ESTRATTO DEL VERBALE N. 2016/27

DELIBERAZIONE N. 2016 - 92

OGGETTO: 12 STATO PATRIMONIALE ASP ``REGGIO EMILIA - CITTÀ DELLE PERSONE``: ISCRIZIONE VALORI DELLE ASP UNIFICATE.

Reggio Emilia, questo giorno **28 (ventotto)** del mese di **dicembre** dell'anno **2016** nella sede dell'Azienda in Via Pietro Marani 9/1 Reggio Emilia

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell' ASP "REGGIO EMILIA – Città delle Persone" n. 2016/3 del 11/01/2016, si è riunito alle ore 9,00 a seguito invito del Signor Presidente, con l'intervento dei Signori:

N.	Componenti	Carica	Presenti	Assenti
1	RAFFAELE LEONI	Presidente	X	
2	DANIELA CASI	VicePresidente		X
3	GIUSEPPINA PARISI	Consigliere	X	
			2	1

Assistono alla seduta il Direttore dell'Azienda: Maria Teresa Guarnieri

e il segretario verbalizzante: Daniela Agosti

Il Presidente RAFFAELE LEONI assume la presidenza e, riscontrato legale il numero dei presenti per deliberare validamente, dichiara aperta la seduta.

STATO PATRIMONIALE ASP ``REGGIO EMILIA - CITTÀ DELLE PERSONE``: ISCRIZIONE VALORI DELLE ASP UNIFICATE.

IL CONSIGLIO DI AMMNISTRAZIONE

PREMESSO che la Giunta della Regione Emilia Romagna, con deliberazione n. 2177 del 21.12.2015 avente a oggetto *" COSTITUZIONE DELL'ASP "REGGIO EMILIA – CITTA' DELLE PERSONE " A SEGUITO DELL'UNIFICAZIONE DELL'ASP "O.S.E.A. OPERE DI SERVIZI EDUCATIVI ASSISTENZIALI" E DELL'ASP "AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA RETE – REGGIO EMILIA TERZA ETA'"* e successiva deliberazione n. 2272 del 28.12.2015 *"DELIBERAZIONI DI GIUNTA REGIONALE N. 2175 E N. 2177 DEL 21.12.2015 – RETTIFICA"* ha costituito con decorrenza 1.1.2016 la nuova ASP "REGGIO EMILIA – Città delle Persone" dalla unificazione delle ASP "O.S.E.A. Opere di Servizi Educativi Assistenziali" e dell'ASP "Azienda di Servizi alla Persona RETE – Reggio Emilia Terza Età";

ATTESO che conformemente al progetto di unificazione l'ASP unificata ha assunto l'assetto organizzativo dall'ASP RETE cui è stata assicurata continuità giuridica e nella stessa sono confluiti senza soluzione di continuità le linee di servizio ed il personale dell'ASP OSEA cessata giuridicamente dalla medesima data ;

ATTESO che in forza di quanto sopra l'ASP unificata ha mantenuto il Codice Fiscale e la Partita IVA di RETE Reggio Emilia Terza Età

DATO ATTO che il progetto di unificazione approvato dagli organi delle aziende e successivamente dal Consiglio Comunale di Reggio Emilia e dalla Regione Emilia Romagna prevedeva:

"....2.4 ESITI PREVISTI

Con il processo di unificazione sopradescritto si arriverà ad avere nel distretto di Reggio Emilia un'unica ASP "REGGIO EMILIA – CITTA' DELLE PERSONE", riorganizzata nella sua forma associativa, sia per l'ATO Unione Terra di Mezzo, che per l'ambito del Comune di Reggio Emilia; l'unica ASP subentrerà"a titolo universale e senza soluzione di continuità negli obblighi e nel complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi, inclusi quelli relativi alla proprietà degli immobili, delle ASP che si unificano", come dettato dall'art. 2 comma 3 della legge regionale 12/1013. Il processo di riordino delle forme pubbliche di gestione prefigurato con l'Accordo di Programma sottoscritto in data 21 marzo 2014 dagli Enti pubblici territoriali del Distretto e dalla USL distrettuale potrà dirsi completato.

Di conseguenza, da un punto di vista contabile l'unificazione porterà alla redazione di uno Stato Patrimoniale "iniziale", predisposto come la somma algebrica degli Stati Patrimoniali delle ASP unificate, con eventuale elisione di partite infra-gruppo.

In tale ambito si porrà poi il problema di verificare l'omogeneità dei criteri di valutazione adottati dalle singole ASP e, in caso di difformità, di procedere ad una loro omogeneizzazione. Tale processo di omogeneizzazione delle poste patrimoniali, non avendo l'accorpamento alcun rilievo fiscale, potrà essere affrontato in sede di redazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Trattandosi di unificazione di Aziende pubbliche non-profit, che avviene in virtù di specifica norma legislativa, mancano i presupposti soggettivi atti alla eventuale determinazione di reddito fiscalmente imponibile; pertanto, tutte le connesse operazioni contabili hanno quale unico scopo quello di rappresentare il capitale di funzionamento in seguito all'unificazione, non dovendosi determinare sulla base dello stesso alcuna quota di partecipazione.

A tale proposito è opportuno sottolineare come il problema di eventuali difformità nell'ambito dei criteri valutativi sarà marginale, trattandosi di Aziende di recente costituzione, che hanno obbligatoriamente adottato nell'ambito dei propri sistemi informativo-contabili criteri di valutazione e schemi di bilancio conformi a quelli previsti dalla regione Emilia Romagna, attraverso apposita deliberazione di Giunta Regionale. "

DATO ATTO che l'Assemblea dei Soci dell'ASP unificata con deliberazione n. 2016/6 del 30.06.2016 ha approvato il Bilancio Consuntivo di esercizio al 31.12.2015 ASP "RETE – Reggio Emilia Terza Eta'", e con deliberazione n. 2016/7 del 30.06.2016 ha approvato il Bilancio Consuntivo di esercizio al 31.12.2015 ASP ``O.S.E.A. Opere di Servizi Educativi Assistenziali``

DATO ATTO che, sulla scorta delle risultanze dei consuntivi approvati si è provveduto all'apertura dei conti dell'ASP unificata al 1.1.2016, armonizzando ove necessario l'articolazione del piano dei conti attraverso l'inserimento di conti di 4° livello, nel rispetto della struttura dello Stato patrimoniale prevista dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 2007/279 del 12.03.2007 recante *" Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla persona di cui alla L.R. n.2 del 12.03.2003*"e/o provvedendo a conseguenti operazioni contabili, di cui nel seguito si dà conto:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

