



OPERE DI SERVIZI EDUCATIVI ASSISTENZIALI

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Codice fiscale 02628930352

Sede legale: Via Martiri della Bettola 51 Reggio Emilia

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2015**

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. 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-).

La presente nota integrativa si riferisce al secondo anno di vita dell'A.S.P. O.S.E.A costituita il 1/6/2014 dall'unificazione delle A.S.P. SS. PIETRO E MATTEO e l' A.S.P. O.S.E.A.

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.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2423 bis comma 1° punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione dei bilanci dei precedenti esercizi delle ASP unificate, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 31/12/2014	0
Valore al 31/12/2015	0
Variazione	0

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati.

In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I° - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio 2013 la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 cc ai punti 1,2,3 e 5 ,cioè al costo storico d'acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

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

- Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
- Altre immobilizzazioni immateriali

Aliquota 20% ; 5 anni

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2014	9.582
Valore al 31/12/2015	6.704
Variazione	-2.878

1)Costi di impianto e di ampliamento

Non sono presenti.

2)Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non sono presenti.

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

(Categoria cespiti A3)

	Importo
Costo storico Valutazione all'1/6/2014 (iniziale)	34.996
(+) Acquisti esercizi precedenti	+4.717
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-31.281
Valore al 31/12/2014	8.432
(+) Acquisizioni dell'esercizio	+1.543
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.272
Valore al 31/12/2015	6.704

Trattasi di software impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futura e valutati al costo di acquisizione.

Gli incrementi sono dovuti ai seguenti nuovi acquisti :

A3	Software/diritti di utilizz. opere ingeg	A300038	Programma Fatture Elettroniche incr. modifica x steriliz. software	20	366,00	2015
A3	Software/diritti di utilizz. opere ingeg	A30002A	AHR	20	1.177,30	2015

1.543,30

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non sono presenti.

5) Migliorie su beni di terzi

Non sono presenti.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non sono presenti.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

(Categoria cespiti A8)

Descrizione	Importo
Costo storico Valutazione all'01/06/2014 (iniziale)	37.650
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-36.500
Valore al 31/12/2014	1.150
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-1.150
Valore al 31/12/2015	0

Trattasi dei costi sostenuti dall'ex ASP O.S.E.A. per il percorso formativo "Il sapere dell'esperienza nelle professioni educative e di cura, di fronte alle fragilità" rivolto agli operatori socio-educativi di vari enti e associazioni della zona sociale di Reggio Emilia svolto a cavallo degli anni 2009 e 2010 e per il corso di formazione "Professione Educatore" svolto in collaborazione con Irecoop Emilia Romagna rivolto al personale educativo a tempo determinato svolto nell'anno 2010-2011. Il costo storico è pari a euro 37.650,00

Il costo delle consulenze e delle formazioni pluriennali è stato ammortizzato in 5 anni.

II° -Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, quindi iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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

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

Fabbricati: 3%;

Impianti e Macchinari 12.5%

Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;

Mobili e arredi: 10%;

Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;

Automezzi: 25%;

Altri beni: 12,5%;

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

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti negli Stati Patrimoniali iniziali dell'ex ASP O.S.E.A. al 1/4/2008 e dell'ex ASP SS. Pietro e Matteo al 1/2/2009 e a quelli acquisiti nel corso degli esercizi con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni.

Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello 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 .

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2014	41.780.704
Valore al 31/12/2015	40.350.930
Variazione	- 1.429.774

1) Terreni del patrimonio indisponibile

(Categoria cespiti B1 e B1SPM)

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/6/2014	11.091
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014.	11.091
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	11.091

2) Terreni del patrimonio disponibile

(Categoria cespiti B2 E B2SPM)

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/6/2014	1.546.365
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014.	1.564.365
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	1.546.365

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

(Categoria cespite B3 e B3SPM)

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/6/2014	15.867.688
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-3.061.582
Valore al 31/12/2014.	12.806.106
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	+66.380
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	+982.824
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- 512.581
Valore al 31/12/2015	13.342.729

Nel 2015 è stato fatto il giroconto da "immobilizzazione in corso" a Fabbricati del patrimonio disponibile per euro 982.823,90 a seguito del completamento della ristrutturazione del Centro Diurno "Cava" presso i locali di via Salimbene da Parma 39 a Reggio Emilia e dopo aver ricevuto in data 6/3/2015 l'autorizzazione al funzionamento da parte del Comune di Reggio Emilia.

Le migliorie sono state effettuate presso il Centro diurno La Cava per lavori eseguiti nel secondo semestre 2015 per euro 6.066,82, presso il Centro Residenziale Cava per euro 38.297,96 e presso l'appartamento di Via Martiri di Belfiore 1 RE utilizzato per il nuovo progetto "Palestra per le autonomie" per euro 22.015,23.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

(Categoria cespite B4 E B4SPM)

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/6/2014	30.081.304
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Giroconti negativi (
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 6.121.450
Valore al 31/12/2014	23.959.854
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-911.463
Valore al 31/12/2015	23.048.391

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Non sono presenti

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

(Categoria cespite B6)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	2.619.760
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 535.806
Valore al 31/12/2014	2.083.954
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-79.379
Valore al 31/12/2015	2.004.575

7) Impianti e macchinari

(Categorie cespiti C1 , C1SPM e C7)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	135.399
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(+) Acquisizioni di esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti per fuori uso	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-106.608
Valore al 31/12/2014	28.792
(+) Acquisizioni dell'esercizio	+3.616
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	+745
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio per fuori uso	-745
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	-9.907
Valore al 31/12/2015	22.501

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ai seguenti nuovi acquisti: (Categorie cespiti C1+C1SPM+C7)

CATEGORIA		MATRICOLA		COSTO ORIGINARIO	anno acquisto
C7	Elettrodomestici modico valore	02793	Lavastoviglie	€ 400,00	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02793	Lavastoviglie		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02794	piano cottura	€ 380,00	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02794	piano cottura		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02795	Lavatrice	€ 300,00	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02795	Lavatrice		2015
C1	Impianti e macchinari	02796	Televisore	€ 580,00	2015
C1	Impianti e macchinari	02796	Televisore		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02864	Lavatrice	€ 305,00	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02864	Lavatrice		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02873	lavello	€ 216,06	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02873	lavello		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02874	Piano cottura	€ 391,99	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02874	Piano cottura		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02875	Forno	€ 485,93	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02875	Forno		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02876	Cappa	€ 278,40	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02876	Cappa		2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02882	Lavatrice	€ 279,00	2015
C7	Elettrodomestici modico valore	02882	Lavatrice		2015
				€ 3.616,38	

