



# GRUPPO COMUNE DI FUSIGNANO

---

BILANCIO CONSOLIDATO al 31 dicembre 2014

Allegato 1a) Prospetti di raccordo e rettifiche

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
2	<b>Stato patrimoniale attivo</b>	37.270.538	241.582	5.342.601	913.764	7.815.965	51.584.450	-	-	-	43.592.945
20	<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	-	-	730.865	-	-	730.865	-	-	-	730.865
40	I) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	730.865	-	-	730.865	-	-	-	730.865
42	II) (di cui già richiamati)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	<b>B) Immobilizzazioni</b>	33.712.023	61.660	3.803.175	409.937	7.711.352	45.698.147	-	-	-	37.718.136
60	<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>	8.068	369	3.357	273.134	10.867	295.795	-	-	-	295.795
80	1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	68	68	-	-	-	68
110	2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	8.068	-	169	-	-	8.237	-	-	-	8.237
138	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	-	-	642	186	5	833	-	-	-	833
164	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	369	-	-	-	369	-	-	-	369
192	5) Avviamento	-	-	-	-	592	592	-	-	-	592
222	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
246	7) Altre ...	-	-	2.546	272.948	10.202	285.696	-	-	-	285.696
270	8) Differenza di consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
276	<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>	22.919.486	50.271	3.636.615	136.803	7.547.065	34.290.240	-	-	-	34.290.240
290	1) Terreni e fabbricati	13.951.729	28.409	3.602.706	120.616	1.290.580	18.994.040	-	-	-	18.994.040
322	2) Impianti e macchinario	-	-	5.136	2.036	6.180.828	6.188.000	-	-	-	6.188.000
348	3) Attrezzature industriali e commerciali	8.899	-	12.379	12.943	1.114	35.335	-	-	-	35.335
393	4) Altri beni	6.886.714	21.862	7.637	1.208	11	6.917.432	-	-	-	6.917.432
518	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.072.144	-	8.757	-	74.532	2.155.433	-	-	-	2.155.433
534	<b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>	10.784.469	11.020	163.203	-	153.420	11.112.112	-	-	-	3.132.101
550	<b>1) Partecipazioni in:</b>	10.784.469	674	-	-	153.420	10.938.563	-	-	-	2.958.552
570	a) Imprese controllate	-	638	-	-	-	638	-	-	-	638
594	b) Imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
614	c) Imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
634	d) Altre imprese	10.784.469	36	-	-	153.420	10.937.925	-	-	7.980.011	2.957.914
654	<b>2) Crediti</b>	-	10.346	163.203	-	-	173.549	-	-	-	173.549
670	<b>a) Verso imprese controllate</b>	-	2.352	-	-	-	2.352	-	-	-	2.352
690	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
714	2) Oltre 12 mesi	-	2.352	-	-	-	2.352	-	-	-	2.352
734	<b>b) Verso imprese collegate</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
750	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
774	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
794	<b>c) Verso controllanti</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
810	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
834	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
865	<b>d) Verso altri</b>	-	7.994	163.203	-	-	171.197	-	-	-	171.197
870	1) Entro 12 mesi	-	7.994	3.548	-	-	11.542	-	-	-	11.542
896	2) Oltre 12 mesi	-	-	159.655	-	-	159.655	-	-	-	159.655
916	3) Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
938	4) Azioni proprie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
950	a) Valore nominale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
956	<b>C) Attivo circolante</b>	3.558.515	174.838	806.588	503.267	104.542	5.147.750	-	-	-	5.136.256
970	<b>I) Rimanenze</b>	-	-	25.952	230.655	-	256.607	-	-	-	256.607
990	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	25.952	165	-	26.117	-	-	-	26.117

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
1024	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1046	3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1066	4) Prodotti finiti e merci	-	-	-	230.490	-	230.490	-	-	-	230.490
1086	5) Acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1104	<b>II) Crediti</b>	2.872.397	147.857	305.826	270.619	53.918	3.650.617	-	-	-	3.639.123
1120	1) Verso clienti	2.374.400	62.567	256.373	243.449	51.592	2.988.381	-	-	-	2.978.469
1140	1) Esigibili entro 12 mesi	2.374.400	62.567	241.069	243.449	51.592	2.973.077	-	-	9.912	2.963.165
1178	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	15.304	-	-	15.304	-	-	-	15.304
1208	2) Verso imprese controllate	-	3.227	-	-	-	3.227	-	-	-	3.227
