

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Bilancio al 31.12.2013

Allegato A) Deliberazione n. 27 del 09.10.2014

	31.12.2013	31.12.2012	Delta
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 2.244,00	-€ 2.244,00
B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 6.202,00	€ 14.061,00	-€ 7.859,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 433,00	€ 758,00	-€ 325,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 63.294,00	€ 94.306,00	-€ 31.012,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 69.929,00	€ 111.369,00	-€ 41.440,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.338.978,00	€ 3.338.978,00	€ 0,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 12.639.353,00	€ 13.096.208,00	-€ 456.855,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 18.537.870,00	€ 18.951.443,00	-€ 413.573,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 79.113,00	€ 63.486,00	€ 15.627,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 30.963,00	€ 41.454,00	-€ 10.491,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 394.546,00	€ 447.301,00	-€ 52.755,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ 0,00
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 22.307,00	€ 27.322,00	-€ 5.015,00
B.II.12) Automezzi	€ 1.661,00	€ 1.921,00	-€ 260,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 5.986,00	€ 8.130,00	-€ 2.144,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.133.251,00	€ 812.784,00	€ 1.320.467,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.216.195,00	€ 36.821.194,00	€ 395.001,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 1.045,00
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 1.045,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 37.287.169,00	€ 36.932.563,00	€ 354.606,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.287.169,00	€ 36.932.563,00	€ 354.606,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 5.203,00	€ 6.444,00	-€ 1.241,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.046,00	€ 6.102,00	-€ 4.056,00
C.I.3) Attività In corso	€ 1.004,00	€ 0,00	€ 1.004,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze	€ 8.253,00	€ 12.546,00	-€ 4.293,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 239.570,00	€ 284.556,00	-€ 44.986,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 323.892,00	€ 244.438,00	€ 79.454,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 563.462,00	€ 528.994,00	€ 34.468,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia	€ 17,00	€ 35.080,00	-€ 35.063,00
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 17,00	€ 35.080,00	-€ 35.063,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 17,00	€ 35.080,00	-€ 35.063,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 76.531,00	€ 241.670,00	-€ 165.139,00
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi	€ 76.531,00	€ 241.670,00	-€ 165.139,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 76.531,00	€ 241.670,00	-€ 165.139,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria	€ 533.517,00	€ 437.287,00	€ 96.230,00
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 533.517,00	€ 437.287,00	€ 96.230,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 533.517,00	€ 437.287,00	€ 96.230,00
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 31.220,00	€ 1.220,00	€ 30.000,00
C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi	€ 31.220,00	€ 1.220,00	€ 30.000,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 31.220,00	€ 1.220,00	€ 30.000,00
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.8) Crediti verso Erario	€ 11.085,00	€ 52.752,00	-€ 41.667,00
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€ 18.848,00	€ 0,00	€ 18.848,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€ 29.933,00	€ 52.752,00	-€ 22.819,00
Totale Crediti verso Erario	€ 11.085,00	€ 52.752,00	-€ 41.667,00
C.II.9) Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.9.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.10) Crediti verso Altri	€ 353.587,00	€ 346.062,00	€ 7.525,00
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€ 353.587,00	€ 346.062,00	€ 7.525,00
Totale Crediti verso Altri	€ 353.587,00	€ 346.062,00	€ 7.525,00
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591,00	€ 839.958,00	-€ 170.367,00
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591,00	€ 839.958,00	-€ 170.367,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591,00	€ 839.958,00	-€ 170.367,00
Totale Crediti	€ 2.257.858,00	€ 2.483.023,00	-€ 225.165,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) partecipazioni in:			
C.III.1.a) Società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.b) Enti no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.c) Altri Soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.2) Altri Titoli	€ 0,00	€ 499.267,00	-€ 499.267,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 499.267,00	-€ 499.267,00
- C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 46,00	€ 0,00	€ 46,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 162.718,00	€ 59.910,00	€ 102.808,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Disponibilità Liquide	€ 162.764,00	€ 59.910,00	€ 102.854,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 2.428.875,00	€ 3.054.746,00	-€ 625.871,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- D.1) Ratei Attivi	€ 2.668,00	€ 13.559,00	-€ 10.891,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 3.284,00	€ 3.050,00	€ 234,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 5.952,00	€ 16.609,00	-€ 10.657,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 1.780,00	-€ 1.780,00
TOTALE ATTIVO	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00	-€ 283.702,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.704.187,00	-€ 5.685,00
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 30.187.484,00	€ 31.057.494,00	-€ 870.010,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 2.369.941,00	€ 2.502.036,00	-€ 132.095,00
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altre Riserve	€ 37.255.927,00	€ 38.263.717,00	-€ 1.007.790,00
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 31.166,00	€ 29.567,00	€ 1.599,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 242.559,00	€ 1.599,00	-€ 244.158,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 37.044.534,00	€ 38.294.883,00	-€ 1.250.349,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 9.215,00	-€ 9.215,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 8.580,00	€ 0,00	€ 8.580,00
- B.3) Altri Fondi	€ 186.862,00	€ 211.811,00	-€ 24.949,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 195.442,00	€ 221.026,00	-€ 25.584,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 1.102.924,00	€ 47.842,00	€ 1.055.082,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 1.102.924,00	€ 47.842,00	€ 1.055.082,00
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 720.727,00	€ 906.507,00	-€ 185.780,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 720.727,00	€ 906.507,00	-€ 185.780,00
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 10.667,00	€ 0,00	€ 10.667,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 10.667,00	€ 0,00	€ 10.667,00
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 58,00	€ 738,00	-€ 680,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 58,00	€ 738,00	-€ 680,00
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 45.053,00	€ 2.579,00	€ 42.474,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 45.053,00	€ 2.579,00	€ 42.474,00
- D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 80.887,00	€ 58.259,00	€ 22.628,00
Totale Debiti Tributarî	€ 80.887,00	€ 58.259,00	€ 22.628,00
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 103.578,00	€ 137.472,00	-€ 33.894,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 103.578,00	€ 137.472,00	-€ 33.894,00
- D.14) Debiti Verso personale dipendente			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 31.250,00	€ 22.188,00	€ 9.062,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 31.250,00	€ 22.188,00	€ 9.062,00
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 306.127,00	€ 189.205,00	€ 116.922,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 306.127,00	€ 189.205,00	€ 116.922,00
- D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITI	€ 2.401.271,00	€ 1.364.790,00	€ 1.036.481,00
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
- E.1) Ratei Passivi	€ 21.256,00	€ 5.238,00	€ 16.018,00
- E.2) Riscointi Passivi	€ 59.493,00	€ 119.761,00	-€ 60.268,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€ 80.749,00	€ 124.999,00	-€ 44.250,00
TOTALE PASSIVO	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00	-€ 283.702,00