1) Le immobilizzazioni sono state iscritte al valore riportato negli stati patrimoniali di provenienza. Il tema della omogeneizzazione dei criteri di valutazione in particolare degli immobili è stato oggetto di una prima interlocuzione con l'organo di revisione contabile,

pertanto essa potrà essere completata nel corso del 2017

2) I cespiti provenienti da ASP OSEA sono stati inseriti nei conti omogenei fatto salvo per i seguenti conti :

DAL CONTO di ASP OSEA		AL CONTO di ASP "REGGIO EMILIA – Città delle persone"		EURO
11 02 07 02	Elettrodomestici di modico valore	11 02 07 01	Impianti e Macchinari	24.258,47
11 02 07 52	Fondo Ammortamento elettrodomestici di modico valore	11 02 07 51	Fondo Ammortamento impianti e macchinari	-24.258,47
11 02 09 02	Mobili e arredi di modico valore	11 02 09 01	Mobili e arredi	34.295,29
11 02 09 52	Fondo Ammortamento Mobili e arredi di modico valore	11 02 09 51	Fondo Ammortamento Mobili e arredi	-34.295,29
11 02 11 02	Macchine d'ufficio di modico valore	11 02 11 01	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche ed altri strumenti elettronici ed informatici	8.951,15
11 02 11 52	Fondo Ammortamento macchine d'ufficio di modico valore	11 02 11 51	Fondo Ammortamento macchine d'ufficio, elettroniche ed altri strumenti elettronici ed informatici	-8.951,15

- Sono stati riallocati in modo omogeneo i valori di debito e credito nei mastri :
  - credito v/ GSE Servizi energetici per Euro 11,04 collocato nel mastro Crediti v/ utenti in ASP OSEA è stato riallocato nel mastro Crediti verso privati , mastro 12 02 10 03.
- I Fondi svalutazione crediti per i quali nella contabilità OSEA erano stati aperti conti al 4° livello con riferimenti nominativi, sono confluiti nei seguenti conti:

DAL MASTRO di ASP OSEA	Descrizione	EURO	AL CONTO di ASP "REGGIO EMILIA – Città delle persone"	Descrizione	EURO
12 02 01	Fondo svalutazione crediti Finotti F.(utente)	10.389,18	11 02 01 51	Fondo svalutazione crediti utenti	18.184,18
12.02.01	Fondo svalutazione crediti Rizzuto E. (utente)	7.795,00			
12.02.06	Fondo svalutazione crediti Comune di Brancaleone	27.792,00	12 02 06 51	Fondo svalutazione crediti v/ lo Stato e altri Enti Pubblici	27.792,00
12.02.12	Fondo svalutazione crediti CIT ITALIA	24.696,03	12 02 10 52	Fondo svalutazione crediti verso privati da patrimonio	92.921, 40
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Cooperativa Comunità Educante	11.107,64			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Djurjevic	1.132,54			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Fergola	1.877,09			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Przepiorka	4.713,75			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Ksair Moncef	3.955,39			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Airone	36.973,62			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Casini Moreno	6.632,26			
12.02.12	Fondo svalutazione crediti Mei Francesco	1.833,08			

- Inoltre nel mastro Altri Crediti verso privati, sono stati accesi conti per accogliere specifici valori presenti nella contabilità dell' ASP OSEA come segue:

CONTO CONTABILITA'	ATTRIBUZIONE	EURO

12 02 10 04	Depositi cauzionali versati a fornitori	2.347,50
12 02 10 05	Fornitori c/ anticipi di servizi	1.628,32

- I valori inerenti la Cassa Economale di OSEA, articolata in una Cassa centrale, e casse periferiche con importi differenziati, alimentate con un anticipo straordinario di somme provenienti dalla cassa Economale, che venivano progressivamente restituite, cono stati iscritti, unitamente a quelli di cassa Economale di RETE nei seguenti conti , afferenti il mastro 12 04 01 cassa e il mastro 12 02 10 crediti verso altri soggetti privati

CONTO CONTABILITA'	ATTRIBUZIONE	EURO
12.02.10.15	C.E. Secondo Tempo	1.700,00
12.02.10.14	C.E. Il Tiglio	1.700,00
12.02.10.16	C.E. La Quercia	1.700,00
12.02.10.13	C.E. Itaca	1.700,00
12.02.10.20	C.E.P. Iqbal Masih	800,00
12.02.10.19	C.S. Il Portico	800,00
12.02.10.22	Centro Multiservizi Vasconi	250,00
12.02.10.21	Residenziale La Cava	1.000,00
12.02.10.17	Centro Diurno La Cava	500,00
12.02.10.24	App. Custoditi Via Rossena e Largo Biagi	200,00
12.02.10.23	Palestra delle Autonomie	150,00
12.02.10.18	Progetto 18+	100,00
12.04.01.01	Cassa Economale	14.103,66
12.01.04.01	Acconti	436,00

CONTO CONTABILITA'	ATTRIBUZIONE	EURO
12.02.10.11	Anticipi per Cassa Economale	226,55
	TOTALE	25.366,21

STATO PATRIMONIALE

PATRIMONIO

- All'interno dello schema di Stato patrimoniale, definito fino al 3° livello dalla D.G.R. 12 marzo 2007 N. 279 *"Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla Persona di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12.3.2003*", sono stati aperti conti al 4° livello con intestazioni specifiche al fine di accogliere in particolare il Fondo di Dotazione iniziale e i Contributi in Conto capitale provenienti dalle ASP disciolte ed ora unificate ASP SS. Pietro e Matteo, ASP OSEA, per facilitare la immediata lettura della provenienza dei contributi stessi e precisamente i seguenti conti :

CONTO CONTABILITA'	DESCRIZIONE	EURO
20 01 01 02	Fondo di dotazione iniziale al 1/5/2015 EX OSEA	2.270.764,38
20 01 02 02	Variazione al Fondo di dotazione iniziale ex OSEA	-896.006,20
20 02 01 03	Contributi in c/ capitale iniziale ex OSEA al 01/04/2008	33.746.606,22
20 02 01 04	Contributi in c/ capitale iniziale al 01/02/2009 SPM	1.703.116,06
20 03 01 07	Altri contributi vincolati a investimenti utilizzati OSEA	1.223.401,22
20 03 01 08	Altri contributi vincolati a investimenti da utilizzare OSEA	54.416,26