1220	1) Esigibili entro 12 mesi	-	3.227	-	-	-	3.227	-	-	-	3.227
1248	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1268	3) Verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1280	1) Esigibili entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1308	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1328	4) Verso controllanti	-	-	-	800	-	800	-	-	-	800
1330	1) Esigibili entro 12 mesi	-	-	-	800	-	800	-	-	-	800
1338	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1364	4 bis) Per crediti tributari	4.746	1.440	309	5.590	1.377	13.462	-	-	-	13.462
1365	1) Esigibili entro 12 mesi	4.746	1.440	309	5.590	1.377	13.462	-	-	-	13.462
1374	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1383	4 ter) Per imposte anticipate	-	1.796	-	893	-	2.689	-	-	-	2.689
1384	1) Esigibili entro 12 mesi	-	1.796	-	893	-	2.689	-	-	-	2.689
1386	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1388	5) Verso altri	493.251	78.827	49.144	19.887	949	642.058	-	-	-	640.476
1400	1) Esigibili entro 12 mesi	493.251	78.827	47.316	19.887	949	640.230	-	-	1.582	638.648
1442	2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-	1.828	-	-	1.828	-	-	-	1.828
1482	<b>III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1500	1) Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1524	2) Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1544	3) Partecipazioni in imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1564	4) Altre partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1584	5) Azioni proprie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1600	a) Valore nominale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1606	6) Altri titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1634	<b>IV) Disponibilità liquide</b>	686.118	26.981	474.810	1.993	50.624	1.240.526	-	-	-	1.240.526
1650	1) Depositi bancari e postali	686.118	26.885	474.810	797	50.624	1.239.234	-	-	-	1.239.234
1676	2) Assegni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1696	3) Denaro e valori in cassa	-	96	-	1.196	-	1.292	-	-	-	1.292
1718	<b>D) Ratei e risconti</b>	-	5.084	1.973	560	71	7.688	-	-	-	7.688
1730	1) Disaggio sui prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1752	2) Vari	-	5.084	1.973	560	71	7.688	-	-	-	7.688
1834	<b>Stato patrimoniale passivo</b>	37.270.538	241.582	5.342.601	913.764	7.815.965	51.584.450	-	-	-	43.592.945
1850	<b>A) Patrimonio netto</b>	27.403.732	36.992	4.849.601	471.535	7.490.111	40.251.971	-	-	-	32.290.167
1852	<b>I) Patrimonio netto del gruppo</b>	27.403.732	36.992	4.849.601	471.535	7.490.111	40.251.971	-	-	-	32.290.167
1870	I) Capitale	23.704.316	3.863	299.532	52.065	9.518	24.069.294	-	364.978	-	23.704.316
1898	II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-	47.338	7.555.670	7.603.008	-	7.603.008	-	-
1912	III) Riserve di rivalutazione	-	-	-	27.063	-	27.063	-	27.063	-	-
1950	IV) Riserva legale	-	-	-	16.243	-	16.243	-	16.243	-	-
1972	V) Riserve statutarie	-	31.842	-	18.328	-	50.170	-	50.170	-	-
1992	VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
2012	VII) Altre riserve	3.731.249	-	4.353.580	305.215	-	8.390.044	-	-	-	3.731.249
2013	1) Riserva straordinaria o facoltativa	3.731.249	-	4.353.580	305.215	-	8.390.044	-	4.658.795	-	3.731.249
2016	2) Riserva per acquisto azioni proprie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2017	3) Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2018	4) Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2019	5) Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020	6) Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021	7) Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	8) Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023	9) Versamenti conto copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	10) Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025	11) Riserva avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2026	12) Riserva per utili su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2032	20) Varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2033	1) Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2034	2) Fondi riserve in sospensione di imposta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2035	3) Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2036	4) Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2037	5) Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2038	6) Riserva non distribuibile ex art. 2426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2039	7) Riserva per conversione EURO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2040	8) Riserva da condono	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2041	Conto personalizzato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2042	Conto personalizzato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2043	Conto personalizzato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2047	12) Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2049	13) Altre . . .