	31.12.2013	31.12.2012	Delta
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2013	31.12.2012	Delta
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.161.098,00	€ 1.564.758,00	-€ 403.660,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.068.674,00	€ 1.250.991,00	-€ 182.317,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 285.044,00	€ 436.237,00	-€ 151.193,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 307.887,00	€ 182.640,00	€ 125.247,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 505.984,00	€ 259.800,00	€ 246.184,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 771.437,00	€ 921.343,00	-€ 149.906,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.002.106,00	€ 1.083.481,00	-€ 81.375,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 330.578,00	€ 315.442,00	€ 15.136,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 49.031,00	€ 44.060,00	€ 4.971,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 22.124,00	€ 17.820,00	€ 4.304,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 18.539,00	€ 19.500,00	-€ 961,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.095.024,00	€ 948.501,00	€ 146.523,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 153.569,00	€ 156.124,00	-€ 2.555,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 5.173,00	€ 1.130,00	€ 4.043,00
TOTALE A)	€ 6.806.268,00	€ 7.201.827,00	-€ 395.559,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 44.621,00	€ 59.293,00	-€ 14.672,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 136.546,00	€ 232.064,00	-€ 95.518,00
Totale Acquisto beni	€ 181.167,00	€ 291.357,00	-€ 110.190,00
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 42.482,00	€ 703.014,00	-€ 660.532,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 903.005,00	€ 716.500,00	€ 186.505,00
B.7.c) Trasporti	€ 300,00	€ 10.878,00	-€ 10.578,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 0,00	€ 1.540,00	-€ 1.540,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 20.456,00	€ 28.821,00	-€ 8.365,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 282.297,00	€ 90.546,00	€ 191.751,00
B.7.g) Utenze	€ 256.734,00	€ 249.844,00	€ 6.890,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 139.543,00	€ 208.461,00	-€ 68.918,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 36.124,00	€ 40.774,00	-€ 4.650,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 14.571,00	€ 15.508,00	-€ 937,00
B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 1.695.512,00	€ 2.065.886,00	-€ 370.374,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 3.732,00	€ 3.630,00	€ 102,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 3.882,00	€ 3.630,00	€ 252,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 2.454.625,00	€ 2.585.568,00	-€ 130.943,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 747.635,00	€ 761.785,00	-€ 14.150,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 8.592,00	€ 16.822,00	-€ 8.230,00
Totale Costi per il Personale	€ 3.210.852,00	€ 3.364.175,00	-€ 153.323,00
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 44.967,00	€ 51.072,00	-€ 6.105,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 959.131,00	€ 1.034.098,00	-€ 74.967,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.004.098,00	€ 1.085.170,00	-€ 81.072,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati	€ 4.293,00	€ 4.293,00	-€ 2.664,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 17.801,00	€ 9.215,00	€ 8.586,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 49.887,00	€ 78.469,00	-€ 28.582,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	€ 19.387,00	€ 29.317,00	-€ 9.930,00
b) Imposte non sul reddito	€ 242.764,00	€ 346.670,00	-€ 103.906,00
c) Tasse	€ 11.875,00	€ 7.808,00	€ 4.067,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 1.282,00	€ 938,00	€ 344,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 97.486,00	€ 39.917,00	€ 57.569,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 372.794,00	€ 424.650,00	-€ 51.856,00
TOTALE B)	€ 6.540.286,00	€ 7.329.509,00	-€ 789.223,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 265.982,00	-€ 127.682,00	€ 393.664,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 27.183,00	€ 166.775,00	-€ 139.592,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 2.651,00	€ 44.670,00	-€ 42.019,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 3.915,00	€ 6.100,00	-€ 2.185,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 20.617,00	€ 116.005,00	-€ 95.388,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 213,00	€ 5.675,00	-€ 5.462,00
a) Su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Bancari	€ 206,00	€ 50,00	€ 156,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 7,00	€ 5.625,00	-€ 5.618,00
TOTALE C)	€ 26.970,00	€ 161.100,00	-€ 134.130,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 744,00	-€ 744,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 12.844,00	€ 196.305,00	-€ 183.461,00
21) Oneri da:			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 298.203,00	€ 6.526,00	€ 291.677,00
TOTALE E)	-€ 285.359,00	€ 190.523,00	-€ 475.882,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 7.593,00	€ 223.941,00	-€ 216.348,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 172.960,00	€ 170.096,00	€ 2.864,00
b) IRES	€ 77.192,00	€ 52.246,00	€ 24.946,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-€ 242.559,00	€ 1.599,00	-€ 244.158,00

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2013

Allegato B) Deliberazione n. 27 del 09.10.2014

Premessa

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

Criteri di redazione

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

Criteri di valutazione

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Attività

	31.12.2013	31.12.2012	Delta
STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni Immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 2.244,00	-€ 2.244,00
B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale	€ 6.202,00	€ 14.061,00	-€ 7.859,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 433,00	€ 758,00	-€ 325,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 63.294,00	€ 94.306,00	-€ 31.012,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 69.929,00	€ 111.369,00	-€ 41.440,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.338.978,00	€ 3.338.978,00	€ 0,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 12.639.353,00	€ 13.096.208,00	-€ 456.855,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 18.537.870,00	€ 18.951.443,00	-€ 413.573,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.7) Impianti e Macchinari	€ 79.113,00	€ 63.486,00	€ 15.627,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 30.963,00	€ 41.454,00	-€ 10.491,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 394.546,00	€ 447.301,00	-€ 52.755,00
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.167,00	€ 32.167,00	€ 0,00
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	€ 22.307,00	€ 27.322,00	-€ 5.015,00
B.II.12) Automezzi	€ 1.661,00	€ 1.921,00	-€ 260,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 5.986,00	€ 8.130,00	-€ 2.144,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.133.251,00	€ 812.784,00	€ 1.320.467,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.216.195,00	€ 36.821.194,00	€ 395.001,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti			
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 1.045,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 1.045,00	€ 0,00	€ 1.045,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.287.169,00	€ 36.932.563,00	€ 354.606,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 5.203,00	€ 6.444,00	-€ 1.241,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.046,00	€ 6.102,00	-€ 4.056,00
C.I.3) Attività In corso	€ 1.004,00	€ 0,00	€ 1.004,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze	€ 8.253,00	€ 12.546,00	-€ 4.293,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 239.570,00	€ 284.556,00	-€ 44.986,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 323.892,00	€ 244.438,00	€ 79.454,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 563.462,00	€ 528.994,00	€ 34.468,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 17,00	€ 35.080,00	-€ 35.063,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 17,00	€ 35.080,00	-€ 35.063,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi	€ 76.531,00	€ 241.670,00	-€ 165.139,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 76.531,00	€ 241.670,00	-€ 165.139,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 533.517,00	€ 437.287,00	€ 96.230,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 533.517,00	€ 437.287,00	€ 96.230,00
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici			
C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi	€ 31.220,00	€ 1.220,00	€ 30.000,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 31.220,00	€ 1.220,00	€ 30.000,00
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate			
C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.8) Crediti verso Erario			
C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi	€ 11.085,00	€ 52.752,00	-€ 41.667,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€ 18.848,00	€ 0,00	€ 18.848,00
Totale Crediti verso Erario	€ 29.933,00	€ 52.752,00	-€ 22.819,00
C.II.9) Imposte Anticipate			
C.II.9.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.10) Crediti verso Altri			
C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi	€ 353.587,00	€ 346.062,00	€ 7.525,00
Totale Crediti verso Altri	€ 353.587,00	€ 346.062,00	€ 7.525,00
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere			
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591,00	€ 839.958,00	-€ 170.367,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591,00	€ 839.958,00	-€ 170.367,00
Totale Crediti	€ 2.257.858,00	€ 2.483.023,00	-€ 225.165,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) partecipazioni in:			
C.III.1.a) Società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.b) Enti no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.1.c) Altri Soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.2) Altri Titoli	€ 0,00	€ 499.267,00	-€ 499.267,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 499.267,00	-€ 499.267,00
- C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 46,00	€ 0,00	€ 46,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 162.718,00	€ 59.910,00	€ 102.808,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Disponibilità Liquide	€ 162.764,00	€ 59.910,00	€ 102.854,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 2.428.875,00	€ 3.054.746,00	-€ 625.871,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- D.1) Ratei Attivi	€ 2.668,00	€ 13.559,00	-€ 10.891,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 3.284,00	€ 3.050,00	€ 234,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 5.952,00	€ 16.609,00	-€ 10.657,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 1.780,00	-€ 1.780,00
TOTALE ATTIVO	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00	-€ 283.702,00

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Valore al 31.12.2012	€ 0,00
Valore al 31.12.2013	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Posta non presente al 31.12.2013.

B) Immobilizzazioni

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

I. Immobilizzazioni immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attese l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico - tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, e comunque per un periodo non superiore ai 5 anni.

