

## Nota Integrativa

### al bilancio chiuso al 31/12/2018

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 inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste di 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).

### 01/06/2010 - LA COSTITUZIONE DELL'ASP

Ai sensi della Legge Regionale n. 2 del 12 marzo 2003 si è costituita un'azienda Pubblica di Servizi alla Persona (ASP) per effetto della trasformazione e della fusione delle seguenti IPAB:

A. Opera Pia Piccinini Casa Protetta di Predappio Alta, la cui origine risale al 1878 quando il reverendo Don Giacomo Piccinini destinò i propri beni per la fondazione di un ospedale. L'Ipab "Opera Pia Piccinini" aveva lo scopo statutario nell'ambito degli indirizzi programmatici della Regione Emilia Romagna, della locale ASL e del Comune di Predappio, di fornire ospitalità ed assistenza alle persone anziane, in particolare a quelle in stato di non autosufficienza fisica e/o psichica per le quali non era possibile garantire la permanenza nel proprio nucleo familiare e sociale, tramite l'intervento degli altri servizi sociali presenti sul territorio.

B. Centro Sociale Luisa Giovannini – Mignani e Giovanni Baccharini di Terra del Sole che trae origine dalla fusione delle due Opere Pie Baccharini e Giovannini – Mignani disposta con R.D. 29 agosto 1909. Dette Opere furono fondate con testamenti 12/1/1886 e 31/12/1899 con cui il sig. Giovanni Baccharini e la sig.ra Luisa Giovannini – Mignani legarono il loro patrimonio per l'erezione di un ricovero di Mendicizia. L'Ipab "Centro Sociale Luisa Giovannini – Mignani e Giovanni Baccharini" aveva lo scopo statutario di offrire servizi residenziali rivolti a persone anziane in varie situazioni fisiche o psichiche (autosufficienti, parzialmente o totalmente non autosufficienti) per le quali non era possibile la permanenza nel proprio ambiente familiare e sociale; offrire servizi socio-assistenziali rivolti a persone anziane finalizzati al mantenimento dei destinatari nel proprio ambiente familiare e sociale e infine offrire servizi residenziali, semiresidenziali e domiciliari rivolti a disabili in età adulta in collaborazione con gli enti territoriali competenti.

C. Casa di Riposo Pellegrino Artusi di Forlimpopoli, trae origine dal testamento olografo di Pellegrino Artusi con lo scopo di provvedere al mantenimento e all'assistenza degli inabili di ambo i sessi. L'Ipab Casa di Riposo Pellegrino Artusi aveva lo scopo statutario di garantire agli anziani, tramite interventi personalizzati, un adeguato livello assistenziale, nel pieno rispetto della dignità, dell'autonomia e della riservatezza personale. In particolare, assicurava l'assistenza sanitaria di base e trattamenti riabilitativi per il mantenimento ed il miglioramento dello stato di salute e del grado di autonomia degli Anziani, secondo quanto previsto dalla normativa regionale. Promuoveva inoltre, nell'ambito dei propri servizi, attività di mobilitazione, occupazionali e ricreativo culturali, favorendo la partecipazione alle iniziative promosse dal territorio.

D. La Casa di Riposo di Rocca San Casciano, è sorta de facto l'8 dicembre 1953, venne amministrata di fatto dall'ECA sino al 31 marzo 1978 ed iniziò a funzionare autonomamente il 1° aprile 1978 con la denominazione "Villa del Pensionato". L'Ente ha ottenuto il riconoscimento della originaria natura di Istituzione Pubblica di assistenza e beneficenza con provvedimento della Giunta Regionale n. 247 del 3 marzo 2008. L'Ipab Casa di Riposo Villa del Pensionato aveva lo scopo statutario di offrire servizi residenziali e semi-residenziali rivolti a persone anziane in stato di parziale o totale non autosufficienza fisica o psichica e per le quali non sia possibile la permanenza nel proprio ambiente familiare e sociale.

### **01/06/2013 – TRASFORMAZIONE DELL'IPAB "OPERA PIA G. ZAULI DA MONTEPOLO" DI DOVADOLA (FC) NELL'ASP**

Ai sensi della deliberazione n. 677 del 27/05/2013 della Giunta della Regione Emilia Romagna l'IPAB Opera Pia G. Zauli da Montepolo di Dovadola è trasformata nell'ASP del Forlivese a decorrere dal 01/06/2013.

L'Opera Pia Spedale G. Zauli da Montepolo di Dovadola ha origine nel 1879, in conseguenza del lascito del fu Giuseppe Zauli fu Stefano da Montepolo. L'Ipab "Opera Pia Spedale G. Zauli da Montepolo" aveva lo scopo statutario di offrire servizi residenziali rivolti a persone anziane in varie situazioni fisiche o psichiche (autosufficienti, parzialmente o totalmente non autosufficienti) per le quali non era possibile la permanenza nel proprio ambiente familiare e sociale; offrire servizi socio-assistenziali rivolti a persone anziane finalizzati al mantenimento dei destinatari nel proprio ambiente familiare e sociale e infine offrire servizi residenziali, semiresidenziali e domiciliari rivolti a disabili in età adulta in collaborazione con gli enti territoriali competenti.

Principale obiettivo dell'Azienda è diventare un importante soggetto pubblico produttore e gestore di servizi sociali agli anziani e in quanto, titolare della maggior parte dei servizi residenziali per la non autosufficienza presenti sul territorio, capace di costituire un soggetto importante ed un interlocutore adeguato per i Comuni nell'elaborazione delle proprie politiche sociali.

Ciò potrà apportare un miglioramento della produzione dell'offerta pubblica di servizi ed interventi sociali e socio-sanitari nel distretto di Forlì in termini di maggiore efficienza di gestione.

L'obiettivo del processo è quello della massima interazione dell'Asp nel sistema integrato degli interventi e servizi sociali mettendola nelle condizioni di esprimere la massima potenzialità di sviluppo e la capacità di risposta ai bisogni della propria comunità territoriale. Ovviamente per poter raggiungere tale obiettivo l'Asp dovrà essere autonoma finanziariamente, solida dal punto di vista patrimoniale, forte sul piano contrattuale nonché capace di rappresentare forti professionalità.

Il bacino di utenza dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona del distretto di Forlì è costituito dai 15 comuni del distretto.

L'ASP ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi rivolti prioritariamente agli anziani secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona e nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea dei soci.

L'ASP ispira ed orienta la propria attività nel rispetto delle finalità e dei principi indicati nella Legge regionale n. 2 del 2003 ed in particolare:

- rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;
- adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.

L'Azienda Servizi alla Persona del Forlivese nasce dalla fusione delle ex Ipab Centro Sociale L. Giovannini-Mignani e G. Baccharini – Castrocaro Terme e Terra del Sole, Opera Pia Piccinini – Casa Protetta – Predappio, Casa di Riposo P. Artusi – Forlimpopoli, Casa di Riposo Villa del Pensionato – Rocca San Casciano e O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo – Dovadola, in applicazione della Legge Regionale 2/2003.

In un contesto aziendale che nasce dalla fusione di 5 diverse realtà gestionali, gli obiettivi strategici della nuova azienda, in quanto soggetto gestore unico sono:

- la qualificazione dei servizi;
- la qualificazione del lavoro di cura;
- l'omogeneizzazione della qualità offerta e delle forme di partecipazione al costo da parte dei cittadini;
- l'innalzamento della propria capacità gestionale;
- il miglioramento dell'efficienza e la razionalizzazione del sistema di offerta.

### **- Tipologia di Utente**

L'Asp del Forlivese si rivolge:

- per le strutture adibite a Casa Residenza, ad una utenza composta prevalentemente da anziani non autosufficienti di grado medio ed elevato che non necessitano di specifiche prestazioni ospedaliere, proveniente dal Distretto Sanitario Forlivese;
- per il servizio di Centro Diurno Assistenziale, ad anziani con diverso grado di non autosufficienza provenienti dal Distretto Sanitario Forlivese;
- per il servizio di attività di prestazioni socio-sanitarie e assistenziali a favore di persone affette da patologie psichiatriche e portatori di handicaps psicofisici, ad utenti del DSM dell'Azienda USL affetti da minorazioni psichiche o sensoriali o da patologie psichiatriche;
- per il servizio di Hospice a pazienti prevalentemente oncologici in fase avanzata di malattia che non possono essere assistiti a domicilio temporaneamente o stabilmente.

**- Tipologia dei Servizi Offerti**

**Casa Residenza Anziani "Centro Sociale L. Giovannini – Mignani e G. Baccarini"**

Capacità ricettiva: 36 posti protetti convenzionati con AUSL di Forlì.

Autorizzata al funzionamento con Provvedimento del Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC) nr. 13552/2006 registrato in data 27/09/2006 a protocollo nr. 13635, rinnovato con autocertificazione Asp del Forlivese/Unità Operativa Centro Sociale L. Giovannini-Mignani e G. Baccarini nr. 651/C del 09.09.2010, registrato a protocollo del Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole nr. 119/2 del 10.09.2010.

Servizio Casa Residenza per Anziani non Autosufficienti accreditato transitoriamente dal 01/07/2011 al 31/12/2013 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009, prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3176 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

Ubicata in Via Benericetti nr. 4 Terra del Sole.

Servizi erogati:

- Assistenza alla persona sulle 24 ore.
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Assistenza religiosa.
- Diete personalizzate e menù con due alternative.
- Servizio di lavanderia e rammendo.
- Servizio di parrucchiere, barbiere e podologo.

**Casa Residenza Anziani "O.P. Piccinini"**

Capacità ricettiva: 32 posti protetti convenzionati con AUSL di Forlì.

