14.061

Inail	0	421	421
Debiti verso personale dipendente:	240.025	195.247	- 44.778
Retribuzioni personale dipendente	240.025	195.247	- 44.778
Altri debiti verso privati:	85.635	81.901	- 3.734
Fatture da ricevere	683.869	468.614	- 215.255
Note d'accredito da emettere	221	8	- 213
Totale	1.178.999	944.000	- 234.999

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti per mutui e prestiti	0	0	0	0
Debiti verso Istituto Tesoriere - Istituti di Credito	0	0	0	0
Debiti per acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	809.510	0	0	809.510
Debiti verso società partecipate	0	0	0	0
Debiti verso la Regione	0	0	0	0
Debiti verso la Provincia	0	0	0	0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0	0	0
Debiti verso Azienda Sanitaria	0	0	0	0
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0	0	0	0
Debiti Tributarî	51.186	0	0	51.186
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.044	0	0	147.044
Debiti verso personale dipendente	195.247	0	0	195.247
Altri debiti verso privati	81.901	0	0	81.901
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	468.622	0	0	468.622
Totale	1.753.510	0	0	1.753.510

Di seguito la Tabella che suddivide la scadenza dei debiti per "macro-voci":

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.210.662	67.470	1.278.132	1.278.132	0	0
Debiti tributarî	36.252	14.934	51.186	51.186	0	0
Debiti verso istituti di	132.997	14.047	147.044	147.044	0	0

previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	325.660	-48.512	277.148	277.148	0	0
Totale debiti	1.705.571	47.939	1.753.510	1.753.510	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
	ITALIA	
Debiti verso fornitori	1.278.132	1.278.132
Debiti tributari	51.186	51.186
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.044	147.044
Altri debiti	277.148	277.148
Debiti	1.753.510	1.753.510

Si evidenzia che gli stessi sono tutti vantati verso soggetti residenti in Paesi OCSE – Italia.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.753.510
Totale	1.753.510

Si segnala che non vi sono debiti di alcun tipo assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile non si segnalano operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione del termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, non vi sono finanziamenti soci di alcun genere erogati a favore dell' Ente.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei Passivi

Valore al 31/12/2017	€. 0
Valore al 31/12/2018	€.0
<i>Variazione</i>	€.0

Risconti Passivi

Valore al 31/12/2017	€. 128.719
Valore al 31/12/2018	€. 205.769
<i>Variazione</i>	+€ 77.050

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 205.769 (€ 128.719 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	128.719	77.050	205.769
Totale ratei e risconti passivi	128.719	77.050	205.769

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

Non sussistono, al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

1) Ratei passivi

Non esistono voci di credito da rilevare alla voce in esame

2) Risconti passivi

La composizione delle voce Risconti Passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rette trasporto scolastico competenza 2019	38.092
Contributi ministeriali e scuole paritarie di competenza 2019	165.837
Affitti Attivi già fatturati ma di competenza anno 2019	1.840

Totale	205.769
---------------	----------------

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

A) Valore della Produzione

Valore al 31/12/2017	€.7.310.913
Valore al 31/12/2018	€.7.310.202
<i>Variazione</i>	- € 711

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	RETTE	2.488.664
	ONERI A RILIEVO SANITARIO	1.071.301
	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	256.119
	ALTRI	17.505
Total e		3.833.589

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.488.664
Rette a carico utenti	2.488.664
Rette a carico Ausl	0
Oneri a rilievo sanitario:	1.071.301
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.071.301
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	256.119
Rimborsi per personale infermieristico	242.693
Concorsi rimb. mensa dipendenti	1.174
Concorsi rimb. rec.spese accessorie	3.501
Concorsi rimb. recupero crediti	760
Concorsi rimb spese Auser	7.991
Altri ricavi:	17.505
Abbuoni attivi	8
Recupero spese incasso e insoluto	6.785
Recupero spese bolli	10.712
Totale	3.833.589

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	6.495
Utilizzo contributi per sterilizzazione per sterilizz.q.te amm.	6.030
Utilizzo contributi vincolati ad investimenti	465
Totale	6.495

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2018, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	0
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	75.974
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	72.401
Offerte	3.470
Rimborsi INAIL da infortunio	103
Plusvalenze ordinarie:	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	64.398
Acconti ricevuti anni precedenti convertiti in "penali attive" per l'Ente	0
Sopravvenienze attive diverse	10.671
Errata registrazione esercizi precedenti	53.727
Altri ricavi istituzionali:	0
Ricavi da attività commerciale	11.400
Affitti attivi	11.400
Totale	151.772

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione	7.245
Contributi dalla Provincia	46.429
Contributi dai Comuni/Unione in ambito distrettuale	3.033.155
Contributi dall'Azienda Sanitaria	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	231.517
Contributi dai Comuni/Unione servizi generali	0
Altri contributi da privati:	0
Totale	3.318.346