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

Valore al 31.12.2012	€ 111.369,00
Valore al 31.12.2013	69.929,00
Variazione	- € 41.440,00

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 42.636,00
Valore al 31.12.2012	€ 2.244,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 2.244,00
Valore al 31.12.2013	€ 0,00

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 40.782,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €.26.721,00
Valore al 31.12.2012	€. 14.061,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 7.859,00
Valore al 31.12.2013	€. 6.202,00

In tale voce è compreso l'acquisto del programma per la gestione della cartella socio-sanitaria e i lavori di potenziamento del server. Tutti vengono impiegati dall'Azienda nel processo produttivo con prospettiva di utilizzo futuro e sono valutati al costo di acquisizione.

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 1.625,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 867,00
Valore al 31.12.2012	€. 758,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 325,00
Valore al 31.12.2013	€. 433,00

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 178.500,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 84.194,00
Valore al 31.12.2012	€. 94.306,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 3.527,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 34.539,00
Valore al 31.12.2013	€. 63.294,00

Gli incrementi dell'esercizio derivano:

- per "Costo pubblicazione bandi pluriennali" di Euro 1.648,00 per la pubblicazione di gare e aste pubbliche;
- per "Formazione e consulenze pluriennali" di Euro 1.879,00 per consulenze pluriennali riguardanti le pratiche per l'antincendio.

II. Immobilizzazioni materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e 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 della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Fabbricati: 3%;
- * Impianti e Macchinari: 12,5%;
- * Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,5%;
- * Mobili e arredi: 10%;
- * Mobili e arredi di pregio artistico: non soggetti ad ammortamento;
- * Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- * Automezzi: 25%;
- * Altri beni: 12,5%;

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

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura e 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 acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Valore al 31.12.2012	€ 36.821.194,00
Valore al 31.12.2013	€ 37.216.195,00
Variazione	€ 395.001,00

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 3.338.978,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2012	€. 3.338.978,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2013	€. 3.338.978,00

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 15.188.946,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 2.092.738,00
Valore al 31.12.2012	€. 13.096.208,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 3.516,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 460.371,00
Valore al 31.12.2013	€. 12.639.353,00

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce ai lavori di recinzione della sede amministrativa di via d'Azeglio.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 20.931.712,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 1.980.269,00
Valore al 31.12.2012	€. 18.951.443,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.300,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 414.873,00
Valore al 31.12.2013	€. 18.537.870,00

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce ai lavori di ripristino e sostituzione di una vetrata del Palazzo dei Servi.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 80.686,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 17.201,00
Valore al 31.12.2012	€. 63.485,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 27.048,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 11.420,00
Valore al 31.12.2013	€. 79.113,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio si riferiscono principalmente all'adeguamento e riqualificazione della centrale termica della palazzina di via Graf.

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 122.736,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 81.281,00
Valore al 31.12.2012	€. 41.455,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 10.492,00
Valore al 31.12.2013	€. 30.963,00

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 560.767,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 113.465,00
Valore al 31.12.2012	€. 447.302,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	

(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 52.756,00
Valore al 31.12.2013	€. 394.546,00

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 32.167,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2012	€. 32.167,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2013	€. 32.167,00

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers e altri strumenti elettronici e informatici

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 53.985,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 26.663,00
Valore al 31.12.2012	€. 27.322,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.050,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 6.065,00
Valore al 31.12.2013	€. 22.307,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano il gruppo di continuità del server.

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 33.890,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 31.969,00

Valore al 31.12.2012	€. 1.921,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 260,00
Valore al 31.12.2013	€. 1.661,00

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 92.409,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 84.279,00
Valore al 31.12.2012	€. 8.130,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 750,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 2.894,00
Valore al 31.12.2013	€. 5.986,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e riguardano prevalentemente l'acquisto di attrezzatura varia per la cucina.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 812.784,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2012	€. 812.784,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.320.467,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2013	€. 2.133.251,00

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per i lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni per Euro 1.215.709 e per i lavori di adeguamento della sede istituzionale per l'ottenimento del Certificato di Prevenzione Antincendio per Euro 104.758.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2012	€ 0,00
Valore al 31.12.2013	€ 1.045,00
Variazione	€ 1.045,00

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 0,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2012	€ 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.045,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2013	€ 1.045,00

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente a depositi cauzionali.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze***Rimanenze di magazzino*

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo LIFO) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).

Attività in corso

Riguardano attività di servizi alla persona a cavallo d'anno e lavori in corso su ordinazione.

Valore al 31.12.2012	€ 12.546,00
Valore al 31.12.2013	€ 8.253,00
Variazione	- € 4.293,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2012	€ 6.444,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2012	€ 6.102,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2012	€ 0,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2012	€ 12.546,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	- € 1.241,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	- € 4.056,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	€ 1.004,00
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2013	€ 8.253,00

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico.

Rimanenze beni sanitari al 31.12.2013	€ 5.203,00
Rimanenze beni tecnico-economici al 31.12.2013	€ 1.965,00
Rimanenze valori bollati al 31.12.2013	€ 81,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2013	€ 1.004,00
Totale	€ 8.253,00

II. Crediti

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

Valore al 31.12.2012	€ 2.483.023,00
Valore al 31.12.2013	€ 2.257.858,00
Variazione	- € 225.165,00

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

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
Valore Nominale	€ 660.253	€ 35.080	€ 241.670	€ 437.287	€ 1.220
(-) Fondo svalutazione crediti	- € 131.259				
Valore di realizzo al 31.12.12	€ 528.994	€ 35.080	€ 241.670	€ 437.287	€ 1.220
(+) Incrementi dell'esercizio	€ 43.689			€ 96.230	€ 30.000
(-) Decrementi dell'esercizio		-€ 35.063	- € 165.139		
(+) Utilizzo del fondo					
(-) Accantonamento al fondo	- € 9.221				
(+) giroconti positivi					
(-) giroconti negativi					
Valore di realizzo al 31.12.13	€ 563.462	€ 17	€ 76.531	€ 533.517	€ 31.220

Descrizione	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale	€ 52.752	€ 346.062	€ 839.958	€ 2.614.282
(-) Fondo svalutazione crediti				- € 131.259
Valore di realizzo al 31.12.12	€ 52.752	€ 346.062	€ 839.958	€ 2.483.023
(+) Incrementi dell'esercizio		€ 7.525		€ 177.444
(-) Decrementi dell'esercizio	- € 22.819		- € 170.367	- € 393.388
(+) Utilizzo del fondo				
(-) Accantonamento al fondo				- € 9.221
(+) giroconti positivi				
(-) giroconti negativi				
Valore di realizzo al 31.12.13	€ 29.933	€ 353.587	€ 669.591	€ 2.257.858

Il valore di realizzo al 31.12.2013 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€ 239.570	€ 323.892		€ 563.462
Crediti v/Regione				
Crediti v/Provincia	€ 17			€ 17
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€ 76.531			€ 76.531
Crediti v/Azienda sanitaria	€ 533.517			€ 533.517
Crediti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 31.220			€ 31.220
Crediti v/Erario	€ 11.085	€ 18.848		€ 29.933
Crediti v/altri soggetti privati	€ 353.587			€ 353.587
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 669.591			€ 669.591
Totale	€ 1.915.118	€ 342.740		€ 2.257.858

Tra i crediti v/Stato e altri Enti Pubblici risulta un credito di € 30.000 per l'aspettativa sindacale di un dipendente.

Tra i crediti v/Erario di € 29.933 risultano: € 4.135 per iva; € 6.950 per irap commerciale; € 18.848 per ires conseguente ad una istanza di rimborso presentata a fine 2012.

