

**Allegato C alla deliberazione Assemblea Consortile n.1 del 15.4.2014**

**InSieme Azienda consortile Interventi Sociali valli del Reno, Lavino e Samoggia**

**Sede legale in Via Cimarosa 5/2 – 40033 Casalecchio di Reno (BO)**

**Capitale sociale Euro 50.000,00**

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31.12.2013

**PREMESSA**

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

**Criteri di redazione**

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

**Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

---

<sup>1</sup> Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "riserve....." del patrimonio netto e nel conto economico fra le sopravvenienze dei "proventi e oneri straordinari".

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## **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 e non è presente nel Bilancio dell'ASC al 31/12/2013.

### **B) Immobilizzazioni**

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

#### ***I - Immobilizzazioni Immateriali***

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

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 e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi

di seguito evidenziati<sup>2</sup>:

- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 33,33%

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Valore al 31/12/2012	€	369
Valore al 31/12/2013	€	137
Variazione	-€	232

#### **1) Costi di impianto e di ampliamento**

Non sostenuti al 31/12/2013.

#### **2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità**

Non sostenuti al 31/12/2013.

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	24.359
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- 23.990
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>369</b>
(+) 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	- 232
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>137</b>

#### **4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**

Non sostenuti al 31/12/2013.

<sup>2</sup> Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

### **5) Migliorie su beni di terzi**

Non sostenuti al 31/12/2013.

### **6) Immobilizzazioni in corso ed acconti**

Non sostenuti al 31/12/2013.

### **7) Altre immobilizzazioni immateriali**

Non sostenuti al 31/12/2013.

## ***II - Immobilizzazioni Materiali***

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento *oltre che dalle eventuali svalutazioni*. 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 eventuali sconti ottenuti.

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 e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%.

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

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

## Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2012	€	82.426
Valore al 31/12/2013	€	61.799
Variazione	-€	20.627

- 1) **Terreni del patrimonio indisponibile:** non presente.
- 2) **Terreni del patrimonio disponibile:** non presente.
- 3) **Fabbricati del patrimonio indisponibile:** non presente.
- 4) **Fabbricati del patrimonio disponibile:** non presente.
- 5) **Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile:** non presente.
- 6) **Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile:** non presente.
- 7) **Impianti e macchinari:** non presente.
- 8) **Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona**

Descrizione	Importo
Costo storico	4.140
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 1.133
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>3.008</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.619
(+) 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	- 845
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>4.782</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di due condizionatori Panasonic per il CD Villa Magri e un Cutter da tavolo per CP.

### 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	35.869
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 15.214
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>20.655</b>
(+) 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	- 2.765
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>17.890</b>

Non ci sono acquisti nel corso nel 2013.

**10) Mobili e arredi di pregio artistico:** non presente.

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

Descrizione	Importo
Costo storico	114.744
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 63.480
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>51.264</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.643
(+) 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	- 24.529
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>35.378</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di monitors, pc e notebooks.

## 12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	15.000,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	- 7.500,00
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>7.500,00</b>
(+) 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	- 3.750,00
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>3.750,00</b>

Non si rilevano incrementi.

**13) Altri beni:** non presenti.

**14) Immobilizzazioni in corso ed acconti**

### *III - Immobilizzazioni Finanziarie*

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare: i Crediti immobilizzati sono esposti al loro valore di realizzo. 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 ed oggettive del debitore.

Per ciascuna categoria di crediti, sono evidenziati gli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Valore al 31/12/2012	€	-
Valore al 31/12/2013	€	954,00
Variazione	€	954,00

**1) Partecipazioni:** non presenti.

**2) Crediti**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Valore Nominale	-
(-) Fondo svalutazione crediti al 31/12/2012	0
<b>Valore di realizzo al 31/12/2012</b>	-
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 954,00
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2013</b>	€ 954,00

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2013 risultano composti come di seguito indicato:

- Deposito cauzionale versato ad ACER per affitto immobile in via Guinizelli, 8 Casalecchio di Reno.