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2055	17) Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2056	18) Riserve di conversione da consolidamento estero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2058	19) Riserva di consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2062	VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	152.958	-	51.261	101.697	-	8.069.539	12.764.295	4.796.453
2086	IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-	31.833	1.287	43.531	5.283	23.816	-	-	-	58.149
2100	1) Utile (Perdita) d'esercizio	-	31.833	1.287	43.531	5.283	23.816	-	63.697	-	58.149
2104	2) (Acconti su dividendi)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2106	3) Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2107	Patrimonio di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2108	Capitale e riserve di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2110	Utile (Perdite) di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2126	B) Fondi per rischi e oneri	-	1.944	63.850	727	-	66.521	-	-	-	66.521
2140	I) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	479	-	-	-	479	-	-	-	479
2178	II) Fondi per imposte	-	563	63	64	-	690	-	-	-	690
2198	III) Altri	-	902	63.787	663	-	65.352	-	-	-	65.352

		COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO		RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
Cod.	Descrizione del conto	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Utili-perdite da consolidamento	DARE	AVERE	
2200	IV) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2244	<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-	11.739	-	26.898	-	38.637	-	-	-	38.637
2264	<b>D) Debiti</b>	6.719.824	190.898	428.426	414.236	304.862	8.058.246	-	-	-	8.028.545
2280	<b>I) Obbligazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2300	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2334	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2364	<b>II) Obbligazioni convertibili</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2380	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2382	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2384	<b>III) Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2386	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2392	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2398	<b>IV) Debiti verso banche</b>	-	31.524	3.407	65.201	232.521	332.653	-	-	-	332.653
2400	1) Entro 12 mesi	-	2.294	1.533	53.904	47.300	105.031	-	-	-	105.031
2436	2) Oltre 12 mesi	-	29.230	1.874	11.297	185.221	227.622	-	-	-	227.622
2466	<b>V) Debiti verso altri finanziatori</b>	4.183.159	-	-	-	-	4.183.159	-	-	-	4.183.159
2480	1) Entro 12 mesi	402.861	-	-	-	-	402.861	-	-	-	402.861
2514	2) Oltre 12 mesi	3.780.298	-	-	-	-	3.780.298	-	-	-	3.780.298
2544	<b>VI) Acconti</b>	-	-	6.841	-	-	6.841	-	-	-	6.841
2560	1) Entro 12 mesi	-	-	469	-	-	469	-	-	-	469
2586	2) Oltre 12 mesi	-	-	6.372	-	-	6.372	-	-	-	6.372
2606	<b>VII) Debiti verso fornitori</b>	2.313.031	26.748	154.725	313.264	33.753	2.841.521	-	-	-	2.811.820
2620	1) Entro 12 mesi	2.313.031	26.748	154.725	313.264	33.753	2.841.521	-	29.701	-	2.811.820
2646	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2666	<b>VIII) Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2680	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2708	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2728	<b>IX) Debiti verso imprese controllate</b>	3.206	469	-	-	-	3.675	-	-	-	3.675
2740	1) Entro 12 mesi	3.206	469	-	-	-	3.675	-	-	-	3.675
2766	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2786	<b>X) Debiti verso imprese collegate</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2800	1) Entro 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2826	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2846	<b>XI) Debiti verso controllanti</b>	-	-	-	9.114	-	9.114	-	-	-	9.114
2860	1) Entro 12 mesi	-	-	-	9.114	-	9.114	-	-	-	9.114
2886	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2906	<b>XII) Debiti tributari</b>	6.726	225	12.332	4.375	4.996	28.654	-	-	-	28.654