I "crediti v/altri soggetti privati" sono così analiticamente composti:

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	259.023
C.T.R. (CONDUZIONE TERRENI RIMINESE)	2.195
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	5.467
MAZZOTTI MARISA	152
AUTOSTRAD SPA	49.695
COCAP SRL	7.090
RIMINI FIERA S.P.A.	12.096
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	4.427
ASSOCIAZIONE A.C.A.I.	81
ZANZANI DINA	5.639
CHIARABINI MARIO	76
CHIARABINI UGO	72
MARIOTTI ALDO	40
SOC. TRE C. S.S.	9
I.I.S. B. GIULIANO	12
BANCA CARIM	695
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	2
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	683
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	4.955
CREDITI V/ZAVATTINI	928
CREDITI V/ECONOMO PER ANTICIPI	75
Totale	353.587

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31.12.2012	€ 499.267,00
Valore al 31.12.2013	€ 0,00
Variazione	-€ 499.267,00

Le attività finanziarie si riferiscono all'investimento in Pronti Contro Termine effettuato nell'agosto 2012. L'investimento è stato ritirato alla scadenza (febbraio 2013).

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2012	€. 59.910,00
Valore al 31.12.2013	€. 162.764,00
Variazione	€. 102.854,00

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variazione
Denaro e valori in cassa	€. 0	€. 46	€. 46
Istituto tesoriere	€. 59.910	€. 162.718	€. 102.808
Conti correnti bancari	€. 0	€. 0	€. 0
Conti correnti postali	€. 0	€. 0	€. 0
Totale	€. 59.910	€. 162.764	€. 102.854

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

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore al 31.12.2012	€. 13.559,00
Valore al 31.12.2013	€. 2.668,00
Variazione	- €. 10.891,00

Risconti attivi

Valore al 31.12.2012	€. 3.050,00
Valore al 31.12.2013	€. 3.284,00
Variazione	€. 234,00

Non sussistono al 31.12.13 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico, né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'art. 2427, punto 9) del Codice Civile.

Al 31.12.2013 non risultano presenti conti d'ordine.

Passività

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2013	31.12.2012	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.704.187,00	-€ 5.685,00
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 30.187.484,00	€ 31.057.494,00	-€ 870.010,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 2.369.941,00	€ 2.502.036,00	-€ 132.095,00
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altre Riserve	€ 37.255.927,00	€ 38.263.717,00	-€ 1.007.790,00
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 31.166,00	€ 29.567,00	€ 1.599,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-€ 242.559,00	€ 1.599,00	-€ 244.158,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 37.044.534,00	€ 38.294.883,00	-€ 1.250.349,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 9.215,00	-€ 9.215,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 8.580,00	€ 0,00	€ 8.580,00
- B.3) Altri Fondi	€ 186.862,00	€ 211.811,00	-€ 24.949,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 195.442,00	€ 221.026,00	-€ 25.584,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 1.102.924,00	€ 47.842,00	€ 1.055.082,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 1.102.924,00	€ 47.842,00	€ 1.055.082,00
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 720.727,00	€ 906.507,00	-€ 185.780,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 720.727,00	€ 906.507,00	-€ 185.780,00
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 10.667,00	€ 0,00	€ 10.667,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 10.667,00	€ 0,00	€ 10.667,00
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 58,00	€ 738,00	-€ 680,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 58,00	€ 738,00	-€ 680,00
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 45.053,00	€ 2.579,00	€ 42.474,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 45.053,00	€ 2.579,00	€ 42.474,00
- D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 80.887,00	€ 58.259,00	€ 22.628,00
Totale Debiti Tributarî	€ 80.887,00	€ 58.259,00	€ 22.628,00
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 103.578,00	€ 137.472,00	-€ 33.894,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 103.578,00	€ 137.472,00	-€ 33.894,00
- D.14) Debiti Verso personale dipendente			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 31.250,00	€ 22.188,00	€ 9.062,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 31.250,00	€ 22.188,00	€ 9.062,00
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 306.127,00	€ 189.205,00	€ 116.922,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 306.127,00	€ 189.205,00	€ 116.922,00
- D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITI	€ 2.401.271,00	€ 1.364.790,00	€ 1.036.481,00
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
- E.1) Ratei Passivi	€ 21.256,00	€ 5.238,00	€ 16.018,00
- E.2) Riscointi Passivi	€ 59.493,00	€ 119.761,00	-€ 60.268,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€ 80.749,00	€ 124.999,00	-€ 44.250,00
TOTALE PASSIVO	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00	-€ 283.702,00

A) Patrimonio netto

E' la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli che la gestione è riuscita a generare e che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 del Codice Civile e suddivise 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.

Valore al 31.12.2012	€ 38.294.883,00
Valore al 31.12.2013	€ 37.044.534,00
Variazione	- € 1.250.349,00

Descrizione	31.12.12	Incrementi	Decrementi	31.12.13
Fondo di dotazione:				
1. Al 1.04.08	€ 4.710.141			€ 4.710.141
2. Variazioni	- € 5.954		- € 5.685	- € 11.639
Contributi in c/capitale al 01.04.08	€ 31.057.494		- € 870.010	€ 30.187.484
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 2.502.036		- € 132.095	€ 2.369.941
Donazioni vincolate a investimenti				
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
Riserve statutarie				
Utili (Perdite) portate a nuovo	€ 29.567	€ 1.599		€ 31.166
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 1.599		- € 244.158	- € 242.559
Totale	€ 38.294.883	€ 1.599	- € 1.251.948	€ 37.044.534

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, al 31.12.2013 ha subito una diminuzione per effetto dell'importo non correttamente contabilizzato nel 2012.

Contributi in c/capitale all'01.04.2008 (o comunque iniziali)

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali e 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 vincolati a investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

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

Al 31.12.2013 ci sono stati decrementi per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno.

Donazioni vincolate a investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale da utilizzarsi per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione e iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

Al 31.12.2013 questa categoria non è presente.

Riserve statutarie

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

Al 31.12.2013 non sono presenti riserve statutarie.

Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

Relativamente all'utile di gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 pari a €. 1.599 l'Assemblea dei Soci ha deciso di destinare l'intero utile realizzato a copertura di eventuali future perdite.

Al 31.12.2013 risulta un utile derivante da esercizi precedenti di € 31.166.

Utile (Perdita) dell'esercizio

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

L'esercizio 2013 evidenzia una perdita pari a Euro 242.559.

B) Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Valore al 31.12.2012	€ 221.026,00
Valore al 31.12.2013	€ 195.442,00
Variazione	- € 25.584,00

Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.12	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.13
Fondo per imposte	€ 9.215	€ 9.215	€ 0	€ 0
Totale	€ 9.215	€ 9.215	€ 0	€ 0

Fondi per rischi

Descrizione	31.12.12	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.13
Fondo per controversie legali	€ 0	€ 0	€ 5.000	€ 5.000
Fondo rischi non coperti da assicurazione	€ 0	€ 0	€ 3.580	€ 3.580
Totale	€ 0	€ 0	€ 8.580	€ 8.580

Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31.12.12	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.13
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€. 40.840	€. 0	€. 0	€. 40.840
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€. 32.510	€. 29.938	€. 15.591	€. 18.163
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€. 70.683	€. 10.625	€. 24.296	€. 84.354
Fondo per formazione personale	€. 23.135	€. 17.150	€. 7.019	€. 13.004
Fondo spese legali	€. 9.315	€. 9.315	€. 0	€. 0
Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€. 4.043	€. 0	€. 0	€. 4.043
Fondo autoliquidazione premi INAIL	€. 7.827	€. 7.827	€. 0	€. 0
Fondo per ruoli contributivi arretrati	€. 16.125	€. 0	€. 3.000	€. 19.125
Fondo per indennità di risultato	€. 7.333	€. 0	€. 0	€. 7.333
Totale	€. 211.811	€. 74.855	€. 49.906	€. 186.862

I decrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi ad utilizzi in applicazione del principio di competenza economica. Gli accantonamenti principali risultano:

- fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi;
- fondo ferie e festività non godute personale dipendente.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. L'indennità di fine rapporto per questa categoria di lavoratori è quindi a carico dell'ASP.

L'Azienda al 31.12.2013 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto tutto il personale dipendente risulta iscritto alla gestione previdenziale Inpdap.