Autorizzazione al funzionamento con Provvedimento Comune di Predappio (FC) nr. 9953/2005 registrato in data 05 Aprile 2006 a protocollo nr. 4141, rinnovato con autocertificazione O.P. Piccinini a protocollo nr. 618/14.04.2010, registrato protocollo del Comune di Predappio nr. 3632 del 29.03.2010.

Servizio Casa Residenza per Anziani non Autosufficienti accreditato transitoriamente dal 01/07/2011 al 31/12/2013 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009, prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3178 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

Ubicato in Via Piccinini nr. 28 Predappio Alta.

Servizi erogati:

- Assistenza alla persona sulle 24 ore.
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Assistenza religiosa.
- Diete personalizzate e menù con due alternative.
- Servizio di lavanderia e rammendo.
- Servizio di parrucchiere, barbiere e podologo.

### **Casa Residenza Anziani “Pellegrino Artusi”**

Capacità ricettiva: 40 posti protetti convenzionati con AUSL di Forlì.

Autorizzata al funzionamento con Provvedimento del Comune di Forlimpopoli (FC) nr. 68/2002 registrato in data 20 Febbraio 2002 a protocollo nr. 3467, rinnovato con autocertificazione P. Artusi a protocollo nr. 3113/02.03.2010, confermato con nota del Comune di Forlimpopoli nr. 3574 del 09.03.2010.

Servizio Casa Residenza per Anziani non Autosufficienti accreditato transitoriamente dal 01/07/2011 al 31/12/2013 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009, prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3174 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

Ubicata in Via Massi nr. 2 Forlimpopoli.

#### Servizi erogati:

- Assistenza alla persona sulle 24 ore.
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Assistenza religiosa.
- Diete personalizzate e menù con due alternative.
- Servizio di lavanderia e rammendo.
- Servizio di parrucchiere, barbiere e podologo.

### **Casa Residenza Anziani “Villa del Pensionato”**

Capacità ricettiva totale 31 posti dal 01.01.2012 di cui:

n. 27 posti di Casa Residenza per Anziani non Autosufficienti – e n. 1 Posto di sollievo

Servizio accreditato transitoriamente dal 01/07/2011 al 31/12/2013 ai sensi della Deliberazione della Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009, prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3179 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

n. 4 posti di Casa Protetta privati – autorizzazione al funzionamento del Comune di Rocca San Casciano (FC).

Ubicata in Via San Francesco nr. 3 Rocca San Casciano.

#### Servizi erogati:

- Assistenza alla persona sulle 24 ore.
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Assistenza religiosa.
- Diete personalizzate e menù con due alternative.
- Servizio di lavanderia e rammendo.
- Servizio di parrucchiere, barbiere e podologo.

### **Casa Residenza Anziani “O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo”**

Capacità ricettiva: 32 posti protetti convenzionati con AUSL di Forlì n. 1 posto di sollievo con AUSL di Forlì dal 1/7/2015.

Servizio Casa Residenza per Anziani non Autosufficienti accreditato transitoriamente al 31/12/2013 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009, prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3177 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

Con determinazione n.1307 del 14/6/2018 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì è stato ampliato per n. 13 posti l'accREDITAMENTO rilasciato con la sopra citata determinazione 3177 che risulta pertanto accreditata definitivamente per un totale di n. 46 posti di CRA di cui n. 1 per accoglienza temporanea e di sollievo e integrato prevedendo la gestione di n. 3 “progetti assistenziali individuali” ai sensi della DGR 1378/99.

Ubicato in Piazzale SS. Annunziata n. 6 – Dovadola.

Servizi erogati:

- Assistenza alla persona sulle 24 ore.
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Assistenza religiosa.
- Diete personalizzate e menù con due alternative.
- Servizio di lavanderia e rammendo.
- Servizio di parrucchiere, barbieri e podologo.

### **Servizio di prestazioni socio-sanitarie e assistenziali a favore di persone affette da patologie psichiatriche e portatori di handicaps psicofisici presso Casa Residenza O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo**

Capacità ricettiva n. 13 posti per utenti del DSM dell’Azienda USL affetti da minorazioni psichiche o sensoriali o da patologie psichiatriche.

### **Servizio di Hospice presso Casa Residenza O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo**

Capacità ricettiva n. 8 posti per pazienti prevalentemente oncologici in fase avanzata di malattia che non possono essere assistiti a domicilio temporaneamente o stabilmente.

L’obiettivo principale delle cure palliative è rappresentato dal miglioramento della qualità di vita del paziente e dei familiari attraverso:

- Assistenza ai pazienti che, per intensità dei sintomi o per impossibilità della famiglia a gestire la situazione assistenziale al domicilio, necessitano di cura specialistica palliativa continuativa;
- Trattamenti specialistici proporzionati alle necessità fisiche, psicosociali e spirituali del paziente e dei suoi familiari.

L’Hospice Territoriale rappresenta il nodo della Rete Cure Palliative che ha la funzione di ricoverare pazienti in fase avanzata di malattia (oncologica e non), con andamento ingravescente, presumibilmente in tempi prolungati, e pazienti per i quali la situazione di equilibrio clinico consentirebbe un ritorno a domicilio, ma con condizioni assistenziali e familiari in fase di definizione.

### **Centro Diurno presso Casa Residenza Anziani “Pellegrino Artusi”**

Capacità ricettiva totale 05 posti, di cui 04 posti convenzionati con AUSL di Forlì.

Convenzione nr 285 del 17/06/2002 valida fino al 31.12.2009 e prorogata con delibera nr. 28 del 12.03.2010;

Autorizzata al funzionamento con Provvedimento del Comune di Forlimpopoli (FC) nr. 68/2002 registrato in data 20 Febbraio 2002 a protocollo nr. 3467, rinnovato con autocertificazione P. Artusi a protocollo nr. 3113/02.03.2010, confermato con nota del Comune di Forlimpopoli nr. 3574 del 09.03.2010.

Servizio accreditato transitoriamente per n.4 posti di Centro Diurno assistenziale per anziani ai sensi della deliberazione di Giunta E.R. n.514/2009 e n.2110/2009 , prorogato al 31/12/2014 ai sensi della deliberazione della Giunta E.R. 1899/2012 e accreditato definitivamente con determinazione n. 3175 del 23/12/2014 del Dirigente del Servizio Politiche di Welfare del Comune di Forlì .

Ubicato in Via Massi nr. 2 Forlimpopoli.

Servizi erogati:

- Apertura 365 giorni all'anno dalle ore 07.00 alle ore 19.00
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Fornitura di colazione, pranzo, merenda e cena con diete personalizzate e menù con due alternative.

### **Centro Diurno presso Casa Residenza Anziani “Centro Sociale L. Giovannini – Mignani e G.Baccarini”**

Capacità ricettiva totale 08 posti.

Autorizzata al funzionamento con Provvedimento del Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole (FC) nr. 4296 registrato in data 02/4/2014 a protocollo nr. 1479.

Ubicato in Via L. Benericetti n. 4 Castrocaro Terme e Terra del Sole.

Servizi erogati:

- Apertura 365 giorni all'anno dalle ore 07.30 alle ore 19.00
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Fornitura di colazione, pranzo, merenda e cena con diete personalizzate e menù con due alternative.

### **Centro Diurno presso Casa Residenza Anziani “Villa del Pensionato”**

Capacità ricettiva totale 08 posti.

Autorizzata al funzionamento con Provvedimento del Comune di Rocca San Casciano (FC) nr. 1 registrato in data 04/05/2015 a protocollo nr. 2479.

Ubicato in Via San Francesco n. 3 Rocca San Casciano.

Servizi erogati:

- Apertura 365 giorni all’anno dalle ore 07.00 alle ore 19.00
- Assistenza medica diurna secondo la necessità contingente.
- Assistenza infermieristica diurna.
- Servizio di fisioterapia.
- Animazione e attività ricreative.
- Fornitura di colazione, pranzo, merenda e cena con diete personalizzate e menù con due alternative.

### **Pasti a domicilio**

E’ attivato un servizio di preparazione e consegna pasti a domicilio rivolto alla popolazione anziana dei comuni di Rocca San Casciano e Dovadola.

La preparazione dei pasti viene effettuata presso la struttura O.P. Zauli di Dovadola mentre la distribuzione a domicilio viene eseguita avvalendosi di servizio esterno.

Il coordinamento viene effettuato da personale dipendente dell’ASP.

### **Finalità e obiettivi**

L’Azienda Servizi alla Persona del Forlivese fa parte della rete dei servizi socio-sanitari integrati del Distretto Sanitario Forlivese che, al fine di prevenire o arrestare i processi involutivi fisici e psichici della popolazione anziana del territorio, risponde con programmi assistenziali differenziati al bisogno dell’anziano (parzialmente non autosufficiente o non autosufficiente) che risulti non assistibile nel proprio ambito familiare.

Tutte le strutture dell’Azienda Servizi alla Persona del Forlivese:

- operano nel rispetto della dignità e della riservatezza personale, nonché nel rispetto del patrimonio culturale, religioso e politico di ognuno;
- garantiscono agli ospiti una permanenza confortevole ed un adeguato livello di assistenza sociale e sanitaria;
- tendono al recupero ed al mantenimento di tutte le capacità psicofisiche degli ospiti;
- favoriscono l’apporto e l’ordinato utilizzo del volontariato presente sul territorio (gruppi, associazioni, singoli) anche mediante la costituzione e il sostegno ai Comitati Territoriali, il cui regolamento è stato recentemente approvato dall’Assemblea.

## **Mission**

La mission che caratterizza i singoli servizi delle Case di Riposo per anziani non autosufficienti gestite da questa Azienda di Servizi alla Persona può essere identificata nella realizzazione di strutture che per organizzazione, metodologia di lavoro e stile professionale, si qualificano come sostituto funzionale credibile della casa dell'anziano e del suo contesto socio-relazionale.