### **C) Attivo circolante**

#### ***I – Rimanenze***

L'Asc, non essendo al momento dotata di magazzini né centrali né periferici, anche in virtù di un modesto valore dei potenziali beni a scorta, considera prudentemente già del tutto entrato a far parte del processo produttivo i beni di consumo; pertanto non ci sono né rimanenze di attività in corso di lavorazione né acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

#### ***II - Crediti***

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

#### **Crediti**

Valore al 31/12/2012	€	10.106.331
Valore al 31/12/2013	€	7.947.999
Variazione	-€	2.158.331

Il valore di realizzo al 31/12/2013 è così suddiviso:

Crediti verso utenti	587.502
Crediti verso Regione	307.084
Crediti verso Provincia	4.774
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	4.704.587
Crediti verso Azienda sanitaria	2.210.791
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	9.242
Crediti verso Erario	2.553
Crediti verso altri soggetti privati	44.672
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	76.795
<b>Totale</b>	<b>7.947.999</b>

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo
<b>Crediti Verso Erario:</b>	
per Iva	895
per Ires	1.142
per Irap	206
altri	310
<b>Crediti Per Imposte anticipate:</b>	
<b>Totale</b>	<b>2.553</b>

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

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

**1) Partecipazioni:** Non presenti.

**2) Altri titoli:** Non presenti.

### ***IV - Disponibilità liquide***

#### **Disponibilità liquide**

Valore al 31/12/2012	€	844.450
Valore al 31/12/2013	€	2.192.784
Variazione	€	1.348.334

## Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Denaro e valori in cassa	-	-	-
Istituto tesoriere	741.177	1.925.434	1.184.257
Conti correnti bancari	-	-	-
Conti correnti postali	103.272	267.350	164.077
<b>Totale</b>	<b>844.450</b>	<b>2.192.784</b>	<b>1.348.334</b>

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 31/12/2012	0
Valore al 31/12/2013	27
Variazione	27

### Risconti attivi

Valore al 31/12/2012	0
Valore al 31/12/2013	4.284
Variazione	4.284

*Non sussistono* al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

### 1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ratei relativi ad interessi attivi su c/c tesoreria	27
Ratei relativi a fitti attivi su.....	
<b>Totale</b>	<b>27</b>

## 2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su utenze	421
Risconti attivi su erogazione buoni pasto famiglie minori	3.863
Risconti attivi su canoni di locazione	
Risconti attivi su abbonamenti annuali.....	
<b>Totale</b>	<b>4.284</b>

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

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

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

### Patrimonio netto

Valore al 31/12/2012	50.000
Valore al 31/12/2013	50.000
Variazione	0

### *I - Fondo di dotazione*

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asc secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non ha subito modificazioni

*II - Contributi in c/capitale iniziali:* Non presenti.

*III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti:* Non presenti.

*IV - Donazioni vincolate ad investimenti:* Non presenti.

*V - Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione):* Non presenti.

*VI - Riserve statutarie:* Non presenti.

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

I risultati economici positivi degli esercizi precedenti, sono stati interamente destinati, conformemente alle Delibere Assembleari.

### **VIII – Utile (Perdita) dell'esercizio**

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2013 la gestione evidenzia un risultato economico in pareggio, avendo i Comuni Soci coperto integralmente tutti costi gestionali dell'ASC, secondo le risultanze della Contabilità analitica Aziendale.

### **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 31/12/2012	133.110
Valore al 31/12/2013	203.631
Variazione	70.521

**1) Fondi per imposte, anche differite:** Non presente.

### **2) Fondi per rischi e 3) Altri fondi**

Descrizione	31/12/2012	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2013
Fondo oneri e spese future	80.258	- 80.000		258
Fondo incentivi personale dipendente	-		109.230	109.230
Fondo manutenzioni cicliche	52.853		41.291	94.144
<b>Totale</b>	<b>133.110</b>	<b>- 80.000</b>	<b>150.521</b>	<b>203.631</b>

Gli incrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad accantonamenti, i più significativi dei quali sono:

- Fondo incentivi personale dipendente per € 109.230,06 è dovuto al conteggio della produttività per il personale dipendente che sarà erogato nel corso del 2014;
- Fondo manutenzioni cicliche per € 41.290,98 è stato effettuato a copertura di costi per manutenzioni straordinarie non migliorative da effettuarsi periodicamente presso i Centri Diurni e Casa Protetta, nel rispetto delle prescrizioni del contratto di accreditamento;

I decrementi sono invece da imputarsi unicamente all'utilizzo dei Fondi in applicazione del principio di competenza economica e al venir meno delle cause che l'hanno generato nel 2012.

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

L'Azienda al 31/12/2013 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto tutti i dipendenti sono iscritti alla gestione ex-Inpdap.