I decrementi sono dovuti ai seguenti beni posti fuori uso :

CATEGORIA		MATRICOLA		COSTO ORIGINARIO	anno acquisto
C1	Impianti e macchinari	2319	Televisore	€ 231,89	2000
C1	Impianti e macchinari	701	dvd	€ 30,00	1994
C1	Impianti e macchinari	702	videoregistratore	€ 165,00	2002
C1	Impianti e macchinari	1420	Televisore	€ 319,00	2002
				€ 745,89	

8) Attrezzature socio assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona (Categoria cespite C2 e C2SPM)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	32.520
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-17.180
Valore al 31/12/2014	15.340
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	

(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.736
Valore al 31/12/2015	11.604

9) Mobili e arredi (categorie cespiti C3 , C3SPM e C8)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	420.293
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	+13.352
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti per fuori uso	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-364.262
Valore al 31/12/2014	69.383
(+) Acquisizioni dell'esercizio	+39.725
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	+1.023
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio per fuori uso	-1.023
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	-26.313
Valore al 31/12/2015	82.795

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ai seguenti nuovi acquisti:

CATEGORIA	MATRICOLA	COSTO ORIGINARIO	anno acquisto		
C3	Mobili e arredi	02797	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02797	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02798	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02798	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02799	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02799	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02800	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02800	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02801	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02801	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02802	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02802	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02803	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02803	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02804	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02804	Letto		2015

C3	Mobili e arredi	02805	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02805	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02806	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02806	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02807	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02807	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02808	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02808	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02809	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02809	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02810	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02810	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02811	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02811	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02812	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02812	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02813	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02813	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02814	Letto	€ 555,10	2015
C3	Mobili e arredi	02814	Letto		2015
C3	Mobili e arredi	02815	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02815	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02816	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02816	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02817	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02817	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02818	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02818	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02819	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02819	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02820	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02820	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02821	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02821	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02822	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02822	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02823	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02823	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02824	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02824	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02825	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02825	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02826	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02826	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02827	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02827	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02828	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02828	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02829	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02829	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02830	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02830	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02831	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02831	boiserie		2015
C3	Mobili e arredi	02832	boiserie	€ 606,14	2015
C3	Mobili e arredi	02832	boiserie		2015
C8	Arredi Modico valore	02833	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02833	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02834	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02834	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02835	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02835	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02836	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02836	scarpiera		2015

C8	Arredi Modico valore	02837	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02837	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02838	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02838	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02839	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02839	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02840	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02840	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02841	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02841	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02842	scarpiera	€ 345,87	2015
C8	Arredi Modico valore	02842	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02843	scarpiera	€ 323,91	2015
C8	Arredi Modico valore	02843	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02844	scarpiera	€ 323,91	2015
C8	Arredi Modico valore	02844	scarpiera		2015
C3	Mobili e arredi	02845	scarpiera	€ 774,09	2015
C3	Mobili e arredi	02845	scarpiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02846	cassettiera	€ 301,95	2015
C8	Arredi Modico valore	02846	cassettiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02847	cassettiera	€ 301,95	2015
C8	Arredi Modico valore	02847	cassettiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02848	cassettiera	€ 301,95	2015
C8	Arredi Modico valore	02848	cassettiera		2015
C8	Arredi Modico valore	02849	scrivania	€ 269,01	2015
C8	Arredi Modico valore	02849	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02850	scrivania	€ 269,01	2015
C8	Arredi Modico valore	02850	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02851	scrivania	€ 269,01	2015
C8	Arredi Modico valore	02851	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02852	scrivania	€ 269,01	2015
C8	Arredi Modico valore	02852	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02853	scrivania	€ 483,12	2015
C8	Arredi Modico valore	02853	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02854	scrivania	€ 483,12	2015
C8	Arredi Modico valore	02854	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02855	scrivania	€ 483,12	2015
C8	Arredi Modico valore	02855	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02856	scrivania	€ 483,12	2015
C8	Arredi Modico valore	02856	scrivania		2015
C8	Arredi Modico valore	02857	scrivania	€ 483,12	2015
C8	Arredi Modico valore	02857	scrivania		2015
C3	Mobili e arredi	02858	Armadio	€ 812,52	2015
C3	Mobili e arredi	02858	Armadio		2015
C3	Mobili e arredi	02859	Armadio	€ 812,52	2015
C3	Mobili e arredi	02859	Armadio		2015
C3	Mobili e arredi	02860	Armadio	€ 812,52	2015
C3	Mobili e arredi	02860	Armadio		2015
C3	Mobili e arredi	02861	Armadio	€ 812,52	2015
C3	Mobili e arredi	02861	Armadio		2015
C8	Arredi Modico valore	02862	Armadio	€ 477,63	2015
C8	Arredi Modico valore	02862	Armadio		2015
C8	Arredi Modico valore	02863	Armadio	€ 477,63	2015
C8	Arredi Modico valore	02863	Armadio		2015
C8	Arredi Modico valore	02865	poltrona	€ 312,60	2015
C8	Arredi Modico valore	02865	poltrona		2015
C8	Arredi Modico valore	02866	poltrona	€ 312,60	2015
C8	Arredi Modico valore	02866	poltrona		2015
C8	Arredi Modico valore	02867	poltrona	€ 312,60	2015
C8	Arredi Modico valore	02867	poltrona		2015
C3	Mobili e arredi	02868	Poltrona letto mod. di casa a tiro	€ 607,56	2015
C3	Mobili e arredi	02868	Poltrona letto mod. di casa a tiro		2015
C8	Arredi Modico valore	02869	Libreria	€ 488,00	2015
C8	Arredi Modico valore	02869	Libreria		2015

C8	Arredi Modico valore	02870	Materasso	€ 142,74	2015
C8	Arredi Modico valore	02870	Materasso		2015
C3	Mobili e arredi	02871	Cucina Componibile	€ 2.243,46	2015
C3	Mobili e arredi	02871	Cucina Componibile		2015
C3	Mobili e arredi	02872	scaffalatura componibile	€ 666,90	2015
C3	Mobili e arredi	02872	scaffalatura componibile		2015
C8	Arredi Modico valore	02877	specchiera bagno	€ 126,39	2015
C8	Arredi Modico valore	02877	specchiera bagno		2015
C8	Arredi Modico valore	02878	specchiera bagno	€ 126,39	2015
C8	Arredi Modico valore	02878	specchiera bagno		2015
				€ 39.725,00	

I decrementi sono dovuti ai seguenti beni posti fuori uso:

C3	Mobili e arredi	970	divanetto	€ 95,18	2000
C3	Mobili e arredi	971	divanetto	€ 95,18	2000
C3	Mobili e arredi	969	divanetto	€ 95,18	2000
C3	Mobili e arredi	968	divanetto	€ 95,18	2000
C3	Mobili e arredi	1026	divano	€ 642,56	2000
				€ 1.023,28	

10) Mobili e arredi di pregio artistico

(Categoria C4)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	274.252
(+) Rivalutazione e migliorie esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	274.252
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	274.252

11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers, ed altri strumenti elettronici ed informatici: (categoria cespiti C5, C5SPM e C9).