L'individuazione e definizione della mission diventa dunque il prerequisito fondamentale per la costruzione di un sistema orientato alla qualità, perché da questa derivino i principi guida che governano l'assetto organizzativo ed operativo della Struttura per Anziani.

## **Principi fondamentali**

L'obiettivo principale dell'Azienda Servizi alla Persona del Forlivese è quello di garantire agli Utenti un'alta qualità di vita, attraverso un'attività assistenziale caratterizzata da un approccio di tipo riabilitativo teso al mantenimento o al recupero delle autonomie e delle capacità residue.

## **Casa Residenza Anziani**

La Casa Residenza Anziani garantisce un adeguato livello di comfort abitativo, di assistenza tutelare di assistenza sanitaria di base e riabilitativa al fine di recuperare, stimolare mantenere le capacità fisiche e mentali degli ospiti, nonché la loro autonomia e le loro capacità emotive e relazionali, al fine di assicurare loro il massimo benessere psico-fisico e perseguire, ove questo sia possibile, strategie per il rientro nell'ambiente di provenienza.

I principi che ispirano il nostro servizio sono:

- **Continuità:** le Strutture garantiscono l'erogazione dei servizi assistenziali in maniera continuativa e senza interruzioni 24 ore su 24.
- **Efficacia ed efficienza:** i servizi offerti sono personalizzati in base agli obiettivi previsti per ogni Utente all'interno del *Piano Assistenziale Individuale (PAI)*. Sono previsti momenti di verifica degli obiettivi specifici formulati per ogni Utente, nonché un monitoraggio sulla qualità degli stessi.
- **Integrazione:** è importante creare e mantenere un'integrazione tra gli Utenti e il territorio circostante, affinché l'inserimento in struttura non rappresenti una scelta emarginante. Allo stesso modo si cerca di rendere la vita all'interno della Struttura la più vicina possibile alla quotidianità dell'Utente nella propria residenza.

## **Il Centro Diurno Assistenziale**

Il Servizio di Centro Diurno Assistenziale è svolto presso la Casa Residenza Anziani P. Artusi e ha tra le proprie finalità:

- offrire un punto di riferimento sul territorio, capace di fornire prestazioni assistenziali, relazionali e sanitarie altamente qualificate alle persona anziane in situazione di non

autonomia o di parziale non autosufficienza che non possono più essere interamente seguite dal nucleo familiare di afferenza o dai servizi domiciliari, per le quali risulta tuttavia improprio o prematuro il ricovero in una struttura residenziale;

- prevenire le conseguenze a livello fisico e cognitivo di un isolamento prolungato dell'anziano;
- riattivare la socializzazione dell'anziano non più motivato (o non più in grado) di relazionarsi nel contesto sociale.

## **CUP**

Il Servizio CUP è gestito in convenzione fra l'ASP del Forlivese e l'Azienda USL di Forlì ed è relativo alle prenotazioni delle prestazioni specialistiche, scelta – revoca del Medico di Medicina Generale e Pediatra di libera scelta, rilascio esenzione ticket, assistenza integrativa, consegna referti di laboratorio analisi ed informazioni varie.

Le attività sono svolte nei locali di proprietà dell'Azienda USL di Forlì nei Comuni di Predappio, Castrocaro, Dovadola, Rocca San Casciano, Portico, Tredozio e Modigliana.

## **FARMACIA**

Il servizio è svolto nel capoluogo del Comune di Predappio in Piazza S. Antonio n. 7 ed è autorizzato con Decreto del Prefetto della Provincia di Forlì n. 12946 del 25/8/1924.

E' un'attività di commercio al dettaglio di prodotti medicinali e rientranti nella tabella speciale delle Farmacie, quali giocattoli prima infanzia cosmesi ecc... E' aperta al pubblico 6 giorni settimanali, dal lunedì al sabato ed è una delle 3 sedi farmaceutiche sul territorio comunale con una popolazione inferiore ai 12.500 abitanti.

## **APPARTAMENTI "CASA MARIANI"**

Gli "Alloggi per Anziani", ubicati nella struttura Casa "Livia Mariani", in Forlimpopoli, Via Saffi 104/a- Via Brunori 2, di proprietà della Casa Residenza Anziani P. Artusi, perseguono l'obiettivo di offrire possibilità residenziali di vita autonoma in ambiente confortevole, accessibile e sicuro, che renda disponibile riferimenti facilmente attivabili per le necessità più ricorrenti, in un "contesto abitativo" a misura dell'anziano.

Gli alloggi per anziani sono stati pensati per ospitare persone singole o gruppi familiari di limitate dimensioni. Si tratta di monolocali, bilocali o trilocali, privi di barriere architettoniche e le dimensioni dei vani sono adeguate a permettere la manovra e la rotazione di una sedia a rotelle.

## **Servizio di attività di prestazioni socio-sanitarie e assistenziali a favore di persone affette da patologie psichiatriche e portatori di handicaps psicofisici presso Casa Residenza O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo**

Rivolto ad utenti del DSM dell'Azienda USL affetti da minorazioni psichiche o sensoriali o da patologie psichiatriche.

### **Servizio di Hospice presso Casa Residenza O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo**

Rivolto a pazienti prevalentemente oncologici in fase avanzata di malattia che non possono essere assistiti a domicilio temporaneamente o stabilmente.

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2018**

Per quanto attiene la gestione delle Case Residenza per Anziani (posti convenzionati) l'ASP ha erogato nel corso dell'anno 2018 il servizio agli anziani ospiti così suddivisi:

- 32 Ospiti non autosufficienti nella struttura di Predappio;
- 36 Ospiti non autosufficienti nella struttura di Castrocaro e Terra del Sole;
- 40 Ospiti non autosufficienti nella struttura di Forlimpopoli;
- 27 Ospiti non autosufficienti nella struttura di Rocca San Casciano
- 45 Ospiti non autosufficienti nella struttura di Dovadola

di cui hanno beneficiato di integrazione sulla retta da parte dei Comuni gli anziani sottoindicati:

- n. 26 dal Comune di Forlì
- n. 7 dal Comune di Forlimpopoli
- n. 2 dal Comune di Predappio
- n. 2 dal Comune di Castrocaro.
- n. 1 dal Comune di Rocca San Casciano.

Nel corso del 2018 la retta applicata a carico del cittadino è di €. 49,50 giornaliera.

Si è rilevata una presenza media:

- presso O.P. Piccinini del 99,03%;
- presso Artusi del 99,27%;
- presso Centro Sociale del 99,09%;
- presso Villa del Pensionato del 96,34% (su n. 31 posti autorizzati e n. 4 deroghe);
- presso O.P. Zauli nel primo semestre 2018 del 96,13% e nel secondo semestre del 97,02%;
- presso Centro Diurno Artusi del 85,15%;
- presso Centro Diurno Centro Sociale del 47,57%;
- presso Centro Diurno Villa del Pensionato del 1,85%.

Per quanto attiene la gestione dell'Hospice presso la Casa Residenza O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo l'ASP ha erogato il servizio per n. 8 posti convenzionati la cui retta è di €. 197,00.

In data 21/6/2013 è stato approvato un contratto di locazione commerciale di una porzione dell'unità immobiliare dell'immobile di Dovadola con la CAD Società Cooperativa Sociale Onlus per l'utilizzo per anni 12 della palazzina adibita a Centro Socio-Riabilitativo quale compensazione di parte del credito della medesima cooperativa nei confronti dell'Ex Ipab, come previsto dalla Relazione del Commissario dell'Ex Ipab stessa del 20/2/2013 e dalla Scrittura privata di transazione fra l'O.P. Spedale G. Zauli e la CAD Società Cooperativa Sociale Onlus del 15/04/2013.

La quota di fitti attivi relativa per l'anno 2018 è di €. 46.508,92.

Dal 1/7/2018 è stato stipulato un Accordo tra ASP del Forlivese e CAD Società Cooperativa Sociale ONLUS per la realizzazione in forma condivisa di un progetto per utenti disabili.

Tale Accordo avrà validità fino al 30/6/2019.

Al 30/9/2018 sono cessate le attività di servizio CUP svolte nei Comuni di Predappio, Castrocaro, Dovadola, Rocca San Casciano, Portico, Tredozio e Modigliana.

Il servizio resta attivo solo presso la Farmacia O.P. Piccinini di Predappio.

A decorrere dal 1/4/2018 ASP del Forlivese ha accettato il conferimento da parte del Comune di Portico e San Benedetto del servizio di CRA "Casa del Benessere" come da deliberazione n. 2 del 28/3/2018 dell'Assemblea dei Soci e mantenuto presso il servizio O.P. Zauli di Dovadola dal 1/7/2018 la gestione dei n. 13 posti convenzionati gestiti presso la Casa del Benessere.

Dal 1/11/2018 il servizio di gestione della struttura "Casa del Benessere" di Portico di Romagna è stato affidato in concessione alla Cooperativa Sociale Onlus L'Incontro.

Nel corso del 2018 sono stati effettuati interventi di adeguamento del software per €. 6.856,40 delle attrezzature socio-assistenziali e sanitarie per €. 20.809,30, degli impianti per €. 13.834,80, macchine d'ufficio, computers per €. 1.182,88, mobili e arredi per €. 2.233,30, altri beni per €. 3.641,47 e beni inferiori a €. 516,46 per €. 41.597,03.

Al 31/12/2018 il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente presentava una disponibilità di €. 66.682,55 che, a seguito dell'applicazione nell'anno 2018 del nuovo contratto di lavoro e del pagamento di tutti gli arretrati di contratto relativi, viene chiuso e ha generato pertanto al 31/12/2018 una Sopravvenienza attiva di pari importo non attinente alla gestione caratteristica di questa ASP.