2920	1) Entro 12 mesi	6.726	225	12.332	4.375	4.996	28.654	-	-	-	28.654
2952	2) Oltre 12 mesi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2982	<b>XIII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	2.341	962	18.207	8.978	-	30.488	-	-	-	30.488
2984	1) Entro 12 mesi	2.341	962	18.082	8.978	-	30.363	-	-	-	30.363
2990	2) Oltre 12 mesi	-	-	125	-	-	125	-	-	-	125
3044	<b>XIV) Altri debiti</b>	211.361	130.970	232.914	13.304	33.592	622.141	-	-	-	622.141
3060	1) Entro 12 mesi	211.361	58.107	210.453	13.304	33.592	526.817	-	-	-	526.817
3092	2) Oltre 12 mesi	-	72.863	22.461	-	-	95.324	-	-	-	95.324
3122	<b>E) Ratei e risconti</b>	3.146.982	9	724	368	20.992	3.169.075	-	-	-	3.169.075
3140	l) Aggio sui prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
3162	II) Vari	3.146.982	9	724	368	20.992	3.169.075	-	-	-	3.169.075
3244	<b>Conti d'ordine</b>	-	96.394	44.361	10.136	4.082.153	4.233.044	-	-	-	931.383
3260	<b>1) Rischi assunti dall'impresa</b>	-	96.394	-	5.137	-	101.531	-	-	-	96.394
3263	<b>a) Fideiussioni</b>	-	-	-	5.137	-	5.137	-	-	-	-
3266	1) a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3269	2) a imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3272	3) a imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3275	4) a imprese controllate da controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3278	5) ad altre imprese	-	-	-	5.137	-	5.137	-	5.137	5.137	-
3281	<b>b) Avalli</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3284	1) a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3287	2) a imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3290	3) a imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3293	4) a imprese controllate da controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3296	5) ad altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3299	<b>c) Altre garanzie personali</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3302	1) a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3305	2) a imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3308	3) a imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3311	4) a imprese controllate da controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3314	5) ad altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3317	<b>d) Garanzie reali</b>	-	96.394	-	-	-	96.394	-	-	-	96.394
3320	1) a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3323	2) a imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3326	3) a imprese controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3329	4) a imprese controllate da controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3332	5) ad altre imprese	-	96.394	-	-	-	96.394	-	-	-	96.394
3335	<b>e) Altri rischi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3338	1) crediti ceduti pro solvendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3341	2) altri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3344	<b>2) Impegni assunti dall'impresa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3347	a) Impegni assunti dall'impresa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3350	<b>3) Beni di terzi presso l'impresa</b>	-	-	22.763	4.999	-	27.762	-	-	-	-
3351	a) merci in conto lavorazione	-	-	22.763	4.999	-	27.762	-	27.762	27.762	-
3352	b) beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3353	c) beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3354	d) altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3356	<b>4) Altri conti d'ordine</b>	-	-	21.598	-	4.082.153	4.103.751	-	-	-	834.989
3357	a) Altri conti d'ordine	-	-	21.598	-	4.082.153	4.103.751	-	3.268.762	3.268.762	834.989
3360	<b>Conto economico</b>	14.393.901	263.622	3.371.582	2.445.792	211.470	20.686.367	-	-	-	-
3380	<b>A) Valore della produzione</b>	6.941.051	133.769	1.717.047	1.228.205	96.285	10.116.357	-	-	-	10.095.383
3400	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.525.091	125.149	1.569.512	1.175.083	95.521	8.490.356	-	16.223	-	8.474.133
3478	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3494	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3520	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3590	<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	1.415.960	8.620	147.535	53.122	764	1.626.001	-	-	-	1.621.250
3610	a) Vari	452.562	8.620	147.535	-	-	608.717	-	4.751	-	603.966
3662	b) Contributi in conto esercizio	-	-	-	5	764	769	-	-	-	769
3663	c) Contributi conto capitale (quote esercizio)	963.398	-	-	53.117	-	1.016.515	-	-	-	1.016.515