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014)	88.906
(+) Acquisizioni esercizi precedenti	+1.568
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti per fuori uso	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	-87.120

Valore al 31/12/2014	3.354
(+) Acquisizioni dell'esercizio	+7.872
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per fuori uso	+307
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio per fuori uso	-307
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.599
Valore al 31/12/2015	6.627

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi ai seguenti nuovi acquisti:

CATEGORIA	MATRICOLA	COSTO ORIGINARIO	anno acquisto
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02774	UPS per SERVER € 933,30	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02774	UPS per SERVER	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02775	FIREWALL € 286,70	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02775	FIREWALL	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02785	GRUPPO SALVATAGGIO DATI € 427,61	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02785	GRUPPO SALVATAGGIO DATI	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02786	FIREWALL € 292,56	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02786	FIREWALL	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02787	SERVER € 2.049,60	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02787	SERVER	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02788	SWITCH € 118,83	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02788	SWITCH	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02789	PC € 993,57	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02789	PC	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02790	Monitor € 144,57	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02790	Monitor	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02791	PC € 932,57	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02791	PC	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02792	stampante Samsung laser M282DMD € 142,74	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02792	stampante Samsung laser M282DMD	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02879	PC € 701,74	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02879	PC	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02880	Monitor € 140,06	2015
C9	Macchine Ufficio Modico Valore 02880	Monitor	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02881	PC € 707,84	2015
C5	Macchine d'ufficio elettrom,computers 02881	PC	2015
			€ 7.871,69

(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	0

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati né incrementi , nè decrementi.

14)Immobilizzazioni in corso e acconto

(Categoria cespiti A6)

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione all'1/6/2014 - comunque iniziali)	949.405
(+) incremento esercizio precedente	+32.809
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2014	982.214
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	-982214
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
•(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2015	0

Le immobilizzazioni in corso riguardavano gli stati di avanzamento dei lavori eseguiti per la realizzazione del progetto di centro diurno La Cava (ristrutturazione ex stalla) presso i locali di via Salimbene da Parma 39 a Reggio Emilia.

Nel 2015 è stato fatto il giroconto da "immobilizzazione in corso" a Fabbricati del patrimonio disponibile per euro 982.823,90 a seguito del completamento della ristrutturazione del Centro Diurno "Cava" e dopo aver ricevuto in data 6/3/2015 l'autorizzazione al funzionamento da parte del Comune di Reggio Emilia.

III - Immobilizzazioni Finanziare

Non sono presenti

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

-Rimanenze di magazzino. Non sono presenti

-Attività in corso. Non sono presenti

-Acconti. Sono iscritti al valore nominale

1-2)Rimanenze di magazzino

Valore al 31/12/2014	0
Valore al 31/12/2015	0
Variazione	- 0

3) Attività in corso

Non sono presenti

4) Acconti

Descrizione	Importo
Valore al 31/12/2014	2.528
(±) acconti a fornitori di beni e servizi	2.092
Valore al 31/12/2015	+436

Trattasi di acconti versati a un ospite del Progetto 18+

II – Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal

regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi ecc..)

Crediti

Valore al 31/12/2014	1.427.223
Valore al 31/12/2015	943.633
Variazione	-483.590

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

descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore nominale	45.675	572	44.544	712.689	404.888	140.604
- F.do sval cred	- 20.892					-27.792
Valore realizzo al 31/12/2014	24.783	572	44.544	712.689	404.888	112.812
+ incrementi dell'esercizio	+135.846	+198076	+142.450	+2.698.395	+1.313.859	+741.175
- decrementi dell'esercizio	-136.430	-197842	-182.253	-2.966.958	-1.436.710	-723.785
- accantonamenti al fondo	-					
+ giroconti positivi per riclassificazione (Storno f.do sval crediti)	+ 2.707					
-giroconti negativi per riclassificazione						
Valore di realizzo al 31/12/2015						
	26.906	806	4.741	444.126	282.037	130.202

descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatt. da emettere e note accr da ricevere	Totale
Valore nominale	0	1.196	468	160.226	472	1.511.334
- F.do sval cred				-35.427		-84.111
Valore realizzo al 31/12/2014	0	1.196	468	124.799	472	1.427.223
+ incrementi dell'esercizio		+107.238		+731.973	+3.791	+ 6.072.803
- decrementi dell'esercizio		-104.961	-468	-750.815	-472	-6.500.694
- accantonamenti al fondo				- 58.406		-58.406
+ giroconti positivi per riclassificazione (storno fondo sval crediti)						+2.707
-giroconti negativi per riclassificazione						
Valore di realizzo al 31/12/2015	0	3.473	0	47.551	3.791	943.633

Il fondo svalutazione crediti verso Utenti al 31/12/2015 è pari al 100% dei crediti verso due ospiti adulti residenziali.

Il fondo svalutazione crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici al 31/12/2015 riguarda il 100% del credito nei confronti del Comune di Brancaleone (RC) per rette non riscosse. E' in corso una procedura legale per il recupero di tale credito ma appare difficile l'esito.

Il fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati è pari a euro 39.621 ed è così suddiviso:

CIT Compagnia Italiana Turismo Spa (ex affittuario di un negozio presso l'isolato S. Rocco) € 24.696,00 svalutazione del 100% del credito.

Cooperativa Comunità Educante (affittuaria di locali per uso asilo nido presso il Villaggio Belvedere) € 11.107, svalutazione al 50% del credito

Djurjevic Dragan (affittuario nel palazzo di Bagnolo) € 1.132.54 svalutazione al 50% del credito.