Al 31/12/2018 si provvede inoltre ad utilizzare il Fondo manutenzioni cicliche per €. 70.986,15 relativi a lavori di tinteggiatura e lavori edili di manutenzione ordinaria presso le strutture i cui costi sono stati sostenuti in un'unica soluzione nell'anno 2018 presso:

- struttura Artusi di Forlimpopoli lavori di manutenzione ordinaria di natura edile per €. 10.377,86;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori di imbiancatura 4° livello €. 14.022,14;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 15.769,18;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 695,42;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 3.541,89;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 8.630,82;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori edili ordinari per €. 1.838,50;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 6.297,64;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori edili ordinari per €. 4.717,98;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 5.094,72.

Al 31/12/2018 si provvede inoltre allo stralcio di crediti inesigibili per €. 13.902,00 elencati di seguito:

- Ospite C. A. per €. 7.730,69;
- Ospite V. A. per €. 6.171,31.

Per quanto riguarda la gestione del centro di attività del servizio mensa che produce pasti interni per le strutture di Dovadola, Terra del Sole e Rocca e pasti esterni, la quota dei costi di tale centro è stata imputata proporzionalmente ai pasti prodotti al servizio di ristorazione delle sopra citate strutture.

Pertanto, nel centro di attività del servizio mensa restano evidenziati i dati relativi alla gestione della mensa esterna.

Il costo per gli Organi Istituzionali nel corso del 2018 ammonta ad €. 8.739,66.

Sono state rilevate donazioni liberali per €. 13.806,14.

Si da atto che sull'immobile di "Casa Livia Mariani", nel rispetto delle volontà testamentarie così come si evince dall'atto di donazione Repertorio n. 39221 del 7/4/2000, grava un vincolo di destinazione dei proventi dei canoni di locazione a lavori di ristrutturazione e manutenzione dell'intero immobile.

Si precisa che questa ASP ha sostenuto le spese per il mutuo di ristrutturazione dell'immobile di "Casa Mariani", mutuo n. 56043298 scad. 30/09/2036 Cassa dei Risparmi di Forlì e della Romagna S.p.A. per un importo di €. 50.057,57 per interessi e di €. 196.647,71 per quota capitale dal 01/06/2010 al 31/12/2018.

Il Bilancio al 31/12/2018 chiude con un utile di esercizio di €. 230.054,86; si rileva una gestione prudente degli investimenti e la contabilizzazione di costi attinenti a TARI e TARES anni 2013-2016 per €. 27.795,00 presso la struttura O.P. Zauli di Dovadola; si rilevano inoltre i costi relativi all'applicazione del Contratto di lavoro per l'anno 2018.

Il Consiglio di Amministrazione propone di accantonare a investimenti futuri l'utile d'esercizio 2018 per €. 230.054,86.

Tale scelta è motivata dal fatto che non sussistono le condizioni per destinare il risultato di gestione dell'Unità Operativa Zauli di Dovadola a Fondo di riserva in quanto l'utile di gestione realizzato da tale Unità è inferiore rispetto alle previsioni richiamate nella deliberazione n. 1 del 23/5/2013 dell'Assemblea dei Soci di questa ASP.

### **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.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE NELLA FORMAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

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

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

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

### RIBALTAMENTO COSTI COMUNI

I costi comuni della gestione dell'ASP riferiti all'Amministrazione per €. 523.002,95, ai Servizi Generali per €. 148.744,63 ed alla Gestione Automezzi per €. 4.478,54 non vengono ribaltati nei centri di attività.

Si è individuato comunque quale criterio oggettivo per definire le percentuali, il calcolo delle stesse in base al costo del personale dipendente, non includendo il personale interinale in quanto i dati non sono omogenei fra le varie Strutture per le diverse modalità di assunzione dei Collaboratori Sanitari.

Costi del personale:

- Casa Residenza Predappio .....	€.	639.551,87
- Farmacia .....	€.	135.816,73
- Casa Residenza Forlimpopoli + CD .....	€.	761.192,37
- Alloggi .....	€.	---
- Casa Residenza Castrocaro + CD .....	€.	775.716,87
- Casa Residenza/Alloggi Rocca+ CD .....	€.	581.102,13
- Casa Residenza/Hospice/Comunità Aperta Dovadola....	€.	1.099.045,00

Le percentuali sono così definite per l'anno 2018:

- Casa Residenza Predappio .....	16,01%
- Farmacia .....	3,40%
- Casa Residenza Forlimpopoli + C.D.....	19,07%
- Alloggi .....	---
- Casa Residenza Castrocaro + CD.....	19,43%
- Casa Residenza/Alloggi Rocca + CD .....	14,56%
- Casa Residenza/Hospice/Comunità Aperta Dovadola..	27,53%

## Stampa bilancio Scalare Dal 01/01/2018 Al 31/12/2018

Descrizione	Anno in corso	Anno prec.
<b>ATTIVO</b>	<b>8.129.642,77</b>	<b>8.206.001,45</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.650.191,96</b>	<b>4.854.321,33</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>21.888,03</b>	<b>22.342,15</b>
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	9.615,11	8.994,23
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	43.010,01	36.153,61
F.do amm.to software ed altri diritti	-33.394,90	-27.159,38
Migliorie su beni di terzi	12.272,92	13.347,92
Migliorie su beni di terzi	21.500,00	21.500,00
F.do amm.to migliorie su beni di terzi	-9.227,08	-8.152,08
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>4.625.288,60</b>	<b>4.828.962,70</b>
Terreni del patrim. indisponibile	1.139,00	1.139,00
Terreni del patrim. indisponibile	1.139,00	1.139,00
Terreni del patrim. disponibile	20.283,00	20.283,00
Terreni del patrim. disponibile	20.283,00	20.283,00
Fabbricati del patrim. indisponibile	4.131.475,92	4.254.960,39
Fabbricati del patrim. indisponibile	5.306.851,18	5.271.796,94
F.do amm.to fabbr. patr. indisponibile	-1.175.375,26	-1.016.836,55
Fabbricati del patrim. disponibile	11.849,50	12.276,56
Fabbricati del patrim. disponibile	14.235,18	14.235,18
F.do amm.to fabbricati del patr. disp.	-2.385,68	-1.958,62
Impianti e macchinari	172.247,88	196.879,34
Impianti e macchinari	334.049,77	320.214,97
F.do amm.to impianti e macchinari	-161.801,89	-123.335,63
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	122.770,01	134.188,70
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	304.849,42	284.040,12
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	-182.079,41	-149.851,42
Mobili e arredi	88.170,86	115.409,47
Mobili e arredi	296.674,59	294.441,29
F.do amm.to mobili e arredi	-208.503,73	-179.031,82
Mobili e arredi di pregio artistico	7.682,00	7.682,00
Mobili e arredi di pregio artistico	7.682,00	7.682,00
Macchine d'ufficio, computers	11.847,38	17.229,09
Macchine d'ufficio, computers	82.257,87	81.074,99
F.do amm.to macchine d'ufficio,computers	-70.410,49	-63.845,90
Automezzi	0,00	367,41
Automezzi	27.503,01	27.503,01
F.do amm.to automezzi	-27.503,01	-27.135,60
Altri beni	57.823,05	68.547,74
Altri beni	115.295,81	111.654,34
F.do amm.to altri beni	-57.472,76	-43.106,60

Beni inferiori a €.516,46	122.675,14	81.078,11
F.do amm.to beni inferiori a €.516,46	-122.675,14	-81.078,11
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.015,33	3.016,48
Crediti	3.015,33	3.016,48
Crediti verso altri soggetti	3.015,33	3.016,48
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.435.438,56	3.282.343,19
RIMANENZE	157.989,18	142.598,39
Rimanenze beni socio-sanitari	154.202,04	137.527,38
Rimanenze beni socio-sanitari	154.202,04	137.527,38
Rimanenze beni tecnico economali	3.787,14	5.071,01
Rimanenze beni tecnico economali	3.787,14	5.071,01
CREDITI	1.748.320,59	1.868.245,20
Crediti verso utenti	634.284,01	584.376,40
Crediti verso utenti	633.574,00	582.889,13
Crediti verso utenti POS Farmacia	710,01	1.487,27
Crediti verso Comuni ambito distrett.	125.539,20	102.623,83
Crediti verso Comuni ambito distrett.	125.539,20	102.623,83
Crediti verso Azienda Sanitaria	806.105,30	1.012.999,25
Crediti verso Azienda Sanitaria	806.105,30	1.012.999,25
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	4.970,23	4.970,23
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	4.970,23	4.970,23
Crediti verso erario	-22.217,95	-49.001,77
Crediti per IRES	2.054,60	2.054,60
Erario c/IVA	-24.272,55	-51.056,37
Crediti verso altri soggetti privati	183.269,81	161.055,77
Crediti verso altri soggetti privati	9.600,21	10.197,57
Crediti verso altri soggetti privati	173.669,60	150.858,20
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	16.369,99	51.221,49
Crediti per fatture e note da emettere	16.369,99	51.221,49
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.529.128,79	1.271.499,60
Cassa	5.323,97	8.173,86
Cassa economale	640,36	519,51
Cassa	3.672,92	6.122,29
Cassa economale Artusi	91,38	92,61
Cassa economale Rocca	60,13	236,07
Cassa economale Terra del Sole	109,83	54,90
Cassa economale Dovadola	749,35	1.148,48
C/c bancari	1.523.804,82	1.263.325,74
C/c di Tesoreria	1.523.804,82	1.263.325,74
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	44.012,25	69.336,93
RATEI E RISCONTI ATTIVI	44.012,25	69.336,93
Ratei attivi	23.064,89	40.463,08
Ratei attivi	23.064,89	40.463,08
Risconti attivi	20.947,36	28.873,85
Risconti attivi	20.947,36	28.873,85