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
3664	<b>B) Costi della produzione</b>	7.193.736	130.635	1.651.538	1.217.972	117.643	10.311.524	-	-	-	10.226.853
3680	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65.748	14	187.372	1.014.596	3.015	1.270.745	-	-	61.707	1.209.038
3770	7) Per servizi	2.718.455	77.635	944.335	43.253	20.206	3.803.884	-	-	21.002	3.782.882
3896	8) Per godimento di beni di terzi	2.782	543	9.037	21.270	-	33.632	-	-	1.962	31.670
3922	<b>9) Per il personale</b>	462.485	29.495	347.439	145.496	-	984.915	-	-	-	984.915
3940	a) Salari e stipendi	462.485	21.385	269.273	104.026	-	857.169	-	-	-	857.169
3966	b) Oneri sociali	-	6.386	76.656	33.365	-	116.407	-	-	-	116.407
3986	c) Trattamento di fine rapporto	-	1.617	-	8.105	-	9.722	-	-	-	9.722
3988	d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3990	e) Altri costi	-	107	1.510	-	-	1.617	-	-	-	1.617
4036	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	1.538.416	5.106	130.686	19.388	92.942	1.786.538	-	-	-	1.786.538
4050	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.805	296	1.374	9.343	902	24.720	-	-	-	24.720
4086	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	627.605	3.130	128.275	8.807	92.040	859.857	-	-	-	859.857
4116	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4134	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	898.006	1.680	1.037	1.238	-	901.961	-	-	-	901.961
4158	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	297	31.323	-	31.620	-	-	-	31.620
4174	12) Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4220	13) Altri accantonamenti	-	338	5.101	-	-	5.439	-	-	-	5.439
4244	14) Oneri diversi di gestione	2.405.850	17.504	27.865	5.292	1.480	2.457.991	-	-	-	2.457.991
4308	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	-	16.514	532	1.886	365	2.458	-	-	-	17.983
4320	<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	-	81.543	-	-	-	2.982	-	-	-	84.525
4340	a) Da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4342	b) Da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4344	c) Altri	81.543	-	-	-	2.982	84.525	-	-	-	84.525
4366	<b>16) Altri proventi finanziari</b>	1.568	1.129	1.939	407	50	5.093	-	-	-	5.093
4380	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4400	1) Da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4402	2) Da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4404	3) Da controllanti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4405	4) Altri ...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4412	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4450	c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4490	d) Proventi diversi dai precedenti	1.568	1.129	1.939	407	50	5.093	-	-	-	5.093
4510	1) Da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4512	2) Da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4514	3) Da controllanti	-	-	-	2	-	2	-	-	-	2
4516	4) Altri	1.568	1.129	1.939	405	50	5.091	-	-	-	5.091
4544	<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	99.625	1.661	53	772	5.490	107.601	-	-	-	107.601
4560	a) Da imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4562	b) Da imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4564	c) Da controllanti	-	-	-	94	-	94	-	-	-	94
4566	d) Altri	99.625	1.661	53	678	5.490	107.507	-	-	-	107.507
4580	1) Interessi e oneri su debiti obbligazionari	99.625	1.661	53	678	5.490	107.507	-	-	-	107.507
4582	2) Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4583	3) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4622	<b>17 bis) Utili e perdite su cambi</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4624	a) Utili su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Cod.	Descrizione del conto	COMUNE	ACER	ASP	RAVENNA FARMACIE	TEAM	AGGREGATO	Utili-perdite da consolidamento	RETTIFICHE DA CONSOLIDAMENTO		CONSOLIDATO
		Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio	Val. bilancio		DARE	AVERE	
4626	b) Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4630	<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	6.936	-	-	-	-	6.936	-	-	-	6.936
4640	18) Rivalutazioni	32.388	-	-	-	-	32.388	-	-	-	32.388
4660	a) Di partecipazioni	32.388	-	-	-	-	32.388	-	-	-	32.388
4680	1) In imprese collegate	32.388	-	-	-	-	32.388	-	-	-	32.388
4682	2) In imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4684	3) In altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4686	b) Di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4706	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4707	d) Con il metodo del patrimonio netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4708	19) Svalutazioni	25.452	-	-	-	-	25.452	-	-	-	25.452