D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti verso soci per finanziamenti

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Debiti per mutui e prestiti

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

Debiti verso Istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31.12..

Debiti per acconti

Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31.12. per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31.12. per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio al valore di mercato per beni o servizi analoghi.

Valore al 31.12.2012	€ 1.364.790,00
Valore al 31.12.2013	€ 2.401.271,00
Variazione	€ 1.036.481,00

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti			€ 1.102.924	€ 1.102.924
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€ 720.727			€ 720.727
Debiti v/società partecipate				
Debiti v/regione				
Debiti v/provincia				
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€ 10.667			€ 10.667
Debiti v/azienda sanitaria	€ 58			€ 58
Debiti v/Stato e altri Enti Pubblici	€ 45.053			€ 45.053
Debiti tributari	€ 80.887			€ 80.887
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 103.578			€ 103.578
Debiti v/personale dipendente				
Altri debiti v/privati	€ 31.250			€ 31.250
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 306.127			€ 306.127
Totale	€ 1.298.347		€ 1.102.924	€ 2.401.271

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€ 47.842	€ 1.102.924	€ 1.005.082
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€ 906.507	€ 720.727	- € 185.780
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale		€ 10.667	€ 10.667
Debiti v/azienda sanitaria	€ 738	€ 58	- € 680
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 2.579	€ 45.053	€ 42.474
Debiti tributari	€ 58.259	€ 80.887	€ 22.628
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ 137.472	€ 103.578	- € 33.894
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€ 22.188	€ 31.250	€ 9.062
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 189.205	€ 306.127	€ 116.922
Totale	€ 1.364.790	€ 2.401.271	€ 1.036.481

E) Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi	
Valore al 31.12.2012	€. 5.238,00
Valore al 31.12.2013	€. 21.256,00
Variazione	€. 16.018,00

Risconti passivi	
Valore al 31.12.2012	€. 119.761,00
Valore al 31.12.2013	€. 59.493,00
Variazione	- €.60.268,00

Non sussistono, al 31.12.13, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico**Riconoscimento costi e ricavi**

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

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

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

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

I costi e i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31.12.2013.

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

Impegni, garanzie, rischi

I rischi e gli oneri futuri, per i quali si ritiene probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

	31.12.2013	31.12.2012	Delta
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.161.098,00	€ 1.564.758,00	-€ 403.660,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.068.674,00	€ 1.250.991,00	-€ 182.317,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 285.044,00	€ 436.237,00	-€ 151.193,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 307.887,00	€ 182.640,00	€ 125.247,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 505.984,00	€ 259.800,00	€ 246.184,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 771.437,00	€ 921.343,00	-€ 149.906,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni Vincolate a Investimenti	€ 1.002.106,00	€ 1.083.481,00	-€ 81.375,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 330.578,00	€ 315.442,00	€ 15.136,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 49.031,00	€ 44.060,00	€ 4.971,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 22.124,00	€ 17.820,00	€ 4.304,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 18.539,00	€ 19.500,00	-€ 961,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.095.024,00	€ 948.501,00	€ 146.523,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 153.569,00	€ 156.124,00	-€ 2.555,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 30.000,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 5.173,00	€ 1.130,00	€ 4.043,00
TOTALE A)	€ 6.806.268,00	€ 7.201.827,00	-€ 395.559,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 44.621,00	€ 59.293,00	-€ 14.672,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 136.546,00	€ 232.064,00	-€ 95.518,00
Totale Acquisto beni	€ 181.167,00	€ 291.357,00	-€ 110.190,00
B.7) acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 42.482,00	€ 703.014,00	-€ 660.532,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 903.005,00	€ 716.500,00	€ 186.505,00
B.7.c) Trasporti	€ 300,00	€ 10.878,00	-€ 10.578,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 0,00	€ 1.540,00	€ 1.540,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 20.456,00	€ 28.821,00	-€ 8.365,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 282.297,00	€ 90.546,00	€ 191.751,00
B.7.g) Utenze	€ 256.734,00	€ 249.844,00	€ 6.890,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 139.543,00	€ 205.461,00	-€ 68.918,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 36.124,00	€ 40.774,00	-€ 4.650,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 14.571,00	€ 15.508,00	-€ 937,00
B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 1.695.512,00	€ 2.065.886,00	-€ 370.374,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 3.732,00	€ 3.630,00	€ 102,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 3.882,00	€ 3.630,00	€ 252,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 2.454.625,00	€ 2.585.568,00	-€ 130.943,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 747.635,00	€ 741.785,00	-€ 14.150,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 8.592,00	€ 16.822,00	-€ 8.230,00
Totale Costi per il Personale	€ 3.210.852,00	€ 3.364.175,00	-€ 153.323,00
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 44.967,00	€ 51.072,00	-€ 6.105,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 959.131,00	€ 1.034.098,00	-€ 74.967,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.004.098,00	€ 1.085.170,00	-€ 81.072,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì	€ 4.293,00	€ 6.957,00	-€ 2.664,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 17.801,00	€ 9.215,00	€ 8.586,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 49.887,00	€ 78.469,00	-€ 28.582,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	€ 19.387,00	€ 29.317,00	-€ 9.930,00
b) Imposte non sul reddito	€ 242.764,00	€ 346.670,00	-€ 103.906,00
c) Tasse	€ 11.875,00	€ 8.808,00	€ 4.067,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 1.282,00	€ 938,00	€ 344,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 97.486,00	€ 39.917,00	€ 57.569,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 372.794,00	€ 424.650,00	-€ 51.856,00
TOTALE B)	€ 6.540.286,00	€ 7.329.509,00	-€ 789.223,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 265.982,00	-€ 127.682,00	€ 393.664,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 27.183,00	€ 166.775,00	-€ 139.592,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 2.651,00	€ 44.670,00	-€ 42.019,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 3.915,00	€ 6.100,00	-€ 2.185,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 20.617,00	€ 116.005,00	-€ 95.388,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 213,00	€ 5.675,00	-€ 5.462,00
a) Su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Bancari	€ 206,00	€ 50,00	€ 156,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 7,00	€ 5.625,00	-€ 5.618,00
TOTALE C)	€ 26.970,00	€ 161.100,00	-€ 134.130,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 744,00	-€ 744,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 12.844,00	€ 196.305,00	-€ 183.461,00
21) Oneri da:			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 298.203,00	€ 6.526,00	€ 291.677,00
TOTALE E)	-€ 285.359,00	€ 190.523,00	-€ 475.882,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 7.593,00	€ 223.941,00	-€ 216.348,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 172.960,00	€ 170.096,00	€ 2.864,00
b) IRES	€ 77.192,00	€ 52.246,00	€ 24.946,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-€ 242.559,00	€ 1.599,00	-€ 244.158,00

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2013	€. 6.806.268,00
----------------------	-----------------

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Appartamenti Protetti	€. 55.755
Casa Residenza 1	€. 1.067.766
Gruppo Appartamento	€. 28.352
Residence Babbi	€. 9.225
Oneri a rilievo sanitario:	
Appartamenti Protetti	€. 107.468
Casa Residenza 1	€. 961.206
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€. 237.497
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€. 36.592
Coordinamento Sanitario	€. 10.955
Altri ricavi:	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€. 125
Servizio assistenza anziani e sportello sociale	€. 83.160
Rimborso personale in distacco	€. 215.710
Rimborso Residence Babbi	€. 6.829
Altri ricavi diversi	€. 2.062
Rette da attività commerciale:	
Rette Nido Belnido	€. 317.353
Rette Nido Bruco Verde	€. 65.267
Rette Nido Cerchio Magico	€. 123.365
Altri ricavi commerciali	
Servizio Sostegno handicap	€. 771.437
Totale	€. 4.100.124

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€. 1.002.106
Totale	€. 1.002.106

Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.12.2013, rimanenze di attività in corso.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€. 31.916
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€. 269.584
Altri fitti attivi istituzionali	€. 29.078
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€. 8.783
Indennizzi da patrimonio	€. 32.518
Rimborso valori bollati	€. 3.681
Altri rimborsi diversi	€. 4.049

Plusvalenze ordinarie	
Plusvalenze ordinarie	€. 0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 22.124
Altri ricavi istituzionali:	
Altri ricavi istituzionali	€. 18.539
Ricavi da attività commerciale:	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 601.001
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 20.740
Ricavi per attività di mensa	€. 115.031
Fitti attivi e concessioni	€. 185.817
Ricavi per servizi tecnici	€. 172.435
Totale	€. 1.515.296

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€. 153.569
Contributi dallo Stato e da altri enti Pubblici	€. 30.000
Altri contributi da privati:	
Altri contributi da privati	€. 5.173
Totale	€. 188.742

B) Costi della produzione

Valore al 31.12.2013 €. 6.540.286,00

Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 2.524
Presidi per incontinenza	€. 32.308
Altri presidi sanitari	€. 3.535
Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€. 1.070
Presidi per l'infanzia	€. 4.401
Altri beni socio sanitari	€. 783
Totale	€. 44.621

Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	€. 102.299
Materiale di pulizia	€. 6.385
Articoli per manutenzione	€. 926
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 2.022
Materiale di guardaroba	€. 521
Carburanti e lubrificanti	€. 814
Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	€. 139
Materiale igienico	€. 4.110
Materiale di consumo usa e getta	€. 16.204
Piccola attrezzatura varia	€. 207
Materiale didattico	€. 373
Altri beni tecnico-economici	€. 2.546
Totale	€. 136.546

Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio-assistenziale

Descrizione	Importo
Servizi riabilitativi	€. 36.042
Spese Centro Diurno ospiti	€. 6.440
Totale	€. 42.482

Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio appoggio cucina	€. 73.426
Servizio portineria	€. 12.000
Servizio magazziniere	€. 3.298
Servizio manutentore	€. 3.360
Servizio ausiliario di sala	€. 67.945
Servizio pulizia	€. 1.705
Servizio igiene ospiti	€. 4.166
Servizio animazione	€. 36.452
Elaborazione stipendi	€. 28.295
Spese di lavanderia	€. 72.125
Altri servizi socio-assistenziali	€. 19.697
Servizi ambientali	€. 2.645
Servizio ristorazione	€. 275.637
Prestazioni tecniche	€. 2.496
Servizio pulizia	€. 12.979
Servizi Educativi	€. 277.768
Servizi fiscali	€. 4.333
Altri servizi diversi	€. 4.678
Totale	€. 903.005

Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€. 300
Totale	€. 300

Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze amministrative	€. 2.600
Consulenze tecniche	€. 9.450
Consulenze legali	€. 3.531
Consulenze infanzia	€. 4.875
Totale	€. 20.456

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€. 65.625
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€. 52.664
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€. 8.567
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€. 154.241
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€. 1.200
Totale	€. 282.297

Utenze

Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€ 15.297
Spese fonia mobile	€ 1.512
Energia elettrica	€ 119.076
Gas e riscaldamento	€ 103.215
Acqua	€ 17.634
Totale	€ 256.734

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	€ 250
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€ 22.957
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€ 5.764
Manutenzioni e riparazioni automezzi	€ 704
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€ 65.115
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	€ 238
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€ 3.333
Canoni di assistenza	€ 19.345
Canoni di manutenzione	€ 18.081
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 3.756
Totale	€ 139.543

Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€ 19.094
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€ 9.750
Indennità organo di controllo (revisore)	€ 7.280
Totale	€ 36.124

Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€ 2.825
Assicurazione automezzi	€ 1.104
RCT	€ 5.637
Assicurazione Sede Istituzionale	€ 4.849
Altri costi assicurativi	€ 156
Totale	€ 14.571

Affitti

Descrizione	Importo
Fitti passivi per canoni di servitù	€ 150
Totale	€ 150

Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€ 3.562
Canone illuminazione lampade votive	€ 20
Manutenzione tombe	€ 150
Totale	€ 3.732

Spese per il personale

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

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

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

Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse	€ 2.367.860
Competenze variabili	€ 45.664
Competenze per lavoro straordinario	€ 10.000
Rimborso competenze personale in comando	€ 31.101
Totale	€ 2.454.625

Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 681.192
INAIL	€ 38.222
Rimborso oneri sociali personale in comando	€ 9.380
INPS collaboratori	€ 1.200
INPS Ds	€ 17.641
Totale	€ 747.635

Trattamento di fine rapporto

L'azienda al 31.12.2013 non ha in utilizzo la suddetta voce.

Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Aggiornamento personale	€ 270
Rimborso spese trasferta	€ 1.971
Medicina del Lavoro	€ 6.147
Visite fiscali	€ 204
Totale	€ 8.592

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

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31.12.12	31.12.13	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	44	43	- 1
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	8	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	6	6	0
Totale personale a tempo indeterminato	58	57	-1

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	4	8	4
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	1	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto	71	22	- 49
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	6		- 6
Totale personale a tempo determinato	82	31	- 51

Ammortamenti e svalutazioni

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

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento costi di impianto e ampliamento	€ 2.244
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€ 7.859
Ammortamento migliorie su beni di terzi	€ 325
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€ 10.667
Ammortamento formazione e consulenza	€ 23.872
Totale	€ 44.967

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 460.371
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€ 414.873
Ammortamento impianti e macchinari	€ 11.420
Ammortamento attrezzature	€ 10.492
Ammortamento mobili e arredi	€ 52.756
Ammortamento macchine d'ufficio	€ 6.065
Ammortamento automezzi	€ 260
Ammortamento impianti HI-FI	€ 980
Ammortamento altri beni	€ 1.914
Totale	€ 959.131

Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.12.2013 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2013 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

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

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	€. 6.444
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- €. 5.203
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€. 0
Rimanenze finali di beni Nidi	- €. 1.004
Totale	€. 237

Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€. 5.452
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- €. 1.965
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 650
Rimanenze finali valori bollati	- €. 81
Totale	€. 4.056

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento per controversie legali	€. 5.000
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	€. 3.580
Accantonamento fondo svalutazione crediti	€. 9.221
Totale	€. 17.801

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

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività dipendenti	€. 15.591
Accantonamento per aggiornamento/formazione personale	€. 7.000
Accantonamento fondo ferie e festività non godute	€. 24.296
Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	€. 3.000
Totale	€. 49.887

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

Per quanto concerne gli accantonamenti ai fondi inerenti il personale dipendente si specifica che la valorizzazione delle ferie maturate e del recupero ore straordinario in essere al 31.12.2013 è avvenuta considerando il reale residuo ferie ad eccezione del personale a tempo determinato.

Oneri diversi di gestione**Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€. 7.093
Quote associative	€. 287
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 10.690
Abbonamenti, riviste e libri	€. 727
Materiale pubblicitario	€. 80
Altri costi amministrativi	€. 510
Totale	€. 19.387

Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Consorzio di bonifica	€. 1.629
Imposta di Registro	€. 2.126
Ritenute alla fonte	€. 783
IMU	€. 71.094
IVA indetraibile	€. 167.132
Totale	€. 242.764

Tasse e altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 11.437
Tassa di proprietà automezzi	€. 438
Totale	€. 11.875
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 29
Multe e sanzioni	€. 1.253
Totale	€. 1.282

Minusvalenze ordinarie

Nel corso del 2013 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.12.2013 derivano in parte da costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati in conseguenza di fatti gestionali, in parte da rettifiche di ricavi di competenza di esercizi precedenti ed in parte da correzione di errate registrazioni contabili.