PASSIVO	7.899.587,91	7.682.057,77
A) PATRIMONIO NETTO	2.975.468,96	2.639.319,45
FONDO DI DOTAZIONE	-2.837.865,70	-2.834.488,81
Fondo di dotazione all'01/01/2010	-1.209.646,00	-1.209.646,00
Fondo di dotazione all'01/01/2010	-1.209.646,00	-1.209.646,00
Variazioni al Fondo di dotazione	101.158,30	104.535,19
Variazioni al Fondo di dotazione	101.158,30	104.535,19
Fondo di dotazione IPAB ZAULI 01.06.2013	-1.729.378,00	-1.729.378,00
Fondo di dotazione IPAB ZAULI 01.06.2013	-1.729.378,00	-1.729.378,00
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/06/2010	4.175.541,87	4.353.867,42
Contributi in c/capitale all'01/06/2010	4.175.541,87	4.353.867,42
Contributi in c/capitale all'01/06/2010	4.175.541,87	4.353.867,42
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI	1.348.501,23	830.649,28
Altri contributi vincolati ad investim.	1.348.501,23	830.649,28
Altri contributi vinc. ad investim. util	150.526,22	156.617,95
Altri contr. vinc. ad investim. da util.	1.197.975,01	674.031,33
DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	22.096,50	22.096,50
Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.	22.096,50	22.096,50
Donazioni vincolate ad inv. da utilizz.	22.096,50	22.096,50
RISERVE STATUTARIE	253.591,27	253.591,27
Riserve statutarie	253.591,27	253.591,27
Riserve statutarie	253.591,27	253.591,27
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	13.603,79	13.603,79
Utili (perdite) portati a nuovo	13.603,79	13.603,79
Utili portati a nuovo	13.603,79	13.603,79
B) FONDI RISCHI E ONERI	1.108.272,68	1.333.160,83
FONDI PER RISCHI	689.258,83	703.160,83
Fondi per rischi	689.258,83	703.160,83
Fondo per controversie legali in corso	413.831,00	413.831,00
Fondo per rischi non coperti da assicur.	12.521,00	12.521,00
Fondo rischi su crediti	262.906,83	276.808,83
ALTRI FONDI	419.013,85	630.000,00
Altri fondi	419.013,85	630.000,00
Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente	0,00	140.000,00
Fondo manutenzioni cicliche	419.013,85	490.000,00
D) DEBITI	3.307.739,61	3.294.048,65
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	869.916,56	935.030,22
Debiti per mutui e prestiti	869.916,56	935.030,22
Debiti per mutui e prestiti	869.916,56	935.030,22
DEBITI VERSO FORNITORI	1.289.094,70	1.613.153,83
Debiti verso fornitori	1.289.094,70	1.613.153,83
Debiti verso fornitori	1.289.094,70	1.613.153,83
DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.	11.876,04	32.985,09
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	11.876,04	32.985,09
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	11.876,04	32.985,09

DEBITI VERSO AZIENDA SANITARIA	535,79	43.770,05
Debiti verso Azienda Sanitaria	535,79	43.770,05
Debiti verso Azienda Sanitaria	535,79	43.770,05
DEBITI TRIBUTARI	119.077,91	69.027,16
Debiti tributari	119.077,91	69.027,16
Erario conto ritenute lavoro autonomo	865,05	-213,26
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	64.694,93	52.713,83
Debiti per IRAP	35.934,26	29.425,92
Debiti per IRES	17.583,67	-12.899,33
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	186.445,53	159.805,48
Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	186.445,53	159.805,48
Debiti verso INPS	1.835,76	1.724,98
Debiti verso INPDAP	176.586,88	157.696,93
Debiti verso INAIL	7.934,43	298,35
Debiti verso Previdenza Complementare	88,46	85,22
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	171,78	0,00
Debiti verso personale dipendente	171,78	0,00
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	171,78	0,00
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	253.509,41	206.207,56
Altri debiti verso privati	253.509,41	206.207,56
Altri debiti verso privati	253.509,41	206.207,56
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	577.111,89	234.069,26
Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	577.111,89	234.069,26
Debiti per fatture da ricevere	577.111,89	234.069,26
E) RATEI E RISCOINTI	508.106,66	415.528,84
RATEI PASSIVI	508.106,66	415.528,84
Ratei passivi	508.106,66	415.528,84
Ratei passivi	508.106,66	415.528,84
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	9.553.821,87	9.034.446,46
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	7.978.150,73	7.446.728,92
Rette	3.717.108,41	3.358.677,73
Rette	3.717.108,41	3.358.677,73
Oneri a rilievo sanitario	2.733.536,45	2.539.513,44
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.733.536,45	2.539.513,44
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	1.493.779,35	1.472.516,07
Rimborsi spese per attività in conv.	56.882,02	67.588,29
Altri rimborsi da attività tipiche	714.502,01	767.495,35
Rimborso spese prest. infermieristiche	629.887,02	553.340,55
Rimborso spese prest. terapeuta riabilit	92.508,30	84.091,88
Altri ricavi	33.726,52	76.021,68
Altri ricavi diversi	33.726,52	76.021,68
COSTI CAPITALIZZATI	184.417,28	191.304,40
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	184.417,28	191.304,40
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	184.417,28	191.304,40

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.391.253,86	1.396.413,14
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	97.875,42	94.453,92
Fitti attivi da fabbricati urbani	51.366,50	47.945,00
Altri fitti attivi istituzionali	46.508,92	46.508,92
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	65.188,99	49.519,04
Rimborsi spese condominiali ed altre	24.290,97	25.904,05
Rimborsi INAIL	34.216,46	7.098,14
Altri rimborsi diversi	6.681,56	6.731,85
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	87.203,74	124.979,96
Sopravvenienze attive ordinarie	87.203,74	124.979,96
Altri ricavi istituzionali	7.770,00	7.098,00
Altri ricavi istituzionali	7.770,00	7.098,00
Ricavi da attività commerciale	1.133.215,71	1.120.362,22
Ricavi per attività di mensa	29.211,39	48.724,39
Altri ricavi	9.709,47	8.702,38
Ricavi corrispettivi farmacia	1.094.294,85	1.062.935,45
B) Costi della produzione	8.981.428,13	8.207.314,23
ACQUISTI BENI	949.530,86	940.631,76
Acquisti beni socio - sanitari	838.498,08	859.335,69
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	709.988,77	715.116,95
Presidi per incontinenza	73.271,29	94.251,69
Altri beni socio - sanitari	55.238,02	49.967,05
Acquisti beni tecnico - economici	111.032,78	81.296,07
Generi alimentari	8.583,05	13.894,58
Materiale di pulizia	25.951,05	35.618,84
Articoli per manutenzione	10.415,13	6.462,75
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	15.021,82	13.611,36
Materiale di guardaroba (vestiario)	31.331,60	5.673,68
Carburanti e lubrificanti	2.218,99	1.802,03
Altri beni tecnico - economici	17.511,14	4.232,83
ACQUISTI DI SERVIZI	3.101.822,57	2.924.807,22
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	562.605,77	250.220,61
Acq. serv. per gest. attività socio-ass.	286.548,88	
Acq. serv. per gest. attività inferm.	274.345,59	250.220,61
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	1.711,30	
Servizi esternalizzati	1.362.616,63	1.245.818,12
Servizio smaltimento rifiuti	23.405,18	18.083,17
Servizio lavanderia e lavanolo	164.210,77	155.528,08
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	11.943,64	11.448,88
Servizio di ristorazione	583.465,89	553.677,16
Servizio di vigilanza	480,00	480,00
Altri servizi diversi	171.834,26	128.399,51
Servizio pulizia locali	407.276,89	378.201,32
Trasporti	22.775,92	25.889,58
Spese di trasporto utenti	18.505,20	21.037,00

Altre spese di trasporto	4.270,72	4.852,58
Consulenze socio sanitarie e ass.	216.050,48	385.129,70
Consulenze socio - sanitarie	98.287,25	93.653,99
Consulenze sanitarie infermieristiche	92.491,24	255.997,84
Consulenze mediche	25.271,99	35.477,87
Altre consulenze	66.223,59	55.593,30
Consulenze amministrative	15.454,87	11.758,37
Consulenze tecniche	44.174,82	41.158,38
Consulenze legali	6.593,90	2.676,55
Lavoro interinale e altre forme di coll.	253.599,94	361.981,50
Lavoro inter. e altre forme di coll. soc	34.651,78	
Lavoro inter. e altre forme di coll. inf	100.853,47	331.410,12
Lavoro inter. e altre forme di coll. amm	98.006,63	25.134,19
Lavoro inter. e altre forme di coll. tec	20.088,06	5.437,19
Utenze	323.052,28	289.746,85
Spese telefoniche ed internet	13.277,47	15.611,89
Energia elettrica	127.891,95	132.146,14
Gas e riscaldamento	115.826,98	86.977,28
Acqua	48.927,21	55.011,54
Altre utenze	17.128,67	
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	201.116,66	206.875,56
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	10.931,20	19.068,44
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	189.422,16	186.418,13
Manutenzione e riparaz. automezzi	763,30	1.388,99
Costi per organi Istituzionali	8.739,66	9.715,64
Costi per Organi Istituzionali	8.739,66	9.715,64
Assicurazioni	43.755,52	47.612,02
Costi assicurativi	43.755,52	47.612,02
Altri servizi	41.286,12	46.224,34
Costi di pubblicità	502,64	667,34
Aggiornamento e formaz. personale dip.	16.877,48	19.740,00
Altri servizi	23.906,00	25.817,00
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	29.038,38	28.791,39
Affitti	29.038,38	28.791,39
Fitti passivi	29.038,38	28.791,39
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.461.123,33	3.810.578,77
Salari e stipendi	3.427.804,83	2.945.313,71
Competenze fisse	2.987.084,18	2.550.673,88
Altre competenze	440.720,65	394.639,83
Oneri sociali	1.030.732,66	859.840,52
Oneri su competenze fisse e variabili	975.257,25	831.588,56
Inail	55.475,41	28.251,96
Altri costi personale dipendente	2.585,84	5.424,54
Altri costi personale dipendente	2.585,84	5.424,54
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	326.869,39	313.964,41