4720	a) Di partecipazioni	25.452	-	-	-	-	25.452	-	-	-	25.452
4722	b) Di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4724	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4725	d) Con il metodo del patrimonio netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4730	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	268.692	- 250	1.111	- 20	-	269.533	-	-	-	269.533
4740	20) Proventi	954.642	443	1.111	47	-	956.243	-	-	-	956.243
4760	1) Plusvalenze da alienazioni	50.896	-	-	-	-	50.896	-	-	-	50.896
4800	2) Varie	903.746	443	1.111	47	-	905.347	-	-	-	905.347
4838	21) Oneri	685.950	693	-	67	-	686.710	-	-	-	686.710
4850	1) Minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4890	2) Imposte esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4892	3) Varie	685.950	693	-	67	-	686.710	-	-	-	686.710
4918	22) Imposte sul reddito dell'esercizio	38.262	1.065	24.975	4.565	-	68.867	-	-	-	68.867
4919	a) Imposte correnti	38.262	1.511	24.975	4.538	-	69.286	-	-	-	69.286
4923	b) Imposte differite (anticipate)	-	446	-	27	-	419	-	-	-	419
4925	1) Imposte differite	-	-	-	260	-	260	-	-	-	260
4929	2) Imposte anticipate	-	446	-	287	-	159	-	-	-	159
4933	3) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4934	<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	- 31.833	1.287	43.531	5.283	- 23.816	5.548	63.697	-	-	58.149
4936	1) Utile (Perdita) di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4938	2) Utile (Perdita) di gruppo	- 31.833	1.287	43.531	5.283	- 23.816	5.548	-	-	-	58.149



Cod.	Descrizione Conto	Dare	Avere	Note di commento	Società
3770	Per servizi	0	45	Elisione Costi infragruppo ACER-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	45	0	Elisione Costi infragruppo ACER-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	261	Elisione Debiti infragruppo ACER-ASP	
2620	Entro 12 mesi	261	0	Elisione Debiti infragruppo ACER-ASP	
1400	Esigibili entro 12 mesi	0	1.582	Elisione Debiti infragruppo ASP-Comune	
2620	Entro 12 mesi	1.582	0	Elisione Debiti infragruppo ASP-Comune	
3896	Per godimento di beni di terzi	0	148	Elisione Ricavi infragruppo ASP-Comune	
3610	Vari	148	0	Elisione Ricavi infragruppo ASP-Comune	
1140	Esigibili entro 12 mesi	0	390	Elisione Crediti infragruppo ASP-Comune	
2620	Entro 12 mesi	390	0	Elisione Crediti infragruppo ASP-Comune	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	217	Elisione Ricavi infragruppo ASP-ACER	
3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	217	0	Elisione Ricavi infragruppo ASP-ACER	
1140	Esigibili entro 12 mesi	0	1.251	Elisione Crediti infragruppo ASP-ACER	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	1.251	0	Elisione Crediti infragruppo ASP-ACER	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	673	Elisione Ricavi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	673	0	Elisione Ricavi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
3680	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	61.559	Elisione Costi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	61.559	0	Elisione Costi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
3770	Per servizi	0	20.957	Elisione Costi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	20.957	0	Elisione Costi infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
1140	Esigibili entro 12 mesi	0	136	Elisione Crediti infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	136	0	Elisione Crediti infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	24.735	Elisione Debiti infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
2620	Entro 12 mesi	24.735	0	Elisione Debiti infragruppo ASP-Ravenna Farmacie	
3896	Per godimento di beni di terzi	0	1.814	Elisione Costi infragruppo Ravenna Farmacie-Comune	
3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.814	0	Elisione Costi infragruppo Ravenna Farmacie-Comune	
1140	Esigibili entro 12 mesi	0	2.703	Elisione Debiti infragruppo Ravenna Farmacie-Comune	
2620	Entro 12 mesi	2.703	0	Elisione Debiti infragruppo Ravenna Farmacie-Comune	
3680	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	148	Elisione Costi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	148	0	Elisione Costi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	13.519	Elisione Ricavi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.519	0	Elisione Ricavi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	4.603	Elisione Ricavi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