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da atti	€. 97.486
Totale	€. 97.486

Contributi erogati ad aziende no-profit

Nell'anno 2013 non è stato erogato alcun contributo.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.12.2013	€. 26.970,00
----------------------	--------------

Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussiste alcuna partecipazione nell'attivo.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€. 2.651
Interessi attivi bancari e postali	€. 3.915
Proventi finanziari diversi	€. 20.617
Totale	€. 27.183

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari	€. 206
Oneri finanziari diversi	€. 7
Totale	€. 213

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

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

Svalutazioni

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

E) Proventi ed oneri straordinari

Valore al 31.12.2013	- €.285.359,00
----------------------	----------------

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	€. 12.844
Totale	€. 12.844

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	€. 298.203
Totale	€. 298.203

Le sopravvenienze attive straordinarie derivano da rettifiche di costi di competenza di esercizi precedenti di cui € 6.069 da imposte.

Le sopravvenienze passive straordinarie derivano principalmente per € 258.470 dalla corretta contabilizzazione di poste attive di esercizi precedenti relative alla procedura espropriativa di "Autostrade S.p.A." e per € 35.063 dalla verificata insussistenza di un credito verso la Provincia.

22) Imposte sul reddito

Valore al 31.12.2013	€. 250.152,00
----------------------	---------------

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€. 110.901
Irap altri soggetti	€. 6.500
Irap su attività commerciale	€. 55.559
Totale	€. 172.960

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata utilizzando il sistema misto:

- con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente impiegato nell'attività assistenziale e amministrativa generale, alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio;
- con il metodo commerciale ad aliquota del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività commerciale dei servizi educativi, alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

Ires

Descrizione	Importo
Ires - imposta corrente	€. 77.192
Totale	€. 77.192

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2013.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari) e dal risultato prodotto dalla gestione dell'attività commerciale (servizi educativi e altri servizi svolti nei confronti della cooperativa).

23) Utile o (perdita) d'esercizio

Il risultato d'esercizio evidenzia una perdita di €. 242.559.

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.

Il Presidente
Avv. Massimiliano Angelini



Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Relazione sulla gestione 2013

Allegato C) Deliberazione n. 27 del 09.10.2014



Sommario

Il contesto di riferimento	Pag. 3
Il nuovo sistema di accreditamento	Pag. 3
Modalità di attuazione dei servizi erogati	Pag. 4
Condizioni operative e sviluppo dell'attività	Pag. 4
Progetti sociali innovativi	Pag. 6
Gestione finanziaria	Pag. 6
Investimenti	Pag. 6
Risorse finanziarie ed economiche	Pag. 7
I risultati economici	Pag. 7
Conto Economico Servizi Educativi	Pag. 10
Analisi dei principali scostamenti rispetto all'esercizio precedente	Pag. 11
Organizzazione e Risorse Umane	Pag. 12
Rischi	Pag. 14
Informazioni ai sensi del D.Lgs. 81/2008	Pag. 14
Informazioni ai sensi del D.Lgs. 196/2003	Pag. 15
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	Pag. 15
Copertura Perdita d'esercizio	Pag. 15



Il contesto di riferimento

Il sistema di governance delineato dalla Legge 2/03 prevede che i Comuni e le Aziende Sanitarie Locali definiscano modelli organizzativi e gestionali per l'integrazione tra il sistema dei servizi socio-assistenziali ed il sistema dei servizi socio-sanitari e sanitari, individuando il Piano di zona quale strumento di pianificazione sociale e socio-sanitaria a livello di distretto ed istituendo l'Ufficio di Piano attraverso il quale i Comuni del territorio e il Distretto assicurano il governo integrato del sistema. Ad esso compete la funzione di indirizzo a livello distrettuale nell'area delle politiche sociali, socio-sanitarie e sanitarie, nello specifico la programmazione di ambito distrettuale (comprensiva dell'area della non autosufficienza), la regolazione e la verifica dei risultati di salute e benessere raggiunti, assumendo il fondamentale ruolo di definizione, attraverso la traduzione politica dei bisogni dei cittadini, degli indirizzi strategici per la composizione del Piano di zona triennale per la salute ed il benessere sociale.

L'ufficio di Piano garantisce, altresì, il supporto tecnico e gestionale per le funzioni di programmazione, regolazione e committenza nell'ambito dei servizi sociali, sociosanitari e sanitari territoriali, collabora con le ASP e con gli altri soggetti della produzione dei servizi.

L'Azienda pubblica di servizi alla persona ASP Casa Valloni è stata costituita con deliberazione di Giunta Regionale n. 360 del 17.03.2008 e ha iniziato la propria attività con decorrenza 01.04.2008. Ad oggi sono stati chiusi un bilancio relativo a 9 mesi (anno 2008) e, con il presente, cinque bilanci relativi ad interi anni solari (2009, 2010, 2011, 2012 e 2013).

Nel corso del 2013, l'Assemblea dei Soci ha rinnovato il Consiglio di Amministrazione confermando la sua fiducia ai membri del precedente Consiglio, ad eccezione di un componente che per motivi personali non ha dato la sua disponibilità.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8 agosto 2014 ha deliberato il Bilancio Preventivo 2014, approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 2 ottobre.

Il nuovo sistema di accreditamento

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 514/2009 è stato approvato il primo provvedimento attuativo dell'art. 23 della Legge Regionale n. 4/08 in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari.

Con Deliberazione di Giunta Regionale n. 2110/2009 è stato approvato il sistema omogeneo di tariffa per i servizi socio-sanitari per anziani valevole per l'accreditamento transitorio.

Con convenzione, sottoscritta in data 30 ottobre 2007, ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 267/2000 e successivamente integrata in data 30 luglio 2009 tra i Comuni del Distretto di Rimini Nord e l'Azienda USL di Rimini, avente ad oggetto "Convenzione per la gestione associata delle funzioni di programmazione e regolazione del sistema socio-sanitario di ambito distrettuale e delle attività di gestione dei servizi e degli interventi", è stato individuato il Comune di Rimini quale soggetto istituzionalmente competente alla concessione dell'accreditamento attribuendo al Dirigente dei Servizi Sociali la responsabilità dell'adozione dei provvedimenti amministrativi aventi valenza esterna in materia sociale e socio-sanitaria.

L'ASP Casa Valloni ha presentato domanda di accreditamento transitorio in data 30 settembre 2010. Con Determinazioni Dirigenziali n. 2022 del 28.12.2010, n. 2041 e n. 2042 del 29.12.2010 è stato concesso l'accreditamento transitorio, rilasciato, al termine dell'iter procedurale previsto dalle vigenti disposizioni in materia, dal Comune di Rimini all'ASP Casa Valloni e alla Cooperativa Elleuno rispettivamente per i servizi di Centro Diurno, Casa Residenza 1 e Casa Residenza 2.

Gli effetti giuridici ed economici dell'accreditamento transitorio per l'ASP sono decorsi dal 1° luglio 2011, validi sino al 31.12.2013, a seguito della sottoscrizione con il Comune di Rimini di apposito contratto di servizio ai sensi della DGR 514/2009, che definisce la regolamentazione complessiva degli interventi. Con Deliberazione Regionale l'accreditamento transitorio è stato prorogato al 31.12.2014.

L'ASP Casa Valloni è entrata nel processo di accreditamento integralmente allineata rispetto ai requisiti richiesti, soprattutto sul versante dei processi e degli standard di assistenza definiti per ogni tipologia di servizio, le attività prioritarie individuate hanno riguardato i processi organizzativi necessari ad ottenere, al termine del periodo di accreditamento transitorio, una responsabilità gestionale unitaria.



Modalità di attuazione dei servizi erogati

L'ASP Casa Valloni ha la finalità di organizzare ed erogare servizi rivolti alla popolazione anziana, ai bambini in età prescolare, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di Zona per l'ambito territoriale del Comune di Rimini e Bellaria Igea Marina.