Fergola Claudio (affittuario nel palazzo di Bagnolo) € 1.877,09 svalutazione al 100% del credito. Il tribunale ha emesso la sentenza di sfratto per morosità il 5/2/2015, ma l'appartamento è ancora occupato , quindi si è passati alla fase esecutiva da parte dell'ufficiale giudiziario.

Przepiorka Hubert € 4.713,75 svalutazione al 100% del credito. . Il tribunale ha emesso la sentenza di sfratto per morosità il 14/5/2015, ma l'appartamento è ancora occupato , quindi si è passati alla fase esecutiva da parte dell'ufficiale giudiziario.

Ksair Moncef (ex affittuario nel palazzo di Bagnolo) per euro 3.955,39 , svalutazione al 100% del credito. Il 4/9/2014 è stata emessa la sentenza di sfratto per morosità dal tribunale di Reggio Emilia e il sig. Ksair non risiede più nell'appartamento dal 2014.

Airone cooperativa sociale (ex affittuaria della palestra nel Villaggio Belvedere) € 36.973,62 svalutazione al 100% del credito.

Casini Moreno € 6.632.26 svalutazione al 100% del credito per l'utilizzo del pozzo Aiola di Montecchio.

Mei Francesco (ex affittuario nel palazzo di Bologna) per euro 1833,08, svalutazione al 100% del credito, poiché si è reso irreperibile dopo aver risolto il contatto d'affitto.

Il valore di realizzo al 31/12/2015 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	26.906			26.906
Crediti verso Regione	806			806
Crediti verso Provincia	4.741			4741
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	444.126			444.126
Crediti verso Azienda sanitaria	282.037			282.037
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	130.202			130.202
Crediti verso Società partecipate	0			0
Credito verso Erario	3.473			3.473
Crediti per imposte anticipate	0			0
Crediti verso altri soggetti privati	47.551			47.551

Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	3.791			3.791
Totale	943.633			943.633

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31/12/2014	300.160
Valore al 31/12/2015	160
Variazione	- 300.000

1) Partecipazioni

Non sono presenti

2) Altri Titoli

Al 31/12/2015 sono presenti i seguenti titoli:

N° 103 azioni della società Calce Gesso di Scandiano € 159,59

Nel mese di dicembre del 2015 sono stati venduti i seguenti titoli obbligazionari:

Obbligazioni Banco Popolare /20 5,5% scad 18/11/2020 € 100.000,00

Obbligazioni Banco Popolare/18 363A 3% scadenti il 02/12/2018 per € 200.000,00

IV – Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2014	136.567
Valore al 31/12/2015	19.930
Variazione	-116.637

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Denaro e valori in cassa	24.709	19.930	-4.779
Istituto tesoriere Banco Popolare soc. coop. sede di Reggio Emilia	0	0	0
Conti correnti bancari Banca Popolare Emilia Romagna (ex Asp SS. Pietro e Matteo)	2.554		-2.554
Conti correnti bancari Unicredit (ex tesoriere Asp SS. Pietro e Matteo)	109.304		-109.304
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	136.567	19.930	-116.637

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

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore al 31/12/2014	3.456
Valore al 31/12/2015	0
Variazione	-3.456

Risconti attivi

Valore al 31/12/2014	35.024
Valore al 31/12/2015	6.515
Variazione	-28.509

Non sussistono al 31/12/2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei attivi non sono presenti.

La composizione dei risconti attivi delle voci è così dettagliata:

Risconti attivi

descrizione	Importo
Risconti attivi su assicurazioni	949
Risconti attivi su abbonamenti annuali, trasporti.	3.587
Risconti attivi su serv disinfestaz/ manutenz.riparaz.impianti macchinari.e vari	400
Riscontl attivi su noleggi automezzi	1579
Totale	6.515

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424⁰ 3 comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare:

- Beni di terzi, impegni, beni nostri presso terzi, garanzie prestate non sono presenti.

-Garanzie ricevute

Trattasi di Fidejussioni ricevute da privati in quanto affittuari di locali del patrimonio dell'ASP O.S.E.A.

Sono state valutate ad un importo pari all'ammontare contrattuale delle garanzie ricevute e la loro esistenza rafforza le prospettive di realizzazione dei crediti cui si riferiscono.

La composizione delle voci è così dettagliata:

5) Garanzie Ricevute

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Fidejussioni bancarie	51.014	27.040	0
Altre garanzie			
Totale	51.014	27.040	0

PASSIVO

A) Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio.

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

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R, n. 279 del 12/3/2007.

Patrimonio netto

Valore al 31/12/2014	41.861.888
Valore al 31/12/2015	40.153.091
Variazione	-1.708.797

	descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
I	Fondo di dotazione				
	1) al 1/4/2008 per asp O.S.E.A e al 1/2/2009 iniziale	2.270.764			2.270.764

	per asp SS. Pietro Matteo				
	2) variazioni	-896.006			-896.006
	Tot fondo dotaz. iniziale	1.374.758			1.374.758
II	Contributi in c/ capitale iniziale	36.852.431		- 1.402.709	35.449.722
III	Contributi in c/ capitale vincolati a investimenti	3.493.398	+1.293.627	-1227.925	3559.100
IV	Donazioni vincolate a investimenti	133.369		-4.545	128.824
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0			
	Riserve statutarie	2	+3		5
VII	Utili/perdite portate a nuovo	32.588		-24.658	7.930
VIII	Utili (perdite) dell'esercizio	-24.658		-342.590	-367.248
	Totale	41.861.888	+1.293.630	-3.002.427	40.153.091

I – Fondo di dotazione

Il fondo dotazione iniziale (comprese le variazioni) al 31/12/2015 risulta pari a euro 1.374.758,00.

II – Contributi in c/ capitale INIZIALI

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

Il contributo in conto capitale INIZIALE riferito all'ex Asp OSEA era stato acceso il 1/4/2008, quello riferito all'ex Asp SS. Pietro e Matteo era stato acceso il 1/2/2009 date delle rispettive trasformazioni da IPAB ad ASP.

Il decremento registrato nel 2015 è da riferirsi alla sterilizzazione delle relative quote di ammortamento dell'anno.

	al 31/12/2014	Al 31/12/2015
(contributi in conto capitale INIZIALI al 1/4/2008 Per ex ASP. O.S.E.A.)	35.083.483	33.746.606
contributi in conto capitale INIZIALI AL 01/02/2009 Per ex ASP SS. PIETRO E MATTEO	1.768.948	1.703.116
Totale contributi in c/ capitale INIZIALI	36.852.431	35.449.722

III – Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e altri Enti pubblici e privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione, ammodernamento, ampliamento di immobilizzazioni. Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e sono da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ci sono stati decrementi per i contributi che "da utilizzare" sono stati girati a "utilizzati".