Informazione ex. art. comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Comune di Castelnovo di Sotto € 1.255.557,40;

Comune di Cadelbosco di Sopra € 1.335.925,00;

Comune di Bagnolo in Piano € 14.172,10;

Unione Terra di Mezzo € 427.500,50

Totale € 3.033.155,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE**B) Costi della produzione**

Valore al 31/12/2017	€. 7.205.827
Valore al 31/12/2018	€. 7.201.525
<i>Variazione</i>	- €. 4.302

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Presidi per incontinenza	34.050
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni,ecc.)	9.888
Ausili minori	
Beni di consumo ordinari: stoviglie	3.433
Beni di consumo ordinari: prodotti per pulizia e igiene	9.464
Beni di consumo ordinari: biancheria e altro materiale	2.599
Beni di consumo ordinari: divise personale	3.230
Beni di consumo ordinari: materiali di consumo personali	0
Beni di consumo ordinari: alimentari	46.451
Beni di consumo ordinari: monouso	12.246
Totale	121.361

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Cancelleria e stampati	5.113
Acquisto beni: materiale didattico e ricreativo	2.492
Acquisto piccola attrezz./ materiali di consumo	9.615
Acquisto libri	35.364
Totale	52.584

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

Descrizione	Importo
Appalto gestione attività socio assistenziale	301.715
Appalto gestione attività infermieristica	0
Appalto gestione attività educativo-ausiliario	537.221
Appalto gestione attività diversamente abili	0
Totale	838.936

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio ristorazione	539.971
Servizio lavanderia	105.080
Servizio pulizie	290.907
Totale	935.958

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto alunni	225.540
Spese di trasporto disabili/anziani	64.925
Totale	290.465

e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Altre consulenze:	
Consulenza tecnica legge 81/2008	3.172
Consulenza medica legge 81/2008	4.273
Consulenza amministrativa	5.139
Consulenza formazione qualità	0
Consulenza gestione paghe	16.905
Consulenza haccp	610
Consulenza Legale	5.202
Totale	35.301

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

L'organo amministrativo ha provveduto a classificare nella voce in esame, ai sensi del nuovo principio contabile OIC 12, il solo costo sostenuto per il servizio di Agenzia di lavoro interinale pari ad €. 25.207. Ai sensi del citato Principio contabile, è stato rilevato alla voce B9 del conto economico, il costo retributivo e contributivo dei lavoratori utilizzati, per complessivi €. 1.152.105.

g) Utenze

Descrizione	Importo
Riscaldamento	42.938
Energia elettrica	44.274
Acqua potabile	18.936
Telefoniche	9.088
Smaltimento rifiuti	18.091
Telefoniche cellulari	1.320
Totale	134.647

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Attrezzi	86
Arredi	508
Automezzi	4.055
Impianti e macchinari	11.173
Manutenzione di Immobili di Proprietà	793
Manutenzione Hardware software	24.073
Ausili e presidi	1.597
Canoni di manutenzione e assistenza tecnica	10.062
Auto in comodato	1.673
Totale	54.020

i) Convenzioni

Descrizione	Importo
Convenzione AUSER	57.214
Convenzioni Scuola Materna	112.268
Convenzioni Istituto comprensivo	12.000
Convenzione Sovracomunali	312.241
Totale	493.723

l) Costo per assicurazioni

Le spesa per assicurazione per responsabilità civile, incendio, furto di competenza dell'esercizio in chiusura ammonta a €. 45.222

o) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	16.852
Compensi oneri e costi per Organo di revisione contabile	4.000
Gettoni di presenza commissari concorsi	225
Totale	21.077

p) Acquisto Personale distaccato

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha sostenuto alcun costo per l'acquisto di personale distaccato.

q) Erogazione Borse di Studio (Buoni Libro)

La voce in esame include il costo per "Buoni Libro" che l'Azienda ha assegnato nel corso dell'esercizio a utenti minorenni in osservanza della Legge Regionale n. 26/2001 "Legge sul Diritto allo Studio".

z) Altri Acquisti

Tale voce include principalmente il costo per servizi di vigilanza pari a €. 3.238, il costo per servizi ludici e ricreativi per €. 456, il costo per parrucchiere e barbiere per €.4.080, il costo di €. 3.263 per analisi chimiche, spese per gestione auto per €. 300, le spese bancarie €. 9.580, postali di €. 2.939, spese per Mediatrice culturale per €. 2.954, canone di posta elettronica certificata per €. 48, servizi Agenzie Riscossione €. 1.284, servizio di consulenza amministrativa € 5.075, e oltre a spese legali e generiche.