Ammortamenti delle imm. immateriali	7.310,52	7.198,05
Amm.to software e altri diritti di util.	6.235,52	6.123,05
Amm.to migliorie su beni di terzi	1.075,00	1.075,00
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	319.558,87	306.766,36
Amm.to fabbricati del patrimonio indispos.	158.538,71	158.153,92
Amm.to fabbricati del patrimonio disp.	427,06	427,06
Amm.to impianti, macchinari	37.141,97	28.724,14
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	32.227,99	34.469,29
Amm.to mobili e arredi	29.339,25	28.677,17
Amm.to macchine d'ufficio, computers	6.564,59	8.325,01
Amm.to automezzi	367,41	4.890,60
Amm.to altri beni	54.951,89	43.099,17
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-16.607,93</b>	<b>15.181,13</b>
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-16.674,66	15.346,21
Rimanenze iniziali di beni socio-sanit.	137.527,38	152.873,59
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-154.202,04	-137.527,38
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	66,73	-165,08
Var. delle rim. dei beni tecnico-econ.	263,58	277,11
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-196,85	-442,19
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>129.651,53</b>	<b>73.359,55</b>
Costi amministrativi	32.286,33	28.608,67
Spese postali e valori bollati	5.787,55	3.687,98
Quote associative (iscrizioni)	150,00	150,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.955,08	3.954,68
Abbonamenti, riviste e libri	138,55	
Altri costi amministrativi	21.255,15	20.816,01
Imposte non sul reddito	14.515,94	15.024,69
Tributi a consorzi di bonifica	564,21	544,21
Imposta di registro	3.081,42	4.220,50
Imposta di bollo	8.310,31	7.699,98
IMU	2.560,00	2.560,00
Tasse	1.145,47	1.108,47
Tassa di proprietà automezzi	1.087,82	1.087,82
Altre tasse	57,65	20,65
Altri oneri diversi di gestione	1.784,02	1.794,88
Perdite su crediti	1.784,00	1.784,00
Altri oneri diversi di gestione	0,02	10,88
Sopravvenienze passive ed insuss.	66.919,77	13.822,84
Sopravvenienze passive ordinarie	66.919,77	13.822,84
Contributi erogati	13.000,00	13.000,00
Contributi erogati	13.000,00	13.000,00
<b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>572.393,74</b>	<b>827.132,23</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	102,25	83,20
Interessi attivi bancari e post.	102,25	83,20

Interessi attivi bancari e post.	102,25	83,20
17) Interessi e altri oneri finanziari	13.964,14	15.555,28
Interessi passivi su mutui	13.964,14	15.555,28
Interessi passivi su mutui	13.964,14	15.555,28
<b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b>	<b>-13.861,89</b>	<b>-15.472,08</b>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	13.806,14	11.007,82
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	13.806,14	11.007,82
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	13.806,14	11.007,82
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>	<b>13.806,14</b>	<b>11.007,82</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>	<b>572.337,99</b>	<b>822.667,97</b>
Imposte sul reddito	-342.283,13	-298.724,29
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-342.283,13</b>	<b>-298.724,29</b>
Irap	-302.566,13	-263.071,29
Irap personale dipendente	-272.193,88	-227.324,11
Irap altri soggetti	-14.611,25	-20.446,18
Irap su attività commerciale	-15.761,00	-15.301,00
Ires	-39.717,00	-35.653,00
Ires	-39.717,00	-35.653,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO</b>	<b>230.054,86</b>	
<b>UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO</b>	<b>523.943,68</b>	

## ATTIVO

### 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.

### 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. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

### 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 rettificata 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 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 delle residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati 3%;
- Impianti e Macchinari 12,5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona 12,50%
- Mobili e arredi 10%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici 20%
- Automezzi 25%
- Migliorie su beni di terzi 5%
- Software 33,33%

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

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.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di Regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquistati nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- Software e diritti di utilizzaz. Op. ing.

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€.</b>	<b>8.994,23</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.	6.856,40
(-) 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	€. 6.235,52
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 9.615,11</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Migliorie su beni di terzi

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 13.347,92</b>
(+) Acquisizioni dell'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	€. 1.075,00
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 12.272,92</b>

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Terreni del patrimonio indisponibile

Costo storico (valutazione all'01/01/2018)	€. 1.139,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 1.139,00</b>

Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico (valutazione all'01/01/2018)	€. 20.283,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 20.283,00</b>

Fabbricati del patrimonio indisponibile

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 4.254.960,39</b>
(+) Migliorie	€. 35.054,24
(-) 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	€. 158.538,71
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 4.131.475,92</b>

Fabbricati del patrimonio disponibile

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 12.276,56</b>
(+) Migliorie	
(-) 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	€. 427,06
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 11.849,50</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

Impianti e macchinari

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 196.879,34</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 13.834,80
(-) 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	€. 38.466,26
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 172.247,88</b>

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 134.188,70</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 20.809,30
(-) 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	€. 32.227,99
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 122.770,01</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione.

- Mobili e arredi

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 115.409,47</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 2.233,30
(-) 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	€. 29.471,91
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 88.170,86</b>

- Mobili e arredi di pregio artistico

<b>Costo storico (valutazione all'01/01/2018)</b>	<b>€. 7.682,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 7.682,00</b>

- Macchine d'ufficio, computers

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€. 17.229,09</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.182,88
(-) 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	€. 6.564,59
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€. 11.847,38</b>

- Automezzi

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€.</b>	<b>367,41</b>
(+) Acquisizioni dell'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	€.	367,41
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€.</b>	<b>0</b>

- Altri beni

<b>Valore all'01/01/2018</b>	<b>€.</b>	<b>68.547,74</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.	3.641,47
(-) 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	€.	14.366,16
<b>Valore al 31/12/2018</b>	<b>€.</b>	<b>57.823,05</b>

- Beni inferiori a €. 516,46

<b>Valore all'01/01/2018</b>		
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€.	41.597,03
(-) 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	€.	41.597,03
<b>Valore al 31/12/2018</b>		-----

## ATTIVO CIRCOLANTE

### - 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'iscrizione è avvenuta tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e considerando criteri oggettivi (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.).

#### - Crediti verso utenti

Valore al 01/01/2018	€.	584.376,40
Valore al 31/12/2018	€.	633.574,00
Variazione	€.	49.197,60

#### - Crediti verso la Regione Emilia-Romagna

Valore al 01/01/2018	€.	_____
Valore al 31/12/2018		
Variazione	€	_____

#### - Crediti verso Comuni ambito distrettuale

Valore al 01/01/2018	€.	102.623,83
Valore al 31/12/2018	€.	125.539,20
Variazione	€.	22.915,37

#### - Crediti verso Azienda Sanitaria

Valore al 01/01/2018	€.	1.012.999,25
Valore al 31/12/2018	€.	806.105,30
Variazione	€.	- 206.893,95

#### - Crediti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici

Valore al 01/01/2018	€.	4.970,23
Valore al 31/12/2018	€.	4.970,23

Variazione	€	0,00
------------	---	------

- Crediti verso Erario

Valore al 01/01/2018	- €.	49.001,77
Valore al 31/12/2018	- €.	22.217,95
Variazione	€.	26.783,82

- Crediti verso altri soggetti privati

Valore al 01/01/2018	€.	161.055,77
Valore al 31/12/2018	€.	183.269,81
Variazione	€.	22.214,04

- Crediti per fatture da emettere e N.A. da ricevere

Valore al 01/01/2018	€.	51.221,49
Valore al 31/12/2018	€.	16.369,99
Variazione	-€.	34.851,50

- DISPONIBILITA' LIQUIDE

- Cassa

Valore al 01/01/2018	€.	6.122,29
Valore al 31/12/2018	€.	3.672,92
Variazione	- €.	2.449,37

- Cassa Economale

Valore al 01/01/2018	€.	519,51
Valore al 31/12/2018	€.	640,36
Variazione	€.	120,85

- Cassa Economale Artusi

Valore al 01/01/2018	€.	92,61
Valore al 31/12/2018	€.	91,38
Variazione	-€.	1,23

- Cassa Economale Rocca

Valore al 01/01/2018	€.	236,07
Valore al 31/12/2018	€.	60,13
Variazione	-€.	175,94

- Cassa Economale Terra del Sole

Valore al 01/01/2018	€.	54,90
Valore al 31/12/2018	€.	109,83
Variazione	€.	54,93

- Cassa Economale Dovadola

Valore al 01/01/2018	€.	1.148,48
Valore al 31/12/2018	€.	749,35
Variazione	-€.	399,13

- Conto Corrente di Tesoreria

Valore al 01/01/2018	€.	1.263.325,74
Valore al 31/12/2018	€.	1.523.804,82
Variazione	€.	260.479,08

- 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 01/01/2018	€.	40.463,08
Valore al 31/12/2018	€.	23.064,89
Variazione	- €.	17.398,19

- Risconti attivi

Valore al 01/01/2018	€.	28.873,85
Valore al 31/12/2018	€.	20.947,36
Variazione	-€.	7.926,49

Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

PASSIVO

- 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 indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 C.C. 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.