CONTO CONTABILITA'	DESCRIZIONE	EURO
20 03 01 09	Altri contributi vincolati a investimenti utilizzati SPM	1.576.610,25
20 03 01 10	Altri contributi vincolati a investimenti da utilizzare SPM	704.672,07
20 04 01 04	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate OSEA	127.275,00
20 04 01 05	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare OSEA	1.549,42

- Il valore proveniente dal Bilancio OSEA delle Riserve statutarie di Euro 5, di cui Euro 3 relativi ad arrotondamenti è stato inserito in Riserva statutaria per Euro 2
- Il valore proveniente dal Bilancio OSEA della Perdita di Esercizio di Euro 367.248, è stato inserito in Perdita dell'esercizio per Euro 367.245,58 in quanto valore al netto di arrotondamenti
- Sono stati allocati nei conti corrispondenti i seguenti valori :

DAL CONTO di ASP OSEA		AL CONTO di ASP "REGGIO EMILIA – Città delle persone"		EURO
21.03.01.10	Fondo Risorse decentrate	23.14.01.02	Fondo Risorse decentrate	14.718,02
21.03.01.11	F.do lavoro straordinario	23.14.01.03	Fondo lavoro straordinario	653.65

- Inoltre sono stati accesi conti per accogliere specifici valori presenti nella contabilità dell' ASP OSEA come segue:

CONTO CONTABILITA'	DESCRIZIONE	EURO
23 02 01 03	Mutuo Unicredit ex OSEA(inserito nel mastro Debiti per mutui e prestiti)	490.360,25

23 15 01 09	Depositi cauzionali affittuari (inserito nel mastro Altri debiti verso privati)	57.754,43
23 15 01 10	Debiti verso Istituti di Corridonia (MC) (inserito nel mastro Altri debiti verso privati)	485,68

In seguito a quanto sopra ed all'inserimento di tutti i valori nei corrispondenti conti, laddove omogenei, i valori inseriti nello Stato Patrimoniale all'1.1.2016 risultano essere quelli di cui all'allegato 1 della presente deliberazione (inserire foglio excel)

- Le partite infragruppo presenti al momento dell'approvazione dei Bilanci Consuntivi , rappresentate rispettivamente da :
  - Debito RETE verso OSEA per Euro 2.671,43 sul conto Fornitore "0000105062 ASP OSEA" collocato nel mastro Debiti verso lo Stato e Altri Enti Pubblici corrispondente a Credito OSEA verso RETE per Euro 2.671,43 sul conto Cliente "2000000260 ASP RETE" collocato nel mastro Crediti Verso lo Stato e Altri Enti pubblici riferito al comando della dipendente Salsi Elena.
  - Credito RETE verso OSEA per Euro 2.831,50 sul conto Cliente "9000107396 ASP OSEA" collocato nel mastro Crediti Verso lo Stato e Altri Enti pubblici corrispondente a Debito OSEA verso RETE per Euro 2.831,50 sul conto Fornitore "2000000614 ASP RETE" collocato nel mastro Debiti verso lo Stato e Altri Enti Pubblici, riferito ai costi sostenuti da ASP RETE per la gare delle assicurazioni

Sono state aperte e successivamente elise con apposite scritture contabili e, nel caso della partita relativa al comando di personale OSEA in RETE, ciò ha comportato l'ulteriore assolvimento relativo al calcolo e versamento dell'IRAP corrispondente

Successivamente si è provveduto ad effettuare le seguenti scritture :

- eliminazione delle immobilizzazioni immateriali completamente ammortizzate, non suscettibili di vendita o utilizzo provenienti dal bilancio di RETE

11 01 01 01	Costi di impianto e di ampliamento	94.000,00
11 01 01 51	Fondo ammortamento Costi di impianto e di ampliamento	- 94.000,00

e provenienti dal bilancio dell'ASP OSEA :

11 01 07 02	Formazione e consulenze pluriennali	37.650,00
11 01 07 52	Fondo ammortamento formazione e consulenze pluriennali	- 37.650,00

Infine si è provveduto a girare utili accantonati anni pregressi a copertura perdite bilancio OSEA 2015 come indicato dalla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2016/7 del 30.06.2016

VISTO l'art. 33 dello Statuto di *ASP REGGIO EMILIA -Città delle Persone "*

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell' art. 28 comma 6 dello Statuto aziendale;

RICHIAMATO l'art. 28 dello Statuto aziendale sulla validità e sullo svolgimento delle sedute che prevede, al comma 3, che il Consiglio deliberi a maggioranza assoluta dei votanti, prevalendo in caso di parità, il voto del Presidente e, al comma 5 , che l'espressione del voto avvenga in forma palese, fatti salvi i casi in cui si tratti di questioni concernenti persone;

Si procede alla votazione in forma palese della presente deliberazione e il Consiglio di Amministrazione all'unanimità dei presenti

D E L I B E R A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate

1. Di dare atto che l'apertura dei conti al 1.1.2016, sulla base di quanto esposto in premessa che ha qui da intendersi per riportato e trascritto consegna il prospetto di Stato patrimoniale riportato in Allegato 1 quale parte integrante del presente atto
2. Di dare atto delle operazioni contabili effettuate successivamente , come in premessa riportate
3) Di dare atto che la omogeneizzazione dei criteri di valutazione in particolare degli immobili potrà essere completata nel corso del 2017
4) di dichiarare la presente deliberazione urgente e quindi immediatamente eseguibile;
5) di pubblicare la presente deliberazione all'Albo Pretorio on line dell'Azienda per la durata di 10 giorni consecutivi;

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente

_____

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Il Direttore esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del presente atto, ai sensi dell'art. 28 comma 6 dello Statuto aziendale.