### **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: Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci: non presente.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi: non presente.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2013: non presente.
- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato: non presente.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2013 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2013 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

## Debiti

Valore al 31/12/2012	10.520.680
Valore al 31/12/2013	9.822.810
Variazione	- 697.870

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti vs soci per finanziamento				
Debiti per mutui e prestiti		-	-	-
Debiti verso Istituto Tesoriere		-	-	-
Debiti per acconti		-	-	-
Debiti verso fornitori	5.421.034	-	-	5.421.034
Debiti verso società partecipate		-	-	-
Debiti verso la Regione		-	-	-
Debiti verso la Provincia		-	-	-
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.447.654	-	-	1.447.654
Debiti verso Azienda Sanitaria	2.050.785	-	-	2.050.785
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	15.473			15.473
Debiti Tributari	273.983	-	-	273.983
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	148.636	-	-	148.636
Debiti verso personale dipendente	14.349	-	-	14.349
Altri debiti verso privati	38.635			38.635
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	412.260	-	-	412.260
<b>Totale</b>	<b>9.822.809</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.822.809</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
<b>Debiti tributari:</b>	<b>273.983</b>	<b>203.473</b>	- <b>70.510</b>
Iva a debito	1.016	105	- <b>911</b>
Erario c/ritenute lavoro autonomo			-
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	74.376		- <b>74.376</b>
Irap	198.591	203.368	<b>4.777</b>
Ires			-
Imposte per accertamenti definitivi			-
Imposte per contenziosi conclusi			-
<b>Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>	<b>148.636</b>	<b>4.337</b>	- <b>144.299</b>
Inps	311	1.200	<b>889</b>
Inpdap	143.854	14	- <b>143.840</b>
Inail	4.472	3.123	- <b>1.349</b>
<b>Debiti verso personale dipendente:</b>	<b>14.349</b>	<b>42.552</b>	<b>28.204</b>
Retribuzioni personale dipendente	4.880	42.552	<b>37.673</b>
Debiti cessione del quinto e pignoramenti stip	3.878	-	- 3.878
Debiti vs sindacati	5.591		- 5.591
<b>Altri debiti verso privati:</b>	<b>38.635</b>	<b>73.981</b>	<b>35.346</b>
Verso utenti	32.917	63.902	30.985
Verso utenti fondo locazione	5.718	10.079	4.361
<b>Debiti fatture da ricevere e note acc da emettere</b>	<b>412.260</b>	<b>521.613</b>	<b>109.353</b>
Fatture da ricevere	410.883	521.613	<b>110.730</b>
Note d'accredito da emettere	1.378		- 1.378
<b>Totale</b>	<b>887.863</b>	<b>845.956</b>	- <b>41.907</b>

### E) Ratei e risconti Passivi

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 31/12/2012	0
Valore al 31/12/2013	11.637
Variazione	11.637

#### Risconti passivi

Valore al 31/12/2012	271.844
Valore al 31/12/2013	119.907
Variazione	-151.938

Non sussistono al 31/12/2013 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

### 1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su interessi passivi bancari	403
Su costi del personale (competenze liquidate nel 2014 ma di competenza 2013)	10.197
Su utenze riscaldamento	1.036
<b>Totale</b>	<b>11.637</b>

### 2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su contributi ASL per bassa soglia	2.254
Su trasferimenti/ricavi vincolati in c/esercizio	
Su contributi da FNA	24.000
Su contributi progetto INPDAP	93.205
Su rimborsi diversi area anziani	447
<b>Totale</b>	<b>119.907</b>

## CONTO ECONOMICO

### **Riconoscimento costi e ricavi**

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

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

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

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

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

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

### **Impegni, garanzie, rischi**

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 della produzione**

Valore al 31/12/2012	16.948.770
Valore al 31/12/2013	16.787.693
Variazione	- 161.077

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>2.253.091</b>
Rette casa riposo	1.217.109
Rette Centro Diurno Anziani	398.473
Rette Assistenza domiciliare anziani	165.441
Fornitura pasti Anziani	99.655
Tariffa trasporti Anziani	12.098
Rette Residenziali Disabili	115.832
Rette Semi residenziali Disabili	66.601
Gruppo appartamento disabili	26.864
Fornitura Pasti Disabili	20.615
Tariffa trasporto disabili	15.392
Rette laboratori disabili	19.775
Rette Borgo San Francesco	9.700
Rette strutture minori	23.270
Altre rette	62.267
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>3.198.591</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	3.198.591
<b>Altri ricavi:</b>	<b>2.120</b>
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23
Rimborso spese bolli	2.057
Altri ricavi diversi	41
<b>Totale</b>	<b>5.453.803</b>

2) **Costi capitalizzati:** Non presenti.