L'Azienda, può gestire i propri servizi e le attività in forma diretta a mezzo della propria struttura organizzativa o può stipulare contratti per l'acquisizione di beni e servizi nel rispetto delle norme poste a garanzia dell'imparzialità, trasparenza ed efficienza dell'azione amministrativa e nel rispetto e in coerenza con le proprie caratteristiche e natura.

In particolare, l'esercizio 2013 è stato caratterizzato:

a) sul fronte dei servizi erogati

- attuazione dell'Accreditamento transitorio per i servizi di Casa Residenza 1;
- gestione in convenzione con il Comune di Rimini dei 13 alloggi con servizi;
- gestione in convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina del Servizio Sportello Sociale Professionale e Servizio Tutela Minori rivolto agli utenti del Comune;
- gestione in convenzione con il Comune di Rimini per la gestione dei nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
- gestione in convenzione con l'Azienda Sanitaria di Rimini, con il Comune di Rimini e con alcune tra le principali aziende riminesi del nido interaziendale di proprietà dell'ASL;

b) sul fronte del patrimonio e degli investimenti

- lavori di ristrutturazione dell'edificio denominato "Palazzo Valloni";
- lavori di adeguamento alla normativa sulla sicurezza della sede istituzionale per l'ottenimento del certificato di prevenzione antincendio;

c) sul fronte dell'organizzazione

- con deliberazione n. 3 del 17.01.2013 è stato conferito l'incarico di posizione organizzativa di direzione con decorrenza 1° febbraio;
- con deliberazione n. 7 del 15.02.2013 è stata approvata la nuova microstruttura aziendale suddivisa in quattro livelli organizzativi: 1) coordinamento della gestione; 2) affari generali e contratti; 3) appalti servizi e forniture; 4) servizi assistenziali;
- con deliberazione n. 19 del 25.07.2013 è stata approvata la nuova struttura organizzativa individuando due livelli organizzativi principali: 1) area amministrativa; 2) area operativa;
- con deliberazione n. 23 del 13.08.2013 sono stati conferiti gli incarichi di posizione organizzativa di struttura/alta professionalità con decorrenza 01.08.2013 e con scadenza al 31.12.2014 individuando cinque posizioni: 1) coordinamento amministrativo; 2) coordinamento operativo; 3) affari generali e contratti; 4) coordinatore assistenza; 5) appalti servizi e forniture;
- con deliberazione n. 31 del 10.09.2013 è stato approvato il nuovo organigramma dell'ente;
- con deliberazione n. 38 del 05.11.2013 è stata approvata la graduazione delle posizioni organizzative.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nelle Leggi Regionali n. 5 del 1994, n. 2 del 2003 e successive Delibere.

Tra i principali impegni dell'Azienda per il 2013 vi è stato innanzitutto quello di mantenere e consolidare i servizi tradizionalmente gestiti, ovvero la Casa Residenza 1, gli Alloggi con Servizi, il Gruppo Appartamento. La gestione di tali servizi è stata improntata alla flessibilità e alla personalizzazione - per adeguarsi ad una popolazione anziana con bisogni sempre più diversificati e con patologie fisiche e psichiche sempre più gravi e livelli di autonomia sempre più compromessi o inesistenti - e all'attenzione alle richieste e agli input provenienti dagli utenti e dalle loro famiglie.

Nel dettaglio i servizi offerti nel 2013 sono stati:



Servizi Sanitari e Assistenziali

- CASA RESIDENZA 1: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
- GRUPPO APPARTAMENTO: struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto.
- ALLOGGI CON SERVIZI: appartamento residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.
- SPORTELLO SOCIALE PROFESSIONALE: che, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 2/2003, fornisce informazioni ed orientamento ai cittadini sui diritti ed opportunità sociali, sui servizi ed interventi del sistema locale, nel rispetto dei principi di semplificazione e, per bisogni complessi, che richiedono l'intervento di diversi servizi o soggetti, attiva gli strumenti tecnici per la valutazione multidimensionale.

Servizi Educativi

- NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO", autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE", autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO", autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Servizi Sanitari e Assistenziali

Le strutture residenziali accolgono anche ricoveri temporanei e di sollievo, come previsto dalla Delibera Regionale 514/2009.

Le prestazioni di carattere assistenziale, sociale e sanitario sono erogate nel rispetto dei parametri indicati dalle direttive regionali e del contratto di servizio avente ad oggetto la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio accreditato transitoriamente di Casa Residenza 1, e con le figure professionali dalle stesse previste, ovvero Medici di diagnosi e cura, Infermieri, Fisioterapisti, Responsabili delle Attività Assistenziali, Operatori Socio-Sanitari, Animatori/Educatori, Coordinatori Responsabili di Struttura, Coordinatori Sanitari. In particolare il servizio di Assistenza Tutelare è garantito da O.S.S. qualificati, in dotazione corrispondente ai parametri minimi previsti dalla normativa.

I servizi di supporto sono realizzati e organizzati in modo integrato con gli interventi assistenziali. La metodologia di lavoro per obiettivi, adottata in tutti i servizi assistenziali, garantisce la realizzazione di interventi personalizzati.

La valorizzazione del patrimonio di esperienza, conoscenza e cultura viene garantita dalla presenza di un servizio di animazione e dalla organizzazione di attività specifiche di carattere artistico-culturale, curate da figure professionali.

L'organizzazione di eventi interni aperti alla cittadinanza e la partecipazione degli anziani, familiari ed operatori a manifestazioni ed eventi esterni alla struttura, la collaborazione con enti, associazioni e servizi territoriali favoriscono una significativa integrazione con il contesto sociale di riferimento.

Servizi Educativi

Il servizio educativo considera il Nido d'Infanzia un luogo privilegiato di crescita e sviluppo delle potenzialità individuali, cognitive, affettive e sociali, finalizzato al raggiungimento di uno sviluppo armonico della personalità. L'obiettivo primario è favorire la crescita del bambino in modo sereno, in un ambiente in grado di continuare ed integrare l'attività della famiglia. La giornata viene organizzata tenendo presenti i ritmi ed i tempi del bambino ed integra momenti di vita quotidiana legati soprattutto al soddisfacimento di bisogni primari (l'alimentazione, il riposo, la sicurezza, la pulizia) a momenti di gioco libero ed organizzato, quali laboratori, sperimentazioni e situazioni che implicano la partecipazione dei genitori.

Le prestazioni di carattere educativo sono erogate nel rispetto dei parametri indicati dalle direttive regionali e comunali e con le figure professionali dalle stesse previste, ovvero Coordinatore Pedagogico, Educatori, Operatori scolastici.

Tutti i plessi sono dotati di cucina interna per la preparazione dei pasti, preparati secondo i menù stabiliti e autorizzati dall'Azienda Sanitaria Locale.



Le finalità perseguite, sono:

- formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e relazionali;
- cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare;
- sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative.

Il coinvolgimento nella gestione di un Nido Aziendale deriva dalla volontà di conciliare le esigenze familiari con l'attività aziendale favorendo l'impegno delle aziende nei progetti di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro e nelle attività sviluppate nell'ambito della Responsabilità Sociale.

Progetti sociali innovativi

Nel 2013 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi:

1. Progetto denominato "**Residence dei Babbi**" - con convezione del 30.11.2012 il Comune di Rimini ha affidato in gestione per 4 anni il Residence su immobile - Palazzina di Via Graf composta da 8 appartamenti - di proprietà dell'ASP destinato a padri separati. L'inserimento nel Residence è a cura del Comune, mentre l'ASP deve occuparsi dei percorsi di supporto familiare legale e psicologico, della predisposizione di aree ludico, ricreative gestite da figure in grado di supportare l'utenza nell'esercizio della funzione genitoriale, dei percorsi di accoglienza e accompagnamento all'utilizzo della struttura, deve inoltre fornire il servizio di lavanderia e pulizia degli ambienti comuni.
2. Progetto denominato "**Amarcord Caffè**" - avviato nel 2010 in collaborazione con l'Associazione Alzheimer di Rimini prevede l