Il Direttore

_____

Attivo Patrimoniale								OSEA	RETE	TOTALE
COD BIL			CONTO				DESCRIZIONE			
A			10				Crediti per incrementi del	0,00	1.007.370,65	1.007.370,65
A	1		10	01			Crediti per incrementi del fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
			10	01	01		Crediti per incrementi del fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
			10	01	01	01	Crediti per incrementi del fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
A	2		10	02			Crediti per contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
			10	02	01		Crediti per contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
			10	02	01	01	Crediti per contributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
A	3		10	03			Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	0,00	1.007.370,65	1.007.370,65
			10	03	01		Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	0,00	1.007.370,65	1.007.370,65
			10	03	01	01	Altri crediti per incrementi del patrimonio netto	0,00	1.007.370,65	1.007.370,65
										0,00
B			11				Immobilizzazioni	40.357.632,91	19.434.378,47	59.792.011,38
B	I		11	01			Immobilizioni immateriali:	6.703,74	365.488,87	372.192,61
B	I	1	11	01	01		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
			11	01	01	01	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	94.000,00	94.000,00
			11	01	01	51	Fondo Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	0,00	-94.000,00	-94.000,00
B	I	2	11	01	02		Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00
			11	01	02	01	Costi di ricerca, di sviluppo	0,00	0,00	0,00
			11	01	02	02	Costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00
			11	01	02	51	Fondo Ammortamento costi di ricerca, di sviluppo	0,00	0,00	0,00
			11	01	02	52	Fondo Ammortamento costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00
B	I	3	11	01	03		Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.703,74	26.599,36	33.303,10
			11	01	03	01	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	41.257,00	169.372,16	210.629,16
			11	01	03	02	Brevetti	0,00	0,00	0,00
			11	01	03	51	Fondo Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-34.553,26	-142.772,80	-177.326,06
			11	01	03	52	Fondo Ammortamento brevetti	0,00	0,00	0,00
B	I	4	11	01	04		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
			11	01	04	01	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
			11	01	04	51	Fondo Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
B	I	5	11	01	05		Migliorie su beni di terzi	0,00	241.860,45	241.860,45
			11	01	05	01	Migliorie su beni di terzi	0,00	555.614,11	555.614,11
			11	01	05	51	Fondo Ammortamento migliorie su beni di terzi	0,00	-313.753,66	-313.753,66
B	I	6	11	01	06		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	42.297,90	42.297,90
			11	01	06	01	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	42.297,90	42.297,90
B	I	7	11	01	07		Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	54.731,16	54.731,16
			11	01	07	01	Costo pubblicazioni bandi pluriennali	0,00	32.061,83	32.061,83
			11	01	07	02	Formazione e consulenze pluriennali	37.650,00	57.522,94	95.172,94
			11	01	07	03	Oneri pluriennali su mutui/finanziamenti	0,00	0,00	0,00
			11	01	07	09	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	50.807,80	50.807,80
			11	01	07	51	Fondo Ammortamento costo pubblicazioni bandi pluriennali	0,00	-20.725,14	-20.725,14
			11	01	07	52	Fondo Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	-37.650,00	-23.041,42	-60.691,42
			11	01	07	53	Fondo Ammortamento oneri pluriennali su mutui/finanziamenti	0,00	0,00	0,00
			11	01	07	59	Fondo Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0,00	-41.894,85	-41.894,85
B	II		11	02			Immobilizzazioni materiali	40.350.929,17	19.068.889,60	59.419.818,77
B	II	1	11	02	01		Terreni del patrimonio indisponibile	11.091,00	43.380,94	54.471,94
			11	02	01	01	Terreni del patrimonio indisponibile	11.091,00	43.380,94	54.471,94
B	II	2	11	02	02		Terreni del patrimonio disponibile	1.546.365,00	407.795,27	1.954.160,27
			11	02	02	01	Terreni del patrimonio disponibile	1.546.365,00	407.795,27	1.954.160,27
B	II	3	11	02	03		Fabbricati del patrimonio indisponibile	13.342.728,51	13.523.578,61	26.866.307,12
			11	02	03	01	Fabbricati del patrimonio indisponibile	16.916.891,81	16.903.658,50	33.820.550,31
			11	02	03	51	indisponibile	-3.574.163,30	-3.380.079,89	-6.954.243,19
B	II	4	11	02	04		Fabbricati del patrimonio disponibile	23.048.390,74	2.931.286,53	25.979.677,27
			11	02	04	01	Fabbricati del patrimonio disponibile	30.081.304,24	3.557.577,34	33.638.881,58
			11	02	04	51	Fondo Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	-7.032.913,50	-626.290,81	-7.659.204,31
B	II	5	11	02	05		Fabbricati di pregio artistico del patrimonio	0,00	0,00	0,00
			11	02	05	01	Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0,00	0,00	0,00
			11	02	05	51	patrimonio indisponibile	0,00	0,00	0,00
B	II	6	11	02	06		Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	2.004.574,84	1.349.051,62	3.353.626,46
			11	02	06	01	Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	2.619.760,00	1.734.553,15	4.354.313,15
			11	02	06	51	Fondo Ammortamento fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	-615.185,16	-385.501,53	-1.000.686,69
B	II	7	11	02	07		Impianti, macchinari	22.500,87	52.176,80	74.677,67
			11	02	07	01	Impianti, macchinari	138.269,37	470.713,02	608.982,39
			11	02	07	51	Fondo Ammortamento impianti, macchinari	-115.768,50	-418.536,22	-534.304,72
B	II	8	11	02	08		Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	11.603,79	328.148,56	339.752,35
			11	02	08	01	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	32.520,89	1.215.512,39	1.248.033,28
			11	02	08	51	Fondo Ammortamento attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	-20.917,10	-887.363,83	-908.280,93
B	II	9	11	02	09		Mobili e arredi	82.795,46	79.155,61	161.951,07
			11	02	09	01	Mobili e arredi	472.346,77	1.440.892,10	1.913.238,87
			11	02	09	51	Fondo Ammortamento mobili e arredi	-389.551,31	-1.361.736,49	-1.751.287,80
B	II	10	11	02	10		Mobili e arredi di pregio artistico	274.252,20	224.956,36	499.208,56
			11	02	10	01	Mobili e arredi di pregio artistico	274.252,20	224.956,36	499.208,56
B	II	11	11	02	11		elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	6.626,76	39.822,90	46.449,66
			11	02	11	01	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	98.038,61	225.736,31	323.774,92
			11	02	11	51	Fondo Ammortamento macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	-91.411,85	-185.913,41	-277.325,26
B	II	12	11	02	12		Automezzi	0,00	0,00	0,00
			11	02	12	01	Automezzi	80.891,36	252.296,25	333.187,61
			11	02	12	51	Fondo Ammortamento automezzi	-80.891,36	-252.296,25	-333.187,61
B	II	13	11	02	13		Altri beni	0,00	48.850,00	48.850,00
			11	02	13	01	Altri beni	13.269,29	604.726,82	617.996,11
			11	02	13	51	Fondo Ammortamento altri beni	-13.269,29	-555.876,82	-569.146,11
B	II	14	11	02	14		Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	40.686,40	40.686,40
			11	02	14	01	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	40.686,40	40.686,40