Descrizione	01/01/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo di dotazione:				-2.837.865,70
1) all'1/06/2010 o comunque iniziali	-2.834.488,81			
2) variazioni			- 3.376,89	
Contributi in c/capitale all'1/06/2010 (o comunque iniziali)	4.353.867,42	-----	178.325,55	4.175.541,87
Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	830.649,28	523.943,68	6.091,73	1.348.501,23
Donazioni vincolate ad investimenti	22.096,50	-----	-----	22.096,50
Riserve statutarie	253.591,27			253.591,27
Utile d'esercizio				230.054,86

- Fondo di dotazione

Il Fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, ha subito modificazioni nel corso dell'anno 2018.

Il Fondo di dotazione all'01/06/2010, rappresenta la contropartita contabile di tutti quei valori di attività e passività rilevati nell'ambito della redazione dello stato patrimoniale iniziale, comprese le immobilizzazioni non assoggettabili ad ammortamento.

In data 01/06/2013 in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale dell'IPAB O.P. Spedale G. Zauli da Montepolo (Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 2/10/2013) si è provveduto a rettificare tale voce e nel corso dell'anno 2018 a seguito delle indicazioni fornite nel Regolamento di Contabilità emanato dalla Regione Emilia-Romagna sono state registrate ulteriori rettifiche.

CASTROCARO e TERRA DEL SOLE

DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2010

DESCRIZIONE	IMPORTI
+/- Saldo residui attivi e passivi riclassificati	116.489,16
residui passivi	233.473,68
residui attivi	349.962,84
+/- Liquidità	- 15.497,79
+ Giacenze	10.061,18
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento	1.057.956,60
- fabbricati patrimonio indisponibile	999.335,40
- terreni	980,63
- Altre immobilizzazioni	57.640,57
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	-
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	
- Debiti per T.F.R.	
- Contributi in conto capitale	1.157.669,97
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	479.458,72
Ferie e permessi maturati ma non goduti	65.443,23
Mutuo ipotecario Cariromagna nr 56003333	195.590,09
Mutuo chirografario Cariromagna nr 077722000	91.754,76
Mutuo chirografario Banca di Forlì nr 064509743	126.670,64
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE al 01/06/2010	- 468.119,54

FORLIMPOPOLI

DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2010

DESCRIZIONE	IMPORTI
+/- Saldo residui attivi e passivi riclassificati	- 68.396,03
residui passivi	414.587,18
residui attivi	346.191,15
+/- Liquidità	107.366,51
+ Giacenze	38.129,00
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento	1.370.196,39
- fabbricati patrimonio indisponibile	1.332.124,82
- terreni	-
- Altre immobilizzazioni	38.071,57
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	-
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	
- Debiti per T.F.R.	
- Contributi in conto capitale	1.545.947,56
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	722.398,98
Ferie e permessi maturati ma non goduti	60.927,30
Mutuo Cariromagna	661.471,68
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE al 01/06/2010	- 821.050,67

PREDAPPIO

DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2010

DESCRIZIONE	IMPORTI
+/- Saldo residui attivi e passivi riclassificati	176.504,87
residui passivi	332.153,36
residui attivi	508.658,23
+/- Liquidità	158.710,07
+ Giacenze	119.454,65
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento	821.802,76
- fabbricati patrimonio indisponibile	675.191,58
- terreni	158,44
- Altre immobilizzazioni	146.452,74
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	-
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	
- Debiti per T.F.R.	
- Contributi in conto capitale	821.644,32
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	170.245,74
Ferie e permessi maturati ma non goduti	70.245,74
Mutuo Cariromagna	100.000,00
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE al 01/06/2010	284.582,29

ROCCA SAN CASCIANO

DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2010

DESCRIZIONE	IMPORTI
+/- Saldo residui attivi e passivi riclassificati	
residui passivi	
residui attivi	
+/- Liquidità	- 175.505,31
+ Giacenze	1.633,26
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento)	22.457,29
- fabbricati patrimonio indisponibile	
- terreni	
- altre immobilizzazioni	22.457,29
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria	178.409,57
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria	
- Debiti per T.F.R.	
- Contributi in conto capitale	22.457,29
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità	209.594,31
Ferie e permessi maturati ma non goduti	22.194,79
Debiti v/ personale dipendente	52.355,00
Debiti v/fornitori	135.044,52
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE ALL'1/6/2010	- 205.056,79

DOVADOLA

DETERMINAZIONE ANALITICA DEL FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2013

+/- Saldo residui attivi e passivi riclassificati	-	1.219.688,62
residui passivi		2.092.409,76
residui attivi		872.721,14
+/- Liquidità		151.592,04
+ Giacenze		
+ Immobilizzazioni (per quelle materiali ed immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento		2.204.440,27
- fabbricati patrimonio indisponibile		2.036.713,35
- fabbricati patrimonio disponibile		62.362,65
- terreni patrimonio disponibile		20.282,81
- Altre immobilizzazioni		85.081,46
+ Altre attività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria		-
- Debiti e Fondi per rischi e oneri, non rilevati nel previgente sistema di Contabilità finanziaria		236.355,38
Fondo per rischi e oneri		235.831,35
Ratei passivi su interessi su mutui 077670		524,03
- Debiti per T.F.R.		
- Contributi in conto capitale		2.184.157,46
- Altre passività non rilevate nel previgente sistema di contabilità finanziaria		445.208,72
Ferie e permessi maturati ma non goduti		86.926,75
Mutuo Cariromagna nr 77670		82.138,34
Mutuo Cariromagna nr 77712		30.033,29
Mutuo Cariromagna nr 6068215		79.769,59
Mutuo Cariromagna nr 77723		166.340,75
= FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE	-	1.729.377,87

Fondo di dotazione derivante dalla somma dei singoli prospetti di raccordo	-	1.209.644,71
Arrotondamenti euro	-	1,29
FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 01/06/2010	-	1.209.646,00
+/- VARIAZIONI 2013	-	1.566.142,43
FONDO DI DOTAZIONE INIZIALE AL 31/12/2013	-	2.775.788,43

Le variazioni avvenute nel corso del 2018 sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

- rilevazione debiti non rilevati nel precedente sistema di contabilità finanziaria  
€. 3.477,18 (2018) €. 905,62 (2017) €. 1.759,91 (2016) €. 30.117,39 (2015) €. 35.189,02 (2014) €. 36.527,82 (2013) €. 7.127,45 (2012) €. 15.621,39 (2011) €. 44.284,11 (2010);
- rilevazione crediti non rilevati nel precedente sistema di contabilità finanziaria  
€. 100,29 (2018) €. 3.625,14 (2017) €. 4.431,46 (2015) €. 1.214,96 (2014) €. 17.699,30 (2013) €. 1.066,96 (2012) €. 248.030,08 (2011).

#### CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/06/2010 (O COMUNQUE INIZIALI)

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

Contributi in c/capitale all'01/06/2010 (01/01/2018)	2.548.200,06
Contributi in c/capitale all'01/06/2013 (01/01/2018) IPAB Zauli	1.805.667,36
Decremento per sterilizzazione ammortamenti 2018	- 109.649,14
Decremento per sterilizzazione ammortamenti 2018 IPAB Zauli	- 68.676,41
Contributi in c/capitale al 31/12/2018	4.175.541,87

#### CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI AD INVESTIMENTI

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

Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzare	674.031,33
Incremento per investimenti anno 2018	523.943,68
Altri contributi vincolati ad investimenti da utilizzare (31/12/2018)	1.197.975,01
Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati	156.617,95
Utilizzo/sterilizzazione degli ammortamenti anno 2018	6.091,73
Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati (31/12/2018)	150.526,22

## UTILE DELL'ESERCIZIO

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 230.054,86.

## FONDI PER RISCHI E ONERI

Si provvede allo stralcio di crediti inesigibili per €. 13.902,00 elencati di seguito:

- Ospite C. A. per €. 7.730,69;
- Ospite V. A. per €. 6.171,31.

Il Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente presentava una disponibilità di €. 66.682,55 che, a seguito dell'applicazione nell'anno 2018 del nuovo contratto di lavoro e del pagamento di tutti gli arretrati di contratto relativi, viene chiuso e ha generato una Sopravvenienza attiva di pari importo non attinente alla gestione caratteristica di questa ASP.

Si provvede ad utilizzare il Fondo manutenzioni cicliche per €. 70.986,15 relativi a lavori di tinteggiatura e lavori edili di manutenzione ordinaria presso le strutture i cui costi sono stati sostenuti in un'unica soluzione nell'anno 2018 presso:

- struttura Artusi di Forlimpopoli lavori di manutenzione ordinaria di natura edile per €. 10.377,86;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori di imbiancatura 4° livello €. 14.022,14;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 15.769,18;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 695,42;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 3.541,89;
- struttura O.P. Piccinini di Predappio lavori edili ordinari per €. 8.630,82;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori edili ordinari per €. 1.838,50;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 6.297,64;
- struttura O.P. Zauli di Dovadola lavori edili ordinari per €. 4.717,98;
- struttura Centro Sociale di Terra del Sole lavori edili ordinari per €. 5.094,72.

## DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione.

Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Debiti per mutui e prestiti al 31/12/2017	935.030,22	
Mutuo CARISP n. 56003333		117.363,95
Mutuo CARISP n. 077722000		65.620,17
Mutuo BANCA DI FORLI' n. 064509743		78.515,72

Mutuo CARISP n. 56043298		464.824,29
Mutuo CARISP n. 56066489		-----
Mutuo CARISP n. 56068215		18.610,69
Mutuo CARISP n. 0777230000		124.982,03
Mutuo CARISP n. 0777120000		-0,29
Mutuo CARISP n. 077670		-----
<b>Totale debiti per mutui e prestiti al 31/12/2018</b>		<b>869.916,56</b>

Debiti verso fornitori. Sono rilevati al valore di estinzione ed eventualmente al netto degli sconti commerciali. Tale voce comprende debiti per acquisto di beni e servizi e la relativa scadenza è mediamente a 60/90 giorni.