I "contributi in c/ capitale da utilizzare" provenienti dall'ex ASP O.S.E.A al 31/12/2014 erano pari a euro 1.248.355.74 mentre al 31/12/2015 sono pari a euro 1.223.401,22, la differenza di euro 29.982,85 è dovuta al giro contabile a "contributi in c/ capitale Utilizzati" per i seguenti importi e motivi:

- euro 22.015,23 per i lavori di ristrutturazione dell'appartamento di Via Martiri di Belfiore a Reggio Emilia da adibire al nuovo progetto "Palestra delle Autonomie" .
- euro 7.967,62 per vari acquisti di arredi, elettrodomestici e macchine d'ufficio per l'appartamento di Via Martiri di Belfiore e per le comunità educative per minori.

I "contributi in c/ capitale da utilizzare SPM" provenienti dall'ex ASP SS. Pietro e Matteo O.S.E.A al 31/12/2014 erano pari a euro 1.581.896,34 mentre al 31/12/2015 sono pari a euro 704.672,07

Nel 2015 sono aumentati di euro 193.209,86 per il contributo ricevuto dalla Regione Emilia Romagna per il finanziamento della ristrutturazione dei locali dell'ex stalla di via Salimbene da Parma a Reggio Emilia per il nuovo centro Diurno la Cava per disabili adulti, e sono diminuiti per euro 1.070.434,13 per il giro contabile a "contributi in c/ capitale Utilizzati SPM" per i seguenti importi e motivi:

- euro 988.890,72 per i lavori di ristrutturazione dei locali dell'ex stalla di via Salimbene da Parma a Reggio Emilia per il nuovo centro Diurno la Cava.
- euro 38.297,96 per lavori di ristrutturazione per i locali di Via Salimbene da Parma a Reggio Emilia per il centro Cava Residenziale per disabili adulti
- euro 43.245,45 per vari acquisti di arredi per il centro Cava Residenziale e per gli appartamenti di Largo Biagi e Via Rossena.

La composizione dei contributi in c/capitale è la seguente:

	al 31/12/2014	Al 31/12/2015
contributi in conto capitale utilizzati		
(per ex ASP OSEA	1.248.356	1.223.402
contributi in conto capitale da utilizzare	84.399	54.416
(per EX ASP OSEA)		

Contributi in conto capitale utilizzati (per ex ASP SS. PIETRO e MATTEO)	578.747	1.576.610
Contributi in conto capitale da utilizzare (per ex ASP SS. Pietro e Matteo)	1581.896	704.672
Totale contributi in c/ capitale	3.493.398	3.559.100

IV – Donazioni vincolate a investimenti

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

Le “Donazioni vincolate a investimenti utilizzati” derivano dal finanziamento ricevuto da Coopsette srl nel 2010 per la ristrutturazione del Centro Multiservizi per disabili del Villaggio Belvedere. Il decremento di Euro 4.545,00 è dovuto alla sterilizzazione degli ammortamenti nell’anno 2015.

Le “Donazioni vincolate a investimenti da utilizzare” corrispondono a:

- importi ricevuti da antico lascito dell’Ing.Triglia per euro 1.032.91 le cui rendite erano da destinare a premi per ospiti minorenni meritevoli; stante l’eseguità del capitale tale rendite non sono più contabilizzate dall’anno 2014, mentre resta vincolato il valore del lascito;
- eredità Alessandroni risalente agli anni’70 per euro 516,46 le cui rendite erano da destinare alla casa di cura e ricovero di Corridonia (Macerata) di cui non si hanno più notizie della sua esistenza; anche in tal caso stante l’eseguità del capitale non si è più proceduto dal 2014 ad alcun accantonamento.

Per entrambe le casistiche restano le disponibilità in bilancio delle quote accantonate negli esercizi precedenti.

La composizione delle donazioni vincolate a investimenti è la seguente:

	al 31/12/2014	Al 31/12/2015
Donazioni vincol. a investimenti utilizzati	131.820	127.275
Donazioni vincol. A investimenti da utilizzare	1.549	1.549
Totale Donazioni vincolate a investimenti	133.369	128.824

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Nel corso del 2015 non si sono ricevute donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI - Riserve statutarie

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

Questa posta è stata utilizzata per effettuare l'arrotondamento all'euro del bilancio.

VII Utili (Perdite) portati a nuovo

In seguito alle approvazione del conto consuntivo al 31/12/2015 da parte dell' Assemblea dei Soci è stata portata a nuovo la perdita di euro 24.658,00.

Tali perdite sono state girate al conto UTILI portati a nuovo, che ammontava a euro 32.588,00 per utili degli esercizi precedenti.

Al 31/12/2015 il conto è quindi pari alla differenza di euro 7.930,00.

VIII Utile (perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio 2015 si è chiuso con una perdita dell'esercizio pari a € 367.248,00

B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2014	467.191
Valore al 31/12/2015	262.597
Variazione	-262.130

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31/12/2014	Utilizzi/giri contabili	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per accertamenti in atto o presunti	2.442			2.442

Il fondo per accertamenti in atto non è stato utilizzato nel corso del 2015 e non sono stati fatti altri accantonamenti.

2)Fondi per rischi

Descrizione	Al 31/12/2014	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per controversie legali in corso	1.033			1.033
Fondo rischi su crediti	28.370			28.370
totale	29.403			29.403

Il fondo per controversie legali in corso e il fondo rischi su crediti non sono stati utilizzati nel corso del 2015 e non sono stati fatti altri accantonamenti.

3)Altri Fondi

Descrizione	Al 31/12/2014	Utilizzi/giri	Accantonam.	31/12/2015
Fondo per spese legali	0			
Fondo Risorse Decentrate	110.895	-110.934	+14.757	14.718
Fondo per manutenzioni cicliche	94.478	-25.338		69.140
Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato				
fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	10.515			10.515
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	171.429	-42.042		129.388
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	46.973	-15.103		31.870
Fondo lavoro straordinario	0		+654	654
Fond oneri contr. Fisc. Retribuzioni arret.	0		+5.856	5.856
Fondo per rendite vitalizie e legati	1.055			1.055
Fondo per interessi passivi fornitori				
Fondo miglioramento e efficienza				
Totale	435.346	-193.417	+21.267	263.196

• Fondi per Oneri

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, sono i seguenti:

Fondo Risorse Decentrate per il personale dipendente di O.S.E.A. per competenze variabili dell'anno 2015 per euro 14.757,00.