Attivo Patrimoniale									OSEA	RETE	TOTALE
COD BIL				CONTO				DESCRIZIONE			
B	**III**			**11**	**03**			**Immobilizzazioni finanziarie**	0,00	0,00	0,00
B	**III**	**1**		**11**	**03**	**01**		**Partecipazioni**	0,00	0,00	0,00
B	III	1	a	11	03	01	01	Partecipazioni in società di capitali	0,00	0,00	0,00
B	III	1	b	11	03	01	02	Partecipazioni in enti non-profit	0,00	0,00	0,00
B	III	1	c	11	03	01	03	Partecipazioni in altri soggetti	0,00	0,00	0,00
B	**III**	**2**		**11**	**03**	**02**		**Crediti**	0,00	0,00	0,00
B	III	2	a	11	03	02	01	Crediti verso società partecipate entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00
B	III	2	a	11	03	02	02	Crediti verso società partecipate oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
B	III	2	b	11	03	02	03	Crediti verso altri soggetti entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00
B	III	2	b	11	03	02	04	Crediti verso altri soggetti oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
B	**III**	**3**		**11**	**03**	**03**		**Altri titoli**	0,00	0,00	0,00
				11	03	03	01	Altri titoli immobilizzati	0,00	0,00	0,00
											0,00
C				**12**				**Attivo circolante:**	964.159,66	8.074.689,78	9.038.849,44
C	**I**			**12**	**01**			**Rimanenze**	436,00	161.618,99	162.054,99
C	**I**	**1**		**12**	**01**	**01**		**Rimanenze beni socio sanitari**	0,00	74.659,12	74.659,12
				12	01	01	01	Rimanenze beni socio sanitari	0,00	74.659,12	74.659,12
C	**I**	**2**		**12**	**01**	**02**		**Rimanenze beni tecnico economali**	0,00	86.959,87	86.959,87
				12	01	02	01	Rimanenze beni tecnico economali	0,00	86.959,87	86.959,87
C	**I**	**3**		**12**	**01**	**03**		**Rimanenze attività in corso**	0,00	0,00	0,00
				12	01	03	01	Rimanenze attività in corso	0,00	0,00	0,00
C	**I**	**4**		**12**	**01**	**04**		**Acconti**	436,00	0,00	436,00
				12	01	04	01	Acconti	436,00	0,00	436,00
C	**II**			**12**	**02**			**Crediti**	954.233,86	7.594.191,81	8.548.425,67
C	**II**	**1**		**12**	**02**	**01**		**Crediti verso utenti**	26.894,97	2.519.340,54	2.546.235,51
				12	02	01	01	Crediti verso utenti entro 12 mesi	45.079,15	2.841.768,07	2.886.847,22
				12	02	01	02	Crediti verso utenti oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
				12	02	01	51	Fondo svalutazione crediti verso utenti	-18.184,18	-322.427,53	-340.611,71
C	**II**	**2**		**12**	**02**	**02**		**Crediti verso la Regione**	805,94	0,00	805,94
				12	02	02	01	Crediti verso la Regione Emilia-Romagna entro 12 mesi	805,94	0,00	805,94
				12	02	02	02	Crediti verso la Regione Emilia-Romagna oltre 12 mesi		0,00	0,00
				12	02	02	51	Fondo svalutazione crediti verso la Regione Emilia-Romagna		0,00	0,00
C	**II**	**3**		**12**	**02**	**03**		**Crediti verso la Provincia**	4.741,35	0,00	4.741,35
				12	02	03	01	Crediti verso la Provincia di Reggio Emilia entro 12 mesi	4.741,35	0,00	4.741,35
				12	02	03	02	Crediti verso la Provincia di Reggio Emilia oltre 12 mesi		0,00	0,00
				12	02	03	51	Fondo svalutazione crediti verso la Provincia di Reggio Emilia		0,00	0,00
C	**II**	**4**		**12**	**02**	**04**		**Crediti verso comuni dell'ambito distrettuale**	444.126,46	549.972,99	994.099,45
				12	02	04	01	Crediti verso Comune di Reggio Emilia	414.171,66	623.281,96	1.037.453,62
				12	02	04	02	Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	29.954,80		29.954,80
				12	02	04	03	Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale oltre 12 mesi			0,00
				12	02	04	51	Fondo svalutazione crediti verso Comune di Reggio Emilia		-73.308,97	-73.308,97
				12	02	04	52	Fondo svalutazione crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale			0,00
C	**II**	**5**		**12**	**02**	**05**		**Crediti verso Azienda Sanitaria**	282.037,10	3.343.442,59	3.625.479,69
				12	02	05	01	Crediti verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	282.037,10	3.343.442,59	3.625.479,69
				12	02	05	02	Crediti verso Azienda Sanitaria oltre 12 mesi			0,00
				12	02	05	51	Fondo svalutazione crediti verso Azienda Sanitaria			0,00
C	**II**	**6**		**12**	**02**	**06**		**Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici**	130.201,60	17.426,80	147.628,40
				12	02	06	01	Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici entro 12 mesi	157.993,60	19.113,88	177.107,48
				12	02	06	02	Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici oltre 12 mesi			0,00
				12	02	06	51	Fondo svalutazione crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-27.792,00	-1.687,08	-29.479,08
C	**II**	**7**		**12**	**02**	**07**		**Crediti verso società partecipate**	0,00	0,00	0,00
				12	02	07	01	Crediti verso società partecipate entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00
				12	02	07	02	Crediti verso società partecipate oltre 12 mesi			0,00
				12	02	07	51	Fondo svalutazione crediti verso società partecipate			0,00
C	**II**	**8**		**12**	**02**	**08**		**Crediti verso erario**	3.473,00	3.279,36	6.752,36
				12	02	08	01	IVA su acquisti			0,00
				12	02	08	02	Crediti per IRES	3.473,00	2.304,00	5.777,00
				12	02	08	03	Crediti per IRAP			0,00
				12	02	08	97	Erario c/IVA Credito		975,36	975,36
				12	02	08	98	Crediti v/erario oltre 12 mesi			0,00
				12	02	08	99	Altri crediti verso erario			0,00
C	**II**	**9**		**12**	**02**	**09**		**Crediti per imposte anticipate**	0,00	0,00	0,00
				12	02	09	01	Crediti per imposte anticipate entro 12 mesi	0,00		0,00
				12	02	09	02	Crediti per imposte anticipate oltre 12 mesi			0,00
				12	02	09	51	Fondo svalutazione crediti per imposte anticipate			0,00

Attivo Patrimoniale									OSEA	RETE	TOTALE
COD BIL				CONTO				DESCRIZIONE			
C	II	10		12	02	10		Crediti verso altri soggetti privati	58.162,49	537.655,20	595.817,69
				12	02	10	01	Crediti verso personale dipendente	63,86	1.117,21	1.181,07
				12	02	10	02	Crediti verso privati da patrimonio	132.363,14	549.051,84	681.414,98
				12	02	10	04	Depositi cauzionali versati a fornitori	2.347,50		2.347,50
				12	02	10	03	Crediti verso privati da corrispettivi			0,00
				12	02	10	09	Crediti verso altri soggetti privati entro 12 mesi	4.081,07	25.592,36	29.673,43
				12	02	10	10	Crediti verso altri soggetti privati oltre 12 mesi			0,00
				12	02	10	05	Fornitori c/ anticipi di servizi	1.628,32		1.628,32
				12	02	10	11	Anticipi per cassa economale		226,55	226,55
				12	02	10	12	Quote pensioni ospiti			0,00
				12	02	10	13	Anticipi per cassa Comunità ITACA	1.700,00		1.700,00
				12	02	10	14	Anticipi per cassa Comunità IL TIGLIO	1.700,00		1.700,00
				12	02	10	15	Anticipi per cassa Comunità SECONDO TEMPO	1.700,00		1.700,00
				12	02	10	16	Anticipi per cassa Comunità LA QUERCIA	1.700,00		1.700,00
				12	02	10	17	Anticipi per cassa C.D. CAVA	500,00		500,00
				12	02	10	18	Anticipi per cassa PROGETTO 18+	100,00		100,00
				12	02	10	19	Anticipi per cassa Servizio familiare Il PORTICO	800,00		800,00
				12	02	10	20	Anticipi per cassa Centro IQBAL MASIH	800,00		800,00
				12	02	10	21	Anticipi per cassa Centro residenziale LA CAVA	1.000,00		1.000,00
				12	02	10	22	Anticipi per cassa Centro Multi VASCONI	250,00		250,00
				12	02	10	23	Anticipi per cassa PALESTRA AUTONOMIE	150,00		150,00
				12	02	10	24	Anticipi per cassa App. Rossena Biagi	200,00		200,00
				12	02	10	51	Fondo svalutazione crediti verso personale dipendente		-700,00	-700,00
				12	02	10	52	Fondo svalutazione crediti verso privati da patrimonio	-92.921,40	-37.632,76	-130.554,16
				12	02	10	59	Fondo svalutazione crediti verso altri soggetti privati			0,00
C	II	11		12	02	11		Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	3.790,95	623.074,33	626.865,28
				12	02	11	01	Crediti per fatture e note da emettere		596.905,89	596.905,89
				12	02	11	02	Note di accredito da ricevere	3.790,95	26.168,44	29.959,39
C	III			12	03			Attivita' finanziarie che non costituiscono	159,59	0,00	159,59
C	III	1		12	03	01		Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
C	III	1	a	12	03	01	01	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in società di capitali	0,00		0,00
C	III	1	b	12	03	01	02	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in enti non-profit			0,00
C	III	1	c	12	03	01	03	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in altri soggetti			0,00
C	III	2		12	03	02		Altri titoli	159,59	0,00	159,59
				12	03	02	01	Altri titoli	159,59		159,59
C	IV			12	04			Disponibilita' liquide	9.330,21	318.878,98	328.209,19
C	IV	1		12	04	01		Cassa	9.330,21	17.069,81	26.400,02
				12	04	01	01	Cassa economale	9.330,21	4.773,45	14.103,66
				12	04	01	02	Cassa ospiti	0,00	12.296,36	12.296,36
C	IV	2		12	04	02		C/c bancari	0,00	296.896,48	296.896,48
				12	04	02	01	C/c di Tesoreria	0,00	296.896,48	296.896,48
C	IV	3		12	04	03		C/c postale	0,00	4.912,69	4.912,69
				12	04	03	01	C/c postale	0,00	4.912,69	4.912,69
											0,00
											0,00
D				13				Ratei e risconti attivi	6.515,01	32.088,44	38.603,45
D	1			13	01			Ratei attivi	0,00	304,94	304,94
				13	01	01		Ratei attivi	0,00	304,94	304,94
				13	01	01	01	Ratei attivi	0,00	304,94	304,94
D	2			13	02			Risconti attivi	6.515,01	31.783,50	38.298,51
				13	02	01		Risconti attivi	6.515,01	31.783,50	38.298,51
				13	02	01	01	Risconti attivi	6.515,01	31.783,50	38.298,51
								TOTALE ATTIVITA'	41.328.307,58	28.548.527,34	69.876.834,92
											0,00
R	1			91				Conti d'ordine	27.040,24	7.162.900,03	7.189.940,27
R	1			91	01			Conti d'ordine per beni di terzi	0,00	5.660.841,90	5.660.841,90
				91	01	01		Conti d'ordine per beni di terzi	0,00	5.660.841,90	5.660.841,90
				91	01	01	01	Beni di terzi presso di noi		5.660.841,90	5.660.841,90
R	2			91	02			Conti d'ordine per beni nostri presso terzi	0,00	460.314,10	460.314,10
				91	02	01		Conti d'ordine per beni nostri presso terzi	0,00	460.314,10	460.314,10
				91	02	01	01	Depositari beni		460.314,10	460.314,10
R	3			91	03			Conti d'ordine per impegni	0,00	0,00	0,00
				91	03	01		Conti d'ordine per impegni	0,00	0,00	0,00
				91	03	01	01	Impegni per beni in leasing			0,00
				91	03	01	02	Altri impegni diversi			0,00
R	4			91	04			Conti d'ordine per garanzie prestate	0,00	0,00	0,00
				91	04	01		Conti d'ordine per garanzie prestate	0,00	0,00	0,00
				91	04	01	01	Debitori per fidejussioni prestate			0,00
R	5			91	05			Conti d'ordine per garanzie ricevute	27.040,24	1.041.744,03	1.068.784,27
				91	05	01		Conti d'ordine per garanzie ricevute	27.040,24	1.041.744,03	1.068.784,27
				91	05	01	01	Depositi cauzionali indisponibili			0,00
				91	05	01	02	Fidejussioni ricevute	27.040,24	1.041.744,03	1.068.784,27
											0,00
								TOTALE ATTIVITA'	41.328.307,58	28.548.527,34	69.876.834,92

Passivo patrimoniale

COD BIL	CONTO	DESCRIZIONE	OSEA	RETE	TOTALE
A	**20**	**Patrimonio netto**	40.153.091,33	20.676.626,87	60.829.718,20
A I	**20 01**	**Fondo di dotazione**	1.374.758,18	3.669.249,31	5.044.007,49
A I 1	**20 01 01**	**Fondo di dotazione all'1/1/2008 (o comunque iniziale)**	2.270.764,38	3.552.324,96	5.823.089,34
	20 01 01 01	Fondo di dotazione all'1/1/2008		3.552.324,96	3.552.324,96
	20 01 01 02	Fondo di dotazione inizale al 1/6/2014 EX OSEA	2.270.764,38		
A I 2	**20 01 02**	**Variazioni al Fondo di dotazione**	-896.006,20	116.924,35	-779.081,85
	20 01 02 01	Variazioni al Fondo di dotazione		116.924,35	116.924,35
	20 01 02 02	Variazioni al Fondo di dotazione EX OSEA	-896.006,20		
A II	**20 02**	**Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziale)**	35.449.722,28	16.370.118,37	51.819.840,65
	20 02 01	**Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziale)**	**35.449.722,28**	**16.370.118,37**	**51.819.840,65**
	20 02 01 01	Contributi in c/capitale all'1/1/2008 utilizzati		16.370.118,37	16.370.118,37
	20 02 01 03	Contributi in c/capitale iniziali OSEA all'1/4/2008 utilizzati	33.746.606,22		
	20 02 01 04	Contributi in c/capitale iniziale al 1/2/2009 SPM	1.703.116,06		1.703.116,06
A III	**20 03**	**Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**	3.559.099,80	67.972,83	3.627.072,63
	20 03 01	**Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**	**3.559.099,80**	**67.972,83**	**3.627.072,63**
	20 03 01 01	Contributi statali ex art. 20 utilizzati			0,00
	20 03 01 02	Contributi statali ex art. 20 da utilizzare			0,00
	20 03 01 03	Contributi regionali utilizzati			0,00
	20 03 01 04	Contributi regionali da utilizzare			0,00
	20 03 01 05	Contributi/c/c per prog. E innov. Da utilizzare		357,37	357,37
	20 03 01 06	Contributi/c/c per prog. E innov. Utilizzati			0,00
	20 03 01 98	Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati		62.005,96	62.005,96
	20 03 01 99	Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzare		5.609,50	5.609,50
	20 03 01 07	Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati OSEA	1.223.401,22		1.223.401,22
	20 03 01 08	Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzare OSEA	54.416,26		54.416,26
	20 03 01 09	Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati SPM	1.576.610,25		1.576.610,25
	20 03 01 10	Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzare SPM	704.672,07		704.672,07
A IV	**20 04**	**Donazioni vincolate ad investimenti**	**128.824,42**	**360.708,96**	**489.533,38**
	20 04 01	**Donazioni vincolate agli investimenti**	**128.824,42**	**360.708,96**	**489.533,38**
	20 04 01 01	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate		338.008,89	338.008,89
	20 04 01 02	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare		21.260,07	21.260,07
	20 04 01 03	Donazioni vincolate ad investimenti deducibili		1.440,00	1.440,00
	20 04 01 04	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate OSEA	127.275,00		127.275,00
	20 04 01 05	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare OSEA	1.549,42		1.549,42
A V	**20 05**	**Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**	**0,00**	**86.867,61**	**86.867,61**
	20 05 01	**Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**	**0,00**	**86.867,61**	**86.867,61**
	20 05 01 01	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0,00	86.867,61	86.867,61
A VI	**20 06**	**Riserve statutarie**	**2,00**	**0,00**	**2,00**
	20 06 01	**Riserve statutarie**	**2,00**	**0,00**	**2,00**
	20 06 01 01	Riserve statutarie	2,00		2,00
A VII	**20 07**	**Utili (Perdite) portati a nuovo**	**7.930,23**	**30.737,18**	**38.667,41**
	20 07 01	**Utili (Perdite) portati a nuovo**	**7.930,23**	**30.737,18**	**38.667,41**
	20 07 01 01	Utili portati a nuovo	32.588,23	30.737,18	63.325,41
	20 07 01 02	Perdite portati a nuovo	-24.658,00		-24.658,00
A I	**20 08**	**Utile (Perdita) dell'esercizio**	**-367.245,58**	**90.972,61**	**-276.272,97**
	20 08 01	**Utile (Perdita) dell'esercizio**	**-367.245,58**	**90.972,61**	**-276.272,97**
	20 08 01 01	Utile dell'esercizio	0,00	90.972,61	90.972,61
	20 08 01 02	Perdita dell'esercizio	-367.245,58		-367.245,58
B	**21**	**Fondi per rischi e oneri**	247.225,36	1.123.259,81	1.370.485,17
B 1	**21 01**	**Fondi per imposte, anche differite**	**2.442,00**	**0,00**	**2.442,00**
B 1	**21 01 01**	**Fondi per imposte, anche differite**	**2.442,00**	**0,00**	**2.442,00**
	21 01 01 01	Fondo imposte per accertamenti in atto o presunti	2.442,00		2.442,00
	21 01 01 02	Fondo imposte differite			0,00
B 2	**21 02**	**Fondi per rischi**	**1.033,37**	**33.182,15**	**34.215,52**
B 2	**21 02 01**	**Fondi per rischi**	**1.033,37**	**33.182,15**	**34.215,52**
	21 02 01 01	Fondo per controversie legali in corso	1.033,37		1.033,37
	21 02 01 02	Fondo per rischi non coperti da assicurazioni		29.800,85	29.800,85
	21 02 01 03	Fondo rischi su crediti		3.381,30	3.381,30
	21 02 01 04	Fondo prestiti d'onore			0,00
B 3	**21 03**	**Altri fondi**	**243.749,99**	**1.090.077,66**	**1.333.827,65**
B 3	**21 03 01**	**Altri fondi**	**243.749,99**	**1.090.077,66**	**1.333.827,65**
	21 03 01 01	Fondo per rendite vitalizie e legati	1.055,00	28.380,81	29.435,81
	21 03 01 02	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.440,89	26.933,27	33.374,16
	21 03 01 03	Fondo oneri a utilità ripartita personale cessato			0,00
	21 03 01 04	Fondo oneri contributivi e fiscali su retribuzioni arretrate	5.856,34	105.281,16	111.137,50
	21 03 01 05	Fondo per ferie e festività non godute personale dipendente	129.388,40	445.033,96	574.422,36
	21 03 01 06	Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	31.869,75	233.527,76	265.397,51
	21 03 01 07	Fondo risultato dirigenti		15.911,60	15.911,60
	21 03 01 08	Fondo formazione personale dipendente			0,00
	21 03 01 09	Fondo spese legali		17.649,00	17.649,00
	21 03 01 10	Fondo manutenzioni cicliche	69.139,61	82.813,43	151.953,04
	21 03 01 11	Fondo interessi passivi fornitori			0,00
	21 03 01 12	Fondo premi INAIL a esigibilità differita			0,00
	21 03 01 13	Fondo oneri concessione centri diurni		134.546,67	134.546,67