Debiti verso fornitori al 31/12/2017	1.613.153,83
Debiti verso fornitori al 31/12/2018	1.289.094,70

Debiti verso Comuni nell'ambito distrettuale per la fornitura del servizio mensa.

Debiti verso Comuni al 31/12/2017	32.985,09
Debiti verso Comuni al 31/12/2018	11.876,04

Debiti Verso Azienda Sanitaria

Debiti verso Azienda Sanitaria al 31/12/2017	43.770,05
Debiti verso Azienda Sanitaria al 31/12/2018	535,79

Debiti tributari. Tale voce comprende i debiti per le imposte dirette e indirette così come risultanti dalla documentazione fiscale dell'ASP:

Debiti tributari al 31/12/2017	69.027,16	
Debiti per ritenute lavoro autonomo al 31/12/2018		865,05
Debiti per ritenute lavoro dip. e assimil. al 31/12/2018		64.694,93
Debiti per IRAP al 31/12/2018		35.934,26
Debiti per IRES al 31/12/2018		17.583,67

Debiti per IMU al 31/12/2018		-----
------------------------------	--	-------

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza. Questa voce comprende i debiti verso Istituti previdenziali e assicurativi derivanti da ritenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e ed esso assimilato, nonché dai contributi a carico Ente:

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza al 31/12/2017	159.805,48
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza al 31/12/2018 di cui:	186.445,53
INPS .....	€. 1.835,76
INPDAP .....	€. 176.586,88
INAIL .....	€. 7.934,43
PREVIDENZA COMPLEMENTARE...	€. 88,46

Debiti verso personale dipendente. Questa voce comprende i debiti verso personale dipendente maturati al 31/12/2018 ed iscritti al loro valore contrattuale:

Debiti verso personale dipendente al 31/12/2018	171,78
---	--------

Altri debiti verso privati. Rileva principalmente depositi cauzionali da rimborsare:

Altri debiti verso privati al 31/12/2017	206.207,56
Altri debiti verso privati al 31/12/2018	253.509,41

Debiti per fatture da ricevere. Sono debiti relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura.

Debiti per fatture da ricevere al 31/12/2017	234.069,26
Debiti per fatture da ricevere al 31/12/2018 di cui:	
- debiti per fatture da ricevere .....	€. 577.111,89
- note di accredito da emettere.....€.	-----
	577.111,89

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

Ratei passivi al 31/12/2017	415.528,84
Ratei passivi al 31/12/2018 € 174.529,34	
Ratei passivi per ferie maturate e non godute € 333.577,32	508.106,66

Risconti passivi al 31/12/2017	--
Risconti passivi al 31/12/2018	--

## CONTTO 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 dato dal momento di maturazione del corrispettivo.

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

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

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

Le rimanenze finali della Farmacia Piccinini e delle CRA vengono valorizzate con il criterio del costo medio ponderato.

VALORE DELLA PRODUZIONE ..... €. 9.553.821,87

### Ricavi da attività per serv. alla pers.

Rette	3.717.108,41
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.733.536,45
Rimborso spese per attività in convenzione	56.882,02
Altri rimborsi da attività tipiche	714.502,01
Rimborso spese prest. infermieristiche	629.887,02
Rimborso spese prest. Terapista riabilit.	92.508,30
Altri ricavi diversi	33.726,52

Costi capitalizzati

Quota per utilizzo contributi in c/capitale	184.417,28
---	------------

Proventi e ricavi diversi

Fitti attivi da fabbricati urbani	51.366,50
Altri fitti attivi istituzionali	46.508,92
Rimborsi spese condominiali ed altre	24.290,97
Rimborsi Inail	34.216,46
Rimborsi assicurativi	0
Altri rimborsi diversi	6.681,56
Rimborsi personale in comando	0
Sopravvenienze attive ordinarie	87.203,74
Altri ricavi istituzionali	0
Rimborso bolli	7.770,00
Ricavi per attività di mensa	29.211,39
Altri ricavi	9.709,47
Ricavi corrispettivi farmacia	1.094.294,85

COSTI DELLA PRODUZIONE .....€. 8.981.428,13

Acquisti beni

Medicinali ed altri prodotti terapeutici	3.209,93
Medicinali Farmacia O.P. Piccinini	709.988,77
Presidi per incontinenza	73.271,29
Altri beni socio-sanitari	55.238,02
Generi alimentari	8.583,05
Materiale di pulizia	25.951,05
Articoli per manutenzione	10.415,13
Cancelleria, stampati e mat. di consumo	15.021,82
Materiale di guardaroba (vestiario)	31.331,60
Carburanti e lubrificanti	2.218,99
Altri beni tecnico-economici	17.511,14

Acquisti di servizi

Acq.serv. per gest. Attività socio-ass.	286.548,88
---	------------

Acq.serv. per gest. Attività inferm.	274.345,59
Acq.serv. per gest. Attività riabilit.	1.711,30
Servizio smaltimento rifiuti	23.405,18
Servizio lavanderia e lavanolo	164.210,77
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	11.943,64
Servizio di ristorazione	583.465,89
Servizio di vigilanza	480,00
Altri servizi diversi	171.834,26
Servizio pulizia locali	407.276,89
Spese di trasporto utenti	18.505,20
Altre spese di trasporto	4.270,72

#### Consulenze

Consulenze socio-sanitarie	98.287,25
Consulenze sanitarie infermieristiche	92.491,24
Consulenze mediche	25.271,99
Consulenze amministrative	15.454,87
Consulenze tecniche	44.174,82
Consulenze legali	6.593,90

#### Lavoro interinale e altre forme di coll

Lavoro interinale e altre forme di coll. Soc.	34.651,78
Lavoro interinale e altre forme di coll. Inf.	100.853,47
Lavoro interinale e altre forme di coll. Amm.	98.006,63
Lavoro interinale e altre forme di coll. Tec.	20.088,06

#### Utenze

Spese telefoniche ed internet	13.277,47
Energia elettrica	127.891,95
Gas e riscaldamento	115.826,98
Acqua	48.927,21
Spese telefoniche indeducibili	-----
Altre utenze	17.128,67

Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Manutenzioni terreni	0
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	10.931,20
Manutenzioni e ripar. Imp., macchinari e att.	189.422,16
Manutenzioni e riparazioni automezzi	763,30

Costi per Organi istituzionali

Costi per Organi istituzionali	8.739,66
--------------------------------	----------

Assicurazioni

Assicurazioni	43.755,52
---------------	-----------

Altri servizi

Costi di pubblicità	502,64
Aggiornamento e formaz. Personale dip.	16.877,48
Altri servizi	23.906,00

Godimento di Beni di Terzi

Fitti passivi	29.038,38
---------------	-----------

Costo del personale dipendente

Competenze fisse	2.987.084,18
Rimborso competenze personale in comando	0
Oneri su competenze fisse e variabili	975.257,25
Inail	55.475,41
Altre competenze	440.720,65
Altri costi personale dipendente	2.585,84

#### Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento software e altri diritti di util.	6.235,52
Ammortamento migliorie su beni di terzi	1.075,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	158.538,71
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	427,06
Ammortamento impianti, macchinari	37.141,97
Ammortamento attrezz. Socio-ass., sanitarie	32.227,99
Ammortamento mobili e arredi	29.339,25
Ammortamento macchine d'ufficio, computers	6.564,59
Ammortamento automezzi	367,41
Ammortamento altri beni	14.366,16
Ammortamento beni inf. €. 516,46	41.597,03

#### Variazione delle rimanenze

Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	137.527,38
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	-154.202,04
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economali	263,58
Rimanenze finali di beni tecnico-economali	-196,85

#### Accantonamenti ai Fondi Rischi

Accantonamenti per rischi su crediti	0
--------------------------------------	---

#### Altri Accantonamenti

Accantonamenti per il personale dipendente	0
--	---

#### Oneri diversi di gestione

Spese postali e valori bollati	5.787,55
Quote Associative	150,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.955,08
Altri costi amministrativi	21.255,15
ICI	0
Tributi a Consorzi di bonifica	564,21
Imposta di registro	3.081,42
Imposta di bollo	8.310,31
IMU	2.560,00

Tassa di proprietà automezzi	1.087,82
Altre tasse	57,65
Perdite su crediti	1.784,00
Altri oneri diversi di gestione	0,02
Sopravvenienze passive ordinarie	66.919,77
Contributi erogati	13.000,00

Proventi e oneri finanziari

Interessi attivi bancari e postali	102,25
Altri proventi finanziari	0

Interessi passivi su mutui	13.964,14
----------------------------	-----------

Proventi e oneri straordinari

Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	13.806,14
---------------------------------------	-----------

Imposte sul reddito

Irap personale dipendente	272.193,88
---------------------------	------------

Irap altri soggetti	14.611,25
---------------------	-----------

Irap su attività commerciali	15.761,00
------------------------------	-----------

Ires	39.717,00
------	-----------

L'IREs iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti con aliquota ridotta al 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dalle attività commerciali.

Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di €. 230.054,86.

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



**Azienda Servizi alla Persona del Forlivese**  
Via Piccinini n. 66 - 47016 Predappio (FC)  
Tel. 0543 1900837 - Fax 0543 1900838  
e-mail: [info@aspforlivese.it](mailto:info@aspforlivese.it)  
PEC: [aspforlivese@necinpec.it](mailto:aspforlivese@necinpec.it)

Il Presidente dell'ASP  
Dott. Sauro Urbini

Allegato B) alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 31/05/2019 n. 30 composto di n. 47 pagine.