3) **Variazione delle rimanenze di attività in corso:** Non presenti.

#### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	
Fitti attivi da fondi e terreni	-
Fitti attivi da fabbricati urbani	-
Altri fitti attivi istituzionali	-
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	<b>47.206</b>
Rimborsi diversi area anziani	17.445
Rimborsi diversi area minori	25.410
Rimborsi diversi area adulti	1.000
Rimborsi diversi area generale	3.351
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	-
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>219.412</b>
Sopravvenienze attive ordinarie da attività socio-sanitaria	
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	219.412
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	
Insussistenze del passivo ordinarie da attività socio-sanitaria	
Insussistenze del passivo ordinarie da altre attività	
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	
<b>Altri ricavi istituzionali:</b>	
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	<b>12.490</b>
Ricavi per attività di mensa	12.490
Ricavi da sponsorizzazioni	
Fitti attivi e concessioni (assoggettate ad Iva)	
Farmacie	
Ricavi da esercizi diversi non istituzionali	
<b>Totale</b>	<b>279.108</b>

#### 5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi dalla Regione:</b>	<b>108.610</b>
Progetto Lingua italiana	6.775
Progetto Parole in gioco 2	32.223
Emergenza Umanitaria Profughi	69.300
Emergenza Minori Profughi	313
<b>Contributi dalla Provincia</b>	<b>3.091</b>
<b>Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:</b>	<b>9.929.157</b>
Contributi dai Comuni in ambito consortile	9.236.165
PDZ	634.527
ATO 5	7.460
Altri contributi dai comuni	51.006
<b>Contributi dall'Azienda Sanitaria:</b>	<b>414.527</b>
FSR rimborso ASL infermieri CP	266.280
FSR rimborso ASL riabilitazione CP	38.273
Rimborso sanitaio ass soc	109.974
<b>Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:</b>	<b>554.111</b>
Progetto INPDAP	508.639
Interventi Bassa Soglia	45.473
<b>Altri contributi da privati:</b>	<b>45.285</b>
<b>Altri contributi da privati:</b>	<b>43.000</b>
Contributi irpef 5/°°	2.285
<b>Totale</b>	<b>11.054.782</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 31/12/2012	16.655.408
Valore al 31/12/2013	16.559.923
Variazione	-95.486

### 6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

#### a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Farmaci	6.907
Presidi per incontinenza	38.599
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti, materiale per medicazioni, ecc.)	
Altri beni socio sanitari	7.126
<b>Totale</b>	<b>52.632</b>

#### b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Materiale per comunità CP	12.581
Deodoranti e disinfettanti CP	1.665
Cancelleria, stampati CP	1.476
Giornali, riviste abb CP	797
Prodotti para-sanitari	1.940
Carburanti e lubrificanti CP	446
Beni inf. 500 CP	1.818
Materiale per centri Diurni	10.185
Carburanti e lubrificanti CD	3.008
Abbigliamento professionale CD	61
Giornali e riviste CD	1.630
Beni diversi per animazione CD	2.791
Cancelleria e stampati CD	2.187
Deodoranti e disinfettanti CD	482
Beni inf.500 E	958
Materiale per comunità	58
Carburanti e lubr Mezzi servizio	22.157
Cancelleria e stampati sede	2.699
Carburanti e lubrificanti sede	4.288
Mobili arredi sede	288
Giornali riviste sede	958
Altri beni tecnico economici	2.963
<b>Totale</b>	<b>75.435</b>