3610	Vari	4.603	0	Elisione Ricavi infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	30	Elisione Debiti infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2620	Entro 12 mesi	30	0	Elisione Debiti infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
1140	Esigibili entro 12 mesi	0	5.432	Elisione Crediti infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	5.432	0	Elisione Crediti infragruppo Ravenna Farmacie-ASP	
1870	Capitale	3.863	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ACER PROVINCIA DI RAVENNA
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	3.863	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ACER PROVINCIA DI RAVENNA
1972	Riserve statutarie	31.842	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ACER PROVINCIA DI RAVENNA
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	31.842	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ACER PROVINCIA DI RAVENNA
1870	Capitale	52.065	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	52.065	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
1898	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	47.338	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	47.338	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
1912	Riserve di rivalutazione	27.063	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	27.063	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
1950	Riserva legale	16.243	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.

Cod.	Descrizione Conto	Dare	Avere	Note di commento	Società
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	16.243	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
1972	Riserve statutarie	18.328	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	18.328	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2013	Riserva straordinaria o facoltativa	305.215	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	305.215	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	RAVENNA FARMACIE S.R.L.
1870	Capitale	9.518	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	TE.AM. S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	9.518	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	TE.AM. S.R.L.
1898	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.555.670	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	TE.AM. S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	7.555.670	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	TE.AM. S.R.L.
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	466.321	0	Annullamento partecipazione	COMUNE DI FUSIGNANO
634	Altre imprese	0	466.321	Annullamento partecipazione	COMUNE DI FUSIGNANO
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	7.513.690	0	Annullamento partecipazione	COMUNE DI FUSIGNANO
634	Altre imprese	0	7.513.690	Annullamento partecipazione	COMUNE DI FUSIGNANO
1870	Capitale	299.532	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ASP DELLA BASSA ROMAGNA
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	299.532	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ASP DELLA BASSA ROMAGNA
2013	Riserva straordinaria o facoltativa	4.353.580	0	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ASP DELLA BASSA ROMAGNA
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	0	4.353.580	Aggregazione voci del patrimonio netto per annullamento	ASP DELLA BASSA ROMAGNA
		<b>20.840.471,00</b>	<b>20.840.471,00</b>		

	<b>RIEPILOGO RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO AGGREGATO</b>	<b>dare</b>	<b>avere</b>
3770	Costi della produzione per servizi	-	21.002,00
2062	Utili (perdite) portati a nuovo	8.069.539,00	12.764.295,00
2620	Debiti V.s. fornitori Entro 12 mesi	29.701,00	-
1400	Crediti Vs. Altri esigibili entro 12 mesi	-	1.582,00
3896	Costi per godimento di beni di terzi	-	1.962,00
3610	Altri Ricavi e proventi - Vari	4.751,00	-
1140	Crediti V.s Clienti esigibili entro 12 mesi	-	9.912,00
3400	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.223,00	-
3680	Costi della produzione per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	61.707,00
1870	Capitale	364.978,00	-
1972	Riserve statutarie	50.170,00	-
1898	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.603.008,00	-
1912	Riserve di rivalutazione	27.063,00	-
1950	Riserva legale	16.243,00	-
2013	Riserva straordinaria o facoltativa	4.658.795,00	-
634	Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in altre imprese	-	7.980.011,00
		<b>20.840.471,00</b>	<b>20.840.471,00</b>