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti e Concessioni d'uso dei locali	76.713
Noleggio Autoveicoli	17.357
Noleggi di apparecchi per l'igiene e tecnol.informatico	6.492
Totale	100.562

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i compensi incentivanti la produttività, i passaggi di categoria, il costo delle ferie maturate e non godute.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, -sono stati registrati alla voce concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse.

L'organo amministrativo, ai sensi del citato Principio contabile OIC 12, ha rilevato alla voce in commento, il costo retributivo e contributivo dei lavoratori somministrati per complessivi €. 1.152.105.

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

a) Salari e stipendi

Le competenze relative al personale dipendente ammontano a €. 1.900.937.

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri sociali – Cpdel Inadel Inail Inps	582.562
Totale	582.562

c) Trattamento di fine rapporto

l'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Produttività	197.453
Costo personale lavoratori interinali	1.152.105
Totale	1.349.558

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento Licenze d'uso software	4.182
Ammortamento Oneri pluriennali	542
Totale	4.724

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Amm.Impianti e Macchinari	1.031
Amm. Macchine d'Ufficio	7.661
Amm.Attrezzature	5.012

Amm. Automezzi	1.209
Amm.Fabbricati Strumentali	3.240
Amm. Mobili e Arredi	3.192
Totale	21.345

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

l'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

In conseguenza della stima delle concrete possibilità di futuro incasso dei crediti dell'attivo circolante, l'organo amministrativo ha ritenuto prudente accantonare la somma di €. 25.000 al Fondo Svalutazione Crediti. La valutazione prudenziale dei crediti da incassare, è stata posta in essere in forza di una procedura di sollecito dei crediti scaduti e non pagati vantati nei confronti dell'utenza. Attività che prosegue anche per l'esercizio 2018.

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Per l'esercizio 2018 non risultano accantonate somme alla voce in esame.

13) Altri accantonamenti (Fondi Oneri)

Per l'esercizio 2018, non risultano accantonate somme alla voce in esame.

Detti accantonamenti trovano specifica contropartita nei relativi Fondi del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia

14) Oneri diversi di gestione

Vengono di seguito evidenziate le voci più significative:

b) Imposte non sul reddito

La voce in esame include principalmente l'imposta IMU sugli immobili di proprietà pari a €. 2.806.

d) Altri oneri diversi di gestione

La voce in esame pari a €. 36.106 si compone principalmente del costo riguardante spese per abbonamenti e riviste, valori bollati e spese per gestione automezzi.

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze

La voce in esame pari a €. 19.476, si compone di costi non di competenza pervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio precedente e di costi derivanti da correzioni di errori contabili relativi ad esercizi ormai chiusi. I costi in commento sono ritenuti "non rilevanti" dall'organo di amministrazione e sono stati

contabilizzati in adempimento al principio contabile OIC 29.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2017	€. 6.716
Valore al 31/12/2018	€. 142
<i>Variazione</i>	- €. 6.574

15) Proventi da partecipazioni

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha conseguito proventi e dividendi da partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	142
Totale	142

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Altri oneri finanziari diversi	0
Totale	0

RETTIFICHE DI VALORE Attività E Passività FINANZIARIE

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che l'Ente nell'esercizio in esame non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali come precisato dal principio contabile OIC 12.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che l'Ente nell'esercizio in esame non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali come precisato dal principio contabile OIC 12.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2017	€.85.624
Valore al 31/12/2018	€.79.837
Variazione	-€. 5.787

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	16.789	0	0	0	
IRAP	63.048	0	0	0	
Totale	79.837	0	0	0	0

L'organo amministrativo nel primo anno di attività dell' ASP "Opus Civium", al fine di conoscere la corretta disciplina fiscale da adottare all'attività svolta dall'Ente, ha presentato alla Agenzia delle Entrate Direzione Regionale dell'Emilia Romagna istanza di interpello ex articolo 11, legge 27 luglio 2000, n. 212; in particolare è stato richiesto un parere sull'applicazione delle disposizioni tributarie di cui all'artt. 74 comma 2 lett. b) Tuir.

La Direzione Regionale esaminata la questione, si è pronunciata ritenendo che l'attività svolta dell'ASP "Opus Civium" fosse di natura commerciale poiché l'attività assistenziale e sanitaria non veniva esercitata in via esclusiva.

A seguito del parere espresso dall'Agenzia delle Entrate, l'Ente si è attivato per la tenuta di un sistema di contabilità a norma di legge che permettesse, sia il computo delle imposte dirette IRES e IRAP con i metodi ordinari, sia il rispetto degli adempimenti imposti dalla normativa ai fini

IVA.