### 7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizi attività socio-assistenziali CP	786.382
Servizi attività infermieristica CP	280.008
Appalto gestione attività riabilitativa CP	43.602
Servizi di animazione CP	44.980
Servizio socio assistenziale CD	179.590
Servizi animazione CD	9.620
Attività ricreative CD	1.043
FRNA SAD Anziani	618.644
Servizio SAD Anziani	40.199
Coord sociale anziani	63.353
Altri Servizi socio assistenziali Anzian	19.240
FRNA Progetto Badando	48.970
FRNA Badando Sollievo Estate	62.111
Contributi progetto INPDAP	114.325
Integrazione rette residenziali Anziani	327.760
Rimborso AUSL SAA	71.783
FRNA Dimissioni protette Anziani	110.392
Dimissioni Protette Coordinamento	28.623
Progetto "Parole in gioco"	29.103
FRNA Progetti "individ.min"	5.144
Sostegno socio ass.le scol. OSS	37.888
FRNA Progetti disabili	1.135
FRNA Disabili SAD	92.212
Gruppi Appartamento Disabili	52.482
Servizio SAD Disabili	14.025
Tempo Libero Adulti Disabili	62.449
Interventi di Supporto Vita indipendente	15.276
FRNA int. educ. di gruppo	23.306
Laboratori transizione Disabili	227.322
Rette residenziali Disabili	311.753
Integrazione rette residenziali Disabili	400
Centro diurno Disabili	83.763
Centri diurni AUSL	178.064
Servizio educazione al lavoro minori	69.698
Coordinamento sociale Adulti	14.014
Rette residenziali Disagio Adulto	55.827
Progetto "Pepita"	32.423
Progetto "anti crisi"	5.000
Progetto "Papillon"	100.342
Progetto PRIS	9.130
Progetto AAA	30.067
FRNA Adulti Fragili	36.283
Rette emergenza abitativa fam. e minori	213.592
Sostegno socio-educativo scolastico	2.056.462
Rette residenziali famiglie e minori	1.161.513
Incontri protetti minori	8.755
Tempo libero Minori Disabili	49.986
Prevenzione Disagio Minori Gruppi	201.130
Mediazione linguistica Minori	541
Coordinamento sociale Minori	87.447
Accompagnamento scolastico Minori	40.471
	8.157.626

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Prevenzione Disagio Minori Individuale	72.101
Gite scolastiche: educativa disabili	5.575
Casa Accoglienza e Faro	21.594
Campi solari, Centri Estivi Minori	90.300
Mediatori scolastici II grado	10.822
FRNA Tempo Libero Adulti Dis.	187.347
FRNA Calcetto-Basket	12.817
FRNA Vita Indip.Adulti Disab.	60.000
FRNA Week-E. Ad.Dis.Autonomia	28.451
FRNA Week E. Adulti Sollievo	36.735
FRNA DGR 2068 Interv. Individ	912
FRNA Contributi Minori	70.069
FRNA Minori SAD	38.339
<b>Totale</b>	<b>8.792.688</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Servizio smaltimento rifiuti CP	873
Servizio lavanderia e lavanolo	156.258
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	1.200
Servizio Pasti Casa Protetta	268.345
Servizio pasti dipendenti (IRES)	326
Servizio pasti familiari c/o C.P. (IRES)	1.006
Servizio pulizie Casa Protetta	82.914
Servizio autospurghi	1.811
Spese per attività di animazione Casa Pa	3.583
Servizio barbiere e parrucchiere	2.108
Costi D. Lgs. 81/08 CP	4.449
Gestione calore CP	42.495
Servizio di podologia C.P.	6.694
Altri servizi Anziani	687
Servizio pasti Centro Diurno	145.009
Servizio pulizie Centro Diurno	66.378
Servizio attività podologia anziani CD	983
Costi D.Lgs 81/08 Centro Diurno	8.075
Servizio Pasti Anziani	169.276
Servizio Telesoccorso Anziani	12.410
Servizio Lavanderia Anziani	4.326
Servizio Podologia Anziani	1.136
Servizio pulizia appartamenti anziani	5.414
Convenzione AUSER	141.467
Costi D. Lgs. 81/08 Sede	1.145
Costi pulizia sede	10.392
Altri servizi diversi Adulti	2.883
<b>Totale</b>	<b>1.141.644</b>

**c) Trasporti**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese di trasporto utenti C.P.	2.929
Altre spese di trasporto	5.888
Servizio Trasporti Anziani CD	40.158
Servizio Trasporto Anziani	18.264
Servizio Trasporto Disabili Adulti	56.705
Servizio Trasporti Disabili CD	96.071
Servizio Trasporto Minori	17.516
Progetto Taxi Sociale	21.957
<b>Totale</b>	<b>259.488</b>

**d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze amministrative	24.018
Consulenze tecniche	881
Consulenze legali	13.878
Altre consulenze	2.196
<b>Totale</b>	<b>40.973</b>

**f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Collaborazioni socio sanitarie (podologo, parrucchiera, assistenti sociali)	44.516
Collaborazioni mediche	
Collaborazioni infermieristiche	
Mediche	
Amministrative	76.861
<b>Totale</b>	<b>121.377</b>