Passivo patrimoniale

COD BIL	CONTO	DESCRIZIONE	OSEA	RETE	TOTALE
C	22	Trattamento di fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00
	22 01	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00	0,00
	22 01 01	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00	0,00
	22 01 01 01	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00		0,00
					0,00
					0,00
D	23	Debiti	910.252,26	6.695.039,04	7.605.291,30
D 1	23 01	Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
	23 01 01	Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
	23 01 01 01	Debiti verso soci per finanziamenti entro 12 mesi	0,00		0,00
	23 01 01 02	Debiti verso soci per finanziamenti oltre 12 mesi	0,00		0,00
D 2	23 02	Debiti per mutui e prestiti	490.360,25	184.052,42	674.412,67
	23 02 01	Debiti per mutui e prestiti	490.360,25	184.052,42	674.412,67
	23 02 01 01	Mutuo Bipop ex Parisetti		56.971,15	56.971,15
	23 02 01 02	Mutuo Bipop ex Parisetti oltre 12 mesi		127.081,27	127.081,27
	23 02 01 03	Mutuo Unicredit ex OSEA	490.360,25		490.360,25
D 3	23 03	Debiti verso istituto tesoriere	14.894,23	1.548,48	16.442,71
	23 03 01	Debiti verso istituto tesoriere	14.894,23	1.548,48	16.442,71
	23 03 01 01	Debiti verso istituto tesoriere entro 12 mesi	14.894,23	1.548,48	16.442,71
	23 03 01 02	Debiti verso istituto tesoriere oltre 12 mesi			0,00
D 4	23 04	Debiti per acconti	2.405,33	90.804,21	93.209,54
	23 04 01	Cilenti conto anticipi	2.405,33	90.804,21	93.209,54
	23 04 01 01	Cilenti conto anticipi entro 12 mesi	2.405,33	90.804,21	93.209,54
	23 04 01 02	Cilenti conto anticipi oltre 12 mesi			0,00
D 5	23 05	Debiti verso fornitori	69.079,43	2.515.544,60	2.584.624,03
	23 05 01	Debiti verso fornitori	69.079,43	2.515.544,60	2.584.624,03
	23 05 01 01	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	69.079,43	2.515.544,60	2.584.624,03
	23 05 01 02	Debiti verso fornitori oltre 12 mesi			0,00
	23 05 01 03	Debiti verso fornitori pignorati			0
D 6	23 06	Debiti verso società partecipate	0,00	0,00	0,00
	23 06 01	Debiti verso società partecipate	0,00	0,00	0,00
	23 06 01 01	Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	0,00		0,00
	23 06 01 02	Debiti verso società partecipate oltre 12 mesi	0,00		0,00
D 7	23 07	Debiti verso la Regione	0,00	0,00	0,00
	23 07 01	Debiti verso la Regione	0,00	0,00	0,00
	23 07 01 01	Debiti verso la Regione Emilia-Romagna entro 12 mesi	0,00		0,00
	23 07 01 02	Debiti verso la Regione Emilia-Romagna oltre 12 mesi	0,00		0,00
D 8	23 08	Debiti verso la Provincia	0,00	0,00	0,00
	23 08 01	Debiti verso la Provincia	0,00	0,00	0,00
	23 08 01 01	Debiti verso la Provincia di Reggio Emilia entro 12 mesi	0,00		0,00
	23 08 01 02	Debiti verso la Provincia di Reggio Emilia oltre 12 mesi	0,00		0,00
D 9	23 09	Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	219,00	67.844,35	68.063,35
	23 09 01	Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	219,00	67.844,35	68.063,35
	23 09 01 01	Debiti verso Comune di Reggio Emilia	219,00	67.844,35	68.063,35
	23 09 01 02	Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	0,00		0,00
	23 09 01 03	Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale oltre 12 mesi	0,00		0,00
D 10	23 10	Debiti verso Azienda Sanitaria	0,00	231,42	231,42
	23 10 01	Debiti verso Azienda Sanitaria	0,00	231,42	231,42
	23 10 01 01	Debiti verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	0,00	231,42	231,42
	23 10 01 02	Debiti verso Azienda Sanitaria oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
D 11	23 11	Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	2.831,50	10.026,65	12.858,15
	23 11 01	Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	2.831,50	10.026,65	12.858,15
	23 11 01 01	Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici entro 12 mesi	2.831,50	2.671,43	5.502,93
	23 11 01 02	Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici oltre 12 mesi	0,00	7.355,22	7.355,22
D 12	23 12	Debiti tributari	62.273,93	407.912,84	470.186,77
	23 12 01	Debiti tributari	62.273,93	407.912,84	470.186,77
	23 12 01 01	IVA su vendite	0,00	0,00	0,00
	23 12 01 02	Erario conto ritenute lavoro autonomo	0,00	-12,34	-12,34
	23 12 01 03	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	0,00	222.359,11	222.359,11
	23 12 01 04	Debiti per IRAP	0,00	150.000,00	150.000,00
	23 12 01 05	Debiti per IRES	54.479,00	0,00	54.479,00
	23 12 01 06	Debiti per ICI	0,00	0,00	0,00
	23 12 01 07	Debiti tributari oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00
	23 12 01 08	IVA su corrispettivi	0,00	0,00	0,00
	23 12 01 07	Debiti imposta di bollo DM 17/6/14	0,00	442,00	442,00
	23 12 01 11	Erario conto Iva da versare	7.794,93	0,00	7.794,93
	23 12 01 12	Erario conto ritenute lavoro da versare	0,00	0,00	0,00
	23 12 01 13	Erario c/IVA "Split payment"	0,00	35.124,07	35.124,07
	23 12 01 99	Altri debiti tributari	0,00	0,00	0,00
D 13	23 13	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.024,63	577.008,10	589.032,73
	23 13 01	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.024,63	577.008,10	589.032,73
	23 13 01 01	Debiti verso INPDAP		574.485,24	574.485,24
	23 13 01 02	Debiti verso INPS		2.211,00	2.211,00
	23 13 01 03	Debiti verso INAIL	-1.277,04	-9.507,49	-10.784,53
	23 13 01 04	Debiti verso INPDAP oltre 12 mesi	13.301,67	9.819,35	23.121,02
	23 13 01 99	Altri debiti previdenziali			0,00