Le imposte sul reddito sono state calcolate con i metodi ordinari applicando le seguenti aliquote:

- IRAP 3,9%;
- IRES 24%;

Ai fini IRES l'imposta di competenza ammonta a €. 16.789.

Ai fini IRAP l'imposta di competenza ammonta a €. 63.048.

Non sono presenti differenze temporanee tassabili e/o deducibili negli esercizi successivi che danno luogo alla rilevazione contabile di imposte differite ed anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

DESCRIZIONE	esercizio 2017		esercizio 2018		variazioni	
	pers.	mesi	pers.	mesi	pers.	mesi
DIPARTIMENTO ASSISTENZIALE						
tempo indeterminato	25	12	27	12	2	24
	2	9	0	0	-2	-18
	1	8	1	8	0	0
	1	5	2	5	1	5
	2	4	2	4	0	0
	3	3	5	3	2	6
	0	0	1	2,5	1	2,5
	4	2	2	2	-2	-4
	0	0	1	0,5	1	0,5
TOTALI	38	43	41	37	3	16
tempo determinato	1	12	1	12	0	0
TOTALI	1	12	1	12	0	0

DIPARTIMENTO EDUCATIVO						
tempo indeterminato	38	12	35	12	-3	-36
	1	8	1	9	0	1
	0	0	1	0,25	1	0,25
TOTALI	39	20	37	21,25	-2	-34,75
tempo determinato	1	12	1	12	0	0
	5	10	4	10	-1	-10
	5	6	4	6	-1	-6
	3	4	1	4	-2	-8
	1	2,5	0	0	-1	-2,5
TOTALI	15	34,5	10	32	-5	-26,5

SERVIZI AMMINISTRATIVI						
tempo indeterminato	7	12	6	12	-1	-12
			1	7,5	1	7,5
			1	9	1	9
			1	6	1	6
			1	4	1	4
TOTALI	7	12	10	38,5	3	14,5
tempo determinato	1	12	1	12	0	0
TOTALI	1	12	1	12	0	0
TOTALE GENERALE	101	133,5	100	152,75	-1	-30,75

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	16.852

Trattasi dei compensi all'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

L'ammontare del compenso del revisore unico è pari a complessive Euro 4.000.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 bis, così come previsto dal comma 16 dell'art. 37 del d.lgs n. 39/2010, si segnala che il corrispettivo spettante al Revisore Legale è relativo esclusivamente all'attività di Revisione Legale dei conti annuali. Non sono stati sostenuti costi riguardanti il Revisore Legale per servizi di consulenza fiscale o per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si commentano

gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Beni di terzi

L'ASP, per l'espletamento dei servizi educativi conferiti dai Comuni di Castenovo di Sotto e Cadelbosco di Sopra ha avuto in utilizzo, dagli stessi Comuni gli immobili presso cui si svolgono le attività. L'ASP, secondo quanto stabilito dalla normativa regionale sull'accREDITAMENTO delle strutture socio-assistenziali, ha stipulato con l'Unione dei Comuni "Terra di Mezzo" gli atti di concessione d'uso rispettivamente per gli immobili di Casa Residenza Anziani e Centro Diurno di proprietà del Comune di Castelnovo di Sotto e del Centro Diurno di proprietà del Comune di Cadelbosco di Sopra.

Beni nostri presso terzi

Si segnala che sono in uso presso terzi (privati e istituti comprensivi) n° 3 letti più paravento, n° 2 personal computer e un tavolo attrezzatura ormesa.

Impegni

Alla data di chiusura del presente bilancio non risultano sottoscritti impegni da parte dell'ASP che possono influenzare la composizione del patrimonio o l'entità del risultato economico.

Garanzie prestate

Non è stata concessa da parte dell'Ente alcun tipo di garanzia a favore di soggetti terzi.

Passività potenziali

Alla data di redazione della presente Nota Integrativa, non esistono passività potenziali non risultanti nel presente bilancio.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si segnala che non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis del c.c. si segnala che le operazioni effettuate con le parti correlate (Enti Comuni soci), vista la particolare natura dell'attività svolta dall'ASP, sono finalizzate a consentire il mantenimento di profili tariffari di maggiore favore per gli utenti dei servizi, garantendo così le condizioni normali di redditività e/o di copertura dei costi derivanti dalla gestione dei servizi permettendo la copertura del disavanzo economico.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si segnala che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si segnala che ad oggi non vi sono eventi occorsi in data successiva al 31.12.2018 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale a tale data o da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che l'ente non ha in essere alcun strumento finanziario derivato.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 28.982.

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio e ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, vi proponiamo di riportare a nuovo il risultato di esercizio dell'importo di Euro 28.982 da utilizzarsi per il finanziamento di investimenti per la Casa Residenza per Anziani e/o per i Centri Diurni.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A. :
PIERPAOLO SALVARANI