**g) Utenze**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Spese telef. e internet C.P.	6.056
Energia elettrica CP	52.727
Gas da cucina Casa Protetta	3.207
Acqua Casa Protetta	8.158
utenze appartamenti famiglie e minori	8.046
Utenze Appartamenti Disabili	2.465
Spese telef. e internet C. Diurno	4.892
Energia Elettrica Centro Diurno	19.914
Gas e riscaldamento Centro Diurno	47.924
Acqua Centro Diurno	7.522
Spese utenze luce-acqua-gas-tel - sede	28.854
Spese telef. e Internet sede	5.864
Utenze varie sede (cellulari)	7.395
utenze appartamenti adulti guinzelli	1.535
<b>Totale</b>	<b>204.558</b>

#### **h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Manutenzione e riparazione automezzi CP	64
Manutenzioni e riparazioni varie C.P.	11.016
Manutenzione immobili Casa Protetta	14.592
Can Manutenzione ascensore CP	8.579
Manutenzione e riparazioni specifiche CP	4.137
Manutenzione giardino	617
Can e Manutenzione CP Fotocopiatrice Fax	1.040
Manutenzione riparazione automezzi CD	732
Can e Manutenzione CD Fotocopiatrice Fax	436
Manutenzioni varie CD	13.315
Manutenzione automezzi Taxi Sociale	73
Manutenzione Mezzi di Servizio	11.813
Manutenzione e riparazione automezzi	5.120
Can e Manutenzione Sede Fotocopiatrice F	2.762
Canone e manutenzione software	49.012
Manutenzioni appartamenti minori	2.509
Manutenzione appartamenti adulti	1.579
Altre manutenzioni e riparazioni	1.500
<b>Totale</b>	<b>128.895</b>

#### **i) Costo per organi istituzionali**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	32.667
Compensi, oneri e costi per Organo di revisione contabile	7.688
<b>Totale</b>	<b>40.355</b>

#### **j) Costo per assicurazioni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Responsabilità civile (Rct e Rco) e automezzi	66.780
Incendi e furti	
<b>Totale</b>	<b>66.780</b>

**k) Altri costi**

Descrizione	Importo
Sportello sociale	186.846
Servizio Idrico Integr. ATO	7.460
Erogazione contributi economici Adulti	107.705
Borse lavoro Adulti	131.444
Borse Lavoro SERT	29.000
Erogazione contributi SERT	13.000
FRNA Progetto SAP	10.380
Progetto Mosaico	94.388
Progetto prov.le Lingua Italiana	5.640
Progetto "Borgo San Francesco"	126.561
Emergenza Umanitaria Profughi	201.060
Emergenza minori Profughi	46.056
Progetto Centro per le Vittime	15.000
Educativa di strada (ex L.45/99) g.o.	50.466
Interventi Bassa Soglia Sert	45.473
Mediazione interculturale	10.006
Contributi prevenzione disagio Minori	58.794
Centro per le famiglie	39.450
Erogaz. contributi Famiglie accoglienti	7.051
Erogazione contributi Affidamento Minori	145.571
Erog. contributi emergenze abitative	144.372
Erogazione contributi ec Famiglia Minori	113.076
Erogazione buoni spesa Famiglia Minori	5.220
Borse lavoro Minori	11.703
Borse Lavoro Pepita	16.253
Casa delle donne	10.791
Borse lavoro adulti con minori	54.486
Erogazione contributi economici Anziani	48.817
FRNA Disabili Borse Lavoro	4.658
FRNA Erog.contrib. Mant. dom.	3.945
Erogazione contributo L.29/97 art.9 e 10	10.830
Borse lavoro Disabili	73.545
Erogazione contributi ANMIL	4.947
Erogazione contributi sussidi Disabili	11.489
Erog. contributi soggiorni estivi	26.034
Altri servizi CP	404
Formazione personale CD	2.400
Formazione personale	9.692
Visita medica personale Ausl	2.417
<b>Totale</b>	<b>1.886.428</b>

## 8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti passivi sede	31.673
Affitti passivi minori e famiglie	4.202
Affitti passivi adulti	3.498
<b>Totale</b>	<b>39.373</b>