Fondo lavoro straordinario incrementato di euro 654,00 per competenze di dicembre 2015 da erogare in gennaio 2016 a personale dipendente di O.S.E.A.

Fondo oneri contributi e fiscali su retribuzioni arretrate incrementato di euro 5.856,00 per oneri contributivi e fiscali su retribuzioni variabili di competenza 2015 da erogare in gennaio 2016.

I decrementi sono invece da imputarsi ai seguenti conti:

Fondo Risorse Decentrate per euro 110.934 per utilizzo nel 2015 per il pagamento di competenze variabili arretrate al personale dipendente di O.S.E.A.

Fondo manutenzioni cicliche per euro 25.338 utilizzato nel corso del 2015.

Fondo Ferie e festività non godute per euro 42.042.

Fondo Recupero ore straordinarie del personale dipendente per euro 15.103.

C)Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Non presente in quanto tutto il personale dipendente dell'ASP OSEA è iscritto alla gestione previdenziale INPS EX INPDAP per cui non è dovuto nessun accantonamento ad un fondo per TFR.

L'Azienda al 31/12/2015 non ha debiti per TFR da erogare.

D) Debiti

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.

Debiti verso soci per finanziamenti. Non presenti

Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti dalla banca UNICREDIT.

Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2015.

Debiti per acconti.

Debiti verso fornitori. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/15 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Non ci sono note di credito da emettere

Debiti

Debiti al 31/12/2014	1.348.207
Valore al 31/12/2015	894.881
Variazione	- 453.326

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per mutui e prestiti			490.360	
Debiti v/ Istituto tesoriere	14.894			
Debiti per acconto	2.405			
Debiti v/ fornitori	69.079			
Debiti v/Regione				
Debiti v/ Provincia				

Debiti v/Comuni ambito distrettuale	219			
Debiti v/ Azienda Sanitaria	0			
Debiti Stato e altri enti pubblici	2.832			
Debiti Tributarî	62.274			
Debiti v/ istituti previd e sicurezza sociale	12.025			
Deb V/ pers. dip	0			
Deb v/ privati	59.623			
Deb x fatt da ricevere e n.c. da emettere	181.170			
Totale	404.521	0	490.360	894.881

Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	importo
Valore al 31/12/2014	552.339
- Rimborso rate	-61.979
+accensione nuovi mutui	0
Valore al 31/12/2014	490.360

Si riferisce al mutuo acceso in data 13/2/2003 con Bipop Carire spa, ora UNICREDIT per un importo pari a 1.100.000,00 Euro e con ipoteca sull' immobile di Via Filangeri -Reggio Emilia .Il mutuo è rimborsabile in 40 rate semestrali posticipate, la prima rata è stata versata il 1/10/2003 e l'ultima scadrà il 1/4/2023.

Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	variazione
Istituto Tesoriere			
BANCO POPOLARE SOC COOP.(EX BANCO SAN GEMINIANO E SAN PROSPERO) SEDE DI REGGIO EMILIA	21.815	14.894	-6.920

Debiti per acconti

descrizione	Al 31/12/2014	Al 31/12/2015	variazione
Debiti per acconti	1.690	2.405	+ 715

Debiti v/ fornitori

descrizione	31/12/2014	Al 31/12/2015	variazione
Vari deb v/ fornitori	250.046	69.079	180.967

Debiti v/ Regione Emilia Romagna

descrizione		AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	variazione
Deb-. V/ Regione Emilia R.		0	0	0

Debiti v/ Provincia

descrizione		AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	variazione
Deb-. V/ Provincia		0	0	0

Debiti v/ Comuni ambito distrettuale

descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	variazione
Deb-. V/ Comuni ambito distrettuale	219	219	0

Debiti v/ Azienda Sanitaria

descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	variazione
Deb v/ Azienda Sanitaria	0	0	0

Debiti v/ Stato e altri Enti Pubblici

descrizione	AI 31/12/2014	AI 31/12/2015	variazione
Deb v/ Azienda Sanitaria	1.000	2.832	+1.832

Debiti tributari

	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	variazione
Debiti per IRAP	34.408	0	- 34.408
Debiti per IRES	108.311	54.479	- 53.832
Erario c/ rit lavoro autonomo	1.995	0	- 1.995
Erario c/ rit. Lavoro dipendente e assimilato	59.492	0	- 59.492
Altri deb. tributari	726	0	- 726
Erario c/ iva split payment	0	7.795	+ 7.795
Debiti per. IMU vari Comuni	0	0	
Totale	204.932	62.274	- 142.658

Debiti v/ istituti previdenza e sicurezza sociale

	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	variazione
INPS	1.800	0	- 1.800
INPDAP	159.436	13.302	-146.134
Debiti v/ INAIL	0	-1.277	- 1.277
	161.236	12.025	-149.211

Debiti v/ personale dipendente

	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	variazione
Deb v/ pers dipend	16.394	0	-16.394

Altri debiti v/ privati

	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015	variazione
Dep cauz da affittuari	53.779	57.754	+3.975
Deb. v/istituti Corridonia	486	486	0
altri	4.294	1.383	-2.911
Totale	58.559	59.623	+ 1.064

Debiti per fatture da ricevere e note accredito da emettere

descrizione	AL 31/12/2014	Al 31/12/2015	variazione
Deb x fatt da ricevere e note acc r da emettere	79.977	181.170	+101.193

E) Ratei e risconti

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

Ratei passivi

Valore al 31/12/2014	1.815
Valore al 31/12/2015	1.393
Variazione	- 422

Risconti passivi

Valore al 31/12/2014	16.143
Valore al 31/12/2015	16.346
Variazione	+ 203

La composizione delle voci è così dettagliata:

1)Ratei passivi

Descrizione	importo
Su interessi passivi su mutui	1.393
Totale	1.815

2)Risconti passivi

Descrizione	importo
Su fitti attivi	16.346
Totale	16.346

Conti d'ordine

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezioni Attivo della presente Nota integrativa.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2015.

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

Non esistono crediti o debiti in valuta estera.

Si espongono i dati confrontati con l'esercizio precedentemente chiuso, ma occorre ricordare che tale confronto non è equo nel senso che i dati relativi al 31/12/2014 si riferiscono solo a 7 mesi di attività e cioè dal 1/6/2014 data di costituzione della nuova ASP O.S.E.A., mentre i dati al 31/12/2015 comprendono l'attività di tutti i 12 mesi dell'anno.