## 9) Spese per il personale

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

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

### a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
STIPENDI - Competenze fisse	2.247.575
Retribuzione di posizione e risultato	57.305
Competenze per lavoro straordinario	717
Fondo Indennità di comparto	50.168
Fondo Progressioni Economiche	113.155
Compet personale comandato presso di noi	8.000
Retrib. di posizione.e risult. pers. com	17.360
Fondo maggiorazione ind. educativa art.6	341
Fondo I.P.R.-ind. di particolare respon.	21.950
Fondo ind.turno-lav.ord.nott.fest-mag.ne	45.652
Fondo indennità di disagio, reperibilità	1.924
Fondo indennità di rischio	4.730
Fondo maneggio valori	500
Fondo produttività	57.000
<b>Totale</b>	<b>2.626.376</b>

### b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	727.138
Oneri su variazione ferie e festività non godute.....	
Inail	37.855
Rimborso oneri sociali su personale in comando	
<b>Totale</b>	<b>764.993</b>

### c) Trattamento di fine rapporto

l'Azienda al 31/12/2013 non ha in utilizzo la suddetta voce.

### d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborsi spese trasferte	1.190
Buoni pasto servizio pasti dipendenti	26.577
<b>Totale</b>	<b>27.766</b>

### Dati sull'occupazione

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

Personale dipendente in servizio	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Direttore	1	1	0
Personale amministrativo - Responsabili	3	5	2
Coord servizi residenziali	0	1	1
Specialista in attività pedagogiche	0	1	1
Addetto mansioni amministrative	1	1	0
Assistenti sociali	15	38	23
Personale amministrativo	4	14	10
Educatore Professionale	4	6	2
Resp Attività assistenziali	0	2	2
Operaio socio culturale	1	2	1
Operatore Socio Sanitario	0	36	36
Operatore scolastico	0	1	1
Ausiliario	0	1	1
<b>Totale personale</b>	<b>29</b>	<b>109</b>	<b>80</b>

Il 01 gennaio 2013 c'è stato il passaggio in mobilità dei dipendenti comunali dei 9 Comuni consorziati negli anni precedenti comandati in ASC. Tale incremento ha comportato la necessità di ricorrere al supporto di un Service esterno per la gestione degli aspetti economici e giuridici del suddetto personale (Comune di Casalecchio di Reno), per un importo complessivo di € 40.000,00 + IVA.

Si rileva che è stato accantonato un importo pari ad € 109.230,06 per incentivi e indennità e oneri personale dipendente che verranno liquidati nel corso dell'anno 2014.

Al 31.12.2013 il personale era così ripartito:

<b>Personale dipendente in servizio al 31.12.2013</b>	<b>Tempo determinato</b>	<b>Tempo indeterminato</b>	<b>Totale</b>
Direttore	1	0	1
Personale amministrativo - Responsabili	1	4	5
Coord servizi residenziali	0	1	1
Specialista in attività pedagogiche	0	1	1
Addetto mansioni amministrative	0	1	1
Assistenti Sociali	3	35	38
Personale amministrativo	1	13	14
Educatore Professionale	0	6	6
Resp Attività assistenziali	0	2	2
Operaore socio culturale	0	2	2
Operatore Socio Sanitario	0	36	36
Operatore scolastico	0	1	1
Ausiliario	0	1	1
<b>Totale</b>	<b>6</b>	<b>103</b>	<b>109</b>

## 10) Ammortamenti e svalutazioni

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

### a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
di software e altri diritti di utilizzo	231,54

**b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Amm.to att. S.a.	844,85
Ammortamento mobili e arredi	2.765,16
Amm.to macc uff elett pc e st inf	24.528,80
Amm.to automezzi	3.750,00
<b>Totale</b>	<b>31.888,81</b>

c) **Svalutazione delle immobilizzazioni:** ASC al 31/12/2013 non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

Descrizione	Importo
Svalutazioni crediti att circolanti	83.619,37
<b>Totale</b>	<b>83.619,37</b>

In sede di verifica dei crediti vs utenti, prudenzialmente si è effettuato un accantonamento pari al 28% dei crediti non riscossi al 31/03/2014.

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto, nel rispetto del principio di prudenza, procedere a svalutazioni specifiche, come di seguito indicate:

Crediti nei confronti di utenti per un importo di Euro 24.219,69 pari al 100% del loro valore nominale, dopo aver espletato le verifiche necessarie circa la loro solvibilità da parte dei servizi sociali per accertate cause di indigenza o di decesso in assenza di eredi che, confluendo in specifici fondi dell'attivo, hanno direttamente decurtato il valore dei relativi crediti, che sono, pertanto, rappresentati al netto.