Impegni, garanzie, rischi

A fronte di impegni e garanzie, non sono stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della

stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Valore al 31/12/2014	4.423.578
Valore al 31/12/2015	€ 7.177.521
Variazione	+ 2.753.943

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

descrizione	Importo
Rette	
Rette	2.864.261
Oneri a rilievo sanitario	
Oneri a rilievo sanitario	928.238
Concorsi e rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	
Rimborsi spese per attività in conven.	280.965
Altri rimborsi per attività tipiche	124.877
Contributi libri testo e borse di studio	3.261
Rimborso spese attività infermieristica	16.891
Contributo per Progetto Palestra autonomie	32.715
Altri ricavi	0
Totale	4.251.208

2) Costi capitalizzati

descrizione	importo
Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0
Quota utilizzo contributi in c/ capitale e donazioni vincolati a investimenti	1.534.761
Totale	1.534.761

3) Variazioni delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2015 rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare	
Fitti da fondi e terreni	28.076
Fitti da fabbricati urbani	1.136.484
Altri fitti attivi istituzionali	16.774
Concorsi rimborsi e recuperi x attività diverse	
Rimb. Spese condominiali	135.989
Rimb. INAIL	471
Rimb. assicurativi	1.682
Altri rimborsi da personale dipendente	146
Altri rimborsi	1.830
Abbuoni attivi	49
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive e insuss pass ordi	
Sopravv.attive ordin.da attività tipiche	10.494
Insussistenze passive da attività tipiche	38.457
Altri ricavi istituzionali	0
Ricavi da attività commerciale	0
Totale	1.370.452

Le sopravvenienze attive derivano da un credito INAIL inatteso del 2014 e dal saldo a credito per IRES del 2014

Le insussistenze passive derivano principalmente dallo storno del Fondo Risorse Decentrate e dallo storno di fondi svalutazione crediti v/ utenti e v/affittuari per pareggio con il conto del credito residuo.

5) Contributi in c/ esercizio

Descrizione	Importo
Contributi c/esercizio da Provincia	
Contributo in c/esercizio da Prov.Reggio E.	5.000
Contributi da Comuni ambito distrettuale	
Contributi da Comuni ambito distrettuale	12.100
Altri contributi da privati	
Altri contributi da privati	4.000
Totale	21.100

B) Costi della produzione

Valore al 31/12/2014	€ 4.207.830
Valore al 31/12/2015	€ 7.159.307
Variazione	€ 2.951.477

6) Acquisti di beni

Si dettagliano in seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

descrizione	Importo
Medicinali e prodotti terapeutici	4.173

b) Acquisti di beni tecnico economici

descrizione	Importo
Generi alimentari	135.487
Materiale pulizia	24.383
Articoli per manutenzioni	247
Cancelleria , materiali consumo	8.403
Materiale guardaroba(Vestiario)	26.680
Igiene personale	12.228
Carburanti..	12.298
Casalinghi , piccoli elettrodomestici	14.554
Libri, dvd, materiali per attività	5.867
Spese scolastiche	8.687
Libri scolastici	4.324
Altri beni tecnico economici	18.226
Totale	271.384

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano in seguito le singole componenti:

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

descrizione	Importo
Vacanze	13.273
Attività ricreative e sportive	23.891
Spese personali	29.359
Servizi di cura medica	2.729
Gestione contributo Progetto Palestra Autonomie	10.980
Totale	80.232

b) Acquisti di servizi esternalizzati

descrizione	Importo
Servizio lavanderia	18.686
Servizi disinfestazione e igienizzazione	62.353
Servizi di ristorazione	71.014
Servizio di vigilanza	10.481
Altri servizi per mantenimento minori	458.357
Altri servizi diversi	72.677
Totale	693.568

c) Trasporti

descrizione	importo
Spese trasporto utenti	11.571
Altre spese di trasporto	3.097
Totale	14.668

d) e) Consulenze socio sanitarie e assistenziali e altre

descrizione	importo
Consulenze socio sanitarie	30.183
Consulenze infermieristiche	72
Consulente mediche	31.055
Consulenze amministrative	10.864
Consulenze tecniche	7.259
Consulenze legali	11.762
Totale	91.195

f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione

descrizione	importo
Collaborazioni educative	3.313
Collaborazione amministrativa	0
Collaborazione tecnica	2.284
Borse di studio	5.645
Lavori interinali tecnico	20.437
Lavori interinali socio assistenziale	46.846
Totale	78.525

g) Utenze

descrizione	importo
Spese telefoniche	43.552
Energia elettrica	102.160
Gas e riscaldamento	162.328
Acqua	17.912
Totale	325.952

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

descrizione	importo
Manutenzione fabbricati	47.218
Manutenzione impianti, macchinari	43.308
Manutenzione automezzi	3.020
Altre manutenzioni	32.036
Totale	125.582

i) Costi per organi istituzionali

descrizione	importo
Compensi a consiglio di amministrazione	19.613

J) Costi per assicurazioni

descrizione	importo
Costi assicurativi	41.827

k) Altri

descrizione	importo
Costi di pubblicità	0
Oneri, vitalizi legati	22.539

Altri sussidi e assegni	0
Aggiornamento e formazione personale dipendente	7.422
Assistenza macchinari uff.	1.219
Altri servizi	7.709
totale	38.889

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

descrizione	importo
affitti	
Noleggio automezzi	51.074
Noleggi diversi	2.113
totale	53.187

9) Spese per il personale

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

Per tutto l'esercizio 2015 un dipendente dell'A.S.P. OSEA di cat. C è in comando presso l'INPS (ex INPDAP) a Reggio Emilia e una dipendente di cat. C è stata in comando presso l'ASP R.E.T.E. dal 1/8/2015 part – time.

Dal 16/6/2014 e fino al 31/12/2015 è stata in comando presso l' ASP O.S.E.A. una dipendente cat. D dell' ASP PROGETTO PERSONA con il ruolo di Responsabile Area Servizi per la Persona.

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

a) Salari e stipendi

descrizione	importo
Competenze fisse personale dipendente	2.204.235
Competenze variabili	324.628
Competenze lavoro straordinario	8.866
Rimborso competenze personale in comando	-15.664
Altre competenze	9.041
Variazione fondo ferie e festività non godute e straordinari da recuperare	-57.144
Indennità comparto e progressioni orizzontali	104.609
Competenze variabili dirigenti	8.125
Totale	2.586.696

b) Oneri sociali

descrizione	importo
Oneri su competenze fisse e variabili	734.564
Inail	36.951
Rimborso oneri soc.pers.in comando	-4.186
Totale	767.329

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda al 31/12/2015 non ha in utilizzo la suddetta voce

d) Altri costi del personale dipendente

Non presenti.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo e calcolato come sommatoria dei mesi di attività retribuiti / 12 (mesi da gennaio a dicembre 2015) risulta così suddiviso:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	Esercizio 2014	Esercizio 2015	variazione
Personale socio assistenziale e sanitario- dirigenza	1	1	
Personale socio assistenziale e sanitario- comparto	73	71,91	
Personale amministrativo dirigenza	0	0	
Personale amministrativo comparto	10	10	
Altro personale dirigenza	-	-	-
Altro personale comparto	0	0	0
Totale	84	82,91	
Personale dipendente	Esercizio 2014	Esercizio	variazione

in servizio a tempo determinato		2015	
Personale socio assistenziale e sanitario-dirigenza	-	-	
Personale socio assistenziale sanitario- comparto	20,56	21,92	
Personale amministrativo dirigenza	-		
Personale amministrativo comparto	0,57	-	
Altro personale dirigenza	-		
Altro personale comparto	-		
totale	21,13	21,92	

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 software e altri diritti utilizzo di opere di ingegno	3.272
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.150
Totale	4.422

b) ammortamento immobilizzazioni materiali

descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati patrimonio indisponibile	512.582
Ammortamento fabbricati patrimonio disponibile	911.463
Ammortamento fabbricati pregio artistico patrimonio disponibile	79.379
Ammortamento impianti, macchinari	6.870

Ammortamento attrezz. socio-ass/sanit.	3.737
Ammortamento mobili e arredi	15.032
Ammortamento macchine ufficio	4.599
Ammortamento automezzi	0
Ammortamenti elettrodomestici modico valore	3.036
Ammortamento arredi e mobili di modico valore	11.280
Totale	1.547.978

c) svalutazione delle immobilizzazioni

L'azienda al 31/12/2015 non ha utilizzato la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

descrizione	Importo
Svalutazione crediti attivo circolante	30.036

Nel corso del 2015 sono stati svalutati i seguenti crediti:

Cooperativa sociale Airone svalutazione portata al 100% euro 8.604,08

Casini Moreno euro 6.632,26

Cooperativa Comunità Educante svalutazione al 50% euro 11.107,64

Djurjevic Dragan svalutazione al 50% euro 1.132,54

Prezepiorka Hubert svalutazione portata al 100% euro 2.559,50

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

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

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

Non presenti.

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

descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico - economali	0
Rimanenze finali di beni tecnico - economali	0
Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico economali	0

12) Accantonamenti ai fondi rischi

descrizione	Importo
Accantonamenti rischi su crediti	0

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

descrizione	Importo
Accantonamenti per rinnovi contrattuali dirigenti	0
Accantonamenti per oneri su rinnovi contrattuali	0
Accantonamento per risorse decentrate	0
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0
Totale	0

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

14)Oneri diversi di gestione

a)Costi amministrativi

descrizione	Importo
Spese postali	1.658
Spese di rappresentanza	0
Spese condominiali	97.735
Quote associative/ abbonamenti riviste e libri	2.360
Oneri bancari, spese incasso, abbuoni passivi, altri costi amministrativi	1.611
Totale	103.364

b) imposte non sul reddito

Descrizione	importo
Tributi a consorzi di bonifica	5.468
Imposta di registro	23.112
Imposta di bollo e altre imposte non sul reddito	1.433
IMU	204.174
TASI	2.447
totale	236.634

c), d) Tasse e Altri oneri diversi gestione

Smaltimento rifiuti	27.240
Tassa proprietà automezzi	626
Altre tasse	607
Altri oneri diversi di gestione	
Totale	28.473

e) Minusvalenze ordinarie

descrizione	Importo
Minusvalenze ordinarie	727

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario

descrizione	Importo
Sopravv.passive ordin.da attiv.tipica	10.532
Insussistenze dell'attivo ordinario da attività tipica	4.321
totale	14.853

Le sopravvenienze passive sono principalmente dovute a contributi previdenziali dovuti all'INPDAP per personale cessato dell'ex ASP SS. Pietro e Matteo.

Le insussistenze dell'attivo sono principalmente dovute alla sistemazione di un errore contabile di un credito verso affittuari.

g) Contributi erogati ad aziende non profit

descrizione	Importo
Contrib.erog.da Enti e Az. non-profit	0

Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2014	+ 3.015
Valore al 31/12/2015	+ 1.450
variazione	-1.565

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni , non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono iscritte nell'attivo partecipazioni.

16) Altri proventi finanziari

descrizione	Importo
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	8.510
Interessi attivi bancari e postali	4
Proventi finanziari diversi	119
totale	8.633

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

descrizione	importo
Interessi passivi su mutui	6.314
Interessi passivi bancari	599
Oneri finanziari diversi(interessi passivi su depositi cauzionali ricevuti da affittuari e verso fornitori)	270
Oneri finanziari diversi (interessi passivi per IRES e tasse varie)	0
Altri oneri finanziari	0
Totale	7.183

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2015 non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31/12/2014	380
Valore al 31/12/2015	0
Variazione	- 380

20) Proventi da:

da donazioni lasciti erogazioni liberali	0
Plusvalenze straordinarie	0
Sopravvenienze attive e insuss.passive straordinarie	0
Totale	0

21) Oneri da:

Sopravvenienze passive straordinarie	0
--------------------------------------	---

22) Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2014	243.801
Valore al 31/12/2015	386.912
Variazione	+143.111

a) IRAP

descrizione	Importo
Irap personale dipendente	223.999
Irap altri soggetti	4.669
Irap sospesa	
Totale	228.668

L'irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota del' 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (personale in comando, collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali)

b) IRES

descrizione	Importo
IRES	158.244

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Leggi vigenti, con l'aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria (27,50%) e rappresenta l'imposta di competenza 2015.

L'imponibile è generato dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

23) Utile o perdita dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia una Perdita di Euro 367.248,00.

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

Per ASP O.S.E.A.

IL PRESIDENTE
ASP "REGGIO EMILIA
Città delle Persone"
Raffaele Leoni