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

Per quanto concerne tale categoria vale quanto enunciato nell'ambito della corrispondente posta di Stato Patrimoniale.

**12) Accantonamenti ai fondi rischi**

**Accantonamenti ai fondi per rischi:** non presente

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

#### Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica quanto di seguito indicato:

- non è stato previsto l'onere derivante da rinnovi contrattuali in quanto le normative vigenti escludono un rinnovo fino al 2017, e, altresì, escludono un riconoscimento di arretrati per gli anni di vacanza del contratto;
- la normativa attuale non consente la monetizzazione delle ferie maturate e non godute; quanto al recupero ore straordinario è stata istituita una banca ore che prevede il godimento delle stesse nel corso dell'anno.

### 14) Oneri diversi di gestione

#### a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	16.651,54
Spese di rappresentanza	20,10
Spese condominiali	2.864,40
Quote associative (iscrizioni)	-
Oneri bancari e spese di tesoreria	1.487,00
Spese postali e valori bollati CP	2.562,82
Altri costi amministrativi	156,31
<b>Totale</b>	<b>23.742,17</b>

#### b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Imposta di registro	1.449,10
Imposta di bollo	3.003,05
Altre imposte non sul reddito Cp	113,09
Altre imposte non sul reddito	3.328,10
<b>Totale</b>	<b>7.893,34</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
Altre tasse	490,55
<b>Altri oneri diversi di gestione:</b>	
.....	
<b>Totale</b>	

e) **Minusvalenze ordinarie:** non presenti.

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie attività socio-sanitaria	32.611
Sopravvenienze passive altre attività	
Sopravvenienze passive ordinarie personale dipendente	
Altre sopravvenienze passive	16.162
Insussistenze dell'attivo ordinarie attività socio-sanitaria	
Insussistenze dell'attivo ordinarie altre attività	
Insussistenze dell'attivo ordinarie personale dipendente	
Altre insussistenze dell'attivo	
<b>Totale</b>	<b>48.773</b>

**g) Contributi erogati ad aziende non-profit**

**C) Proventi ed oneri finanziari**

**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 31/12/2012	5.145
Valore al 31/12/2013	-2.775
Variazione	-7.920

**15) Proventi da partecipazioni**

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

**16) Altri proventi finanziari**

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	-
Interessi attivi bancari e postali	843
Proventi finanziari diversi	
<b>Totale</b>	<b>843</b>

**17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi su mutui	
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	-
Interessi passivi vs fornitori	3.618
<b>Totale</b>	<b>3.618</b>

Nell'anno 2013 non si sono rilevati interessi passivi bancari, non avendo mai ricorso ad anticipazioni bancarie; ma a causa di un tardivo pagamento ad un fornitore ci sono stati addebitati € 3.618,31 di interessi di mora.

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

##### **18) Rivalutazioni**

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

##### **19) Svalutazioni**

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

#### **E) Proventi ed oneri straordinari**

##### **Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 31/12/2012	-10.347
Valore al 31/12/2013	3.542
Variazione	13.888

##### **20) Proventi da:**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>	<b>4.259</b>
Donazioni, lasciti - adulti	3.255
Donazioni, lasciti - minori	904
Donazioni, lasciti - CP	100
<b>Sopravv. Passive e ins dell'attivo</b>	- 717
Sopravvenienze passive straordinarie	- 717
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie:</b>	-
Sopravvenienze attive straordinarie:	-
<b>Totale</b>	<b>3.542</b>

Durante l'anno 2013 l'Azienda ha ricevuto Euro 4.258,60 a titolo di offerte e donazioni in denaro.

Le sopravvenienze del passivo straordinarie derivano dalla rilevazione del saldo IRES 2012, per € 717,00.

## 22) Imposte sul reddito

### Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2012	225.129
Valore al 31/12/2013	231.312
Variazione	6.183

#### a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	220.590
Irap personale in comando c/o ASC	178
Irap CDA	2.777
Irap altri soggetti	1.715
Irap lavoratori somministrati	5.361
<b>Totale</b>	<b>230.621</b>

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

#### b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	691
<b>Totale</b>	<b>691</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota piena e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2013 L'imponibile è generato unicamente dall'attività commerciale (reddito d'impresa)

Nel corso dell'anno 2013 ASC InSieme di Casalecchio di Reno ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

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

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

### **23) Utile/perdita di esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia un pareggio economico.

F.to La Presidente di ASC InSieme

Chiara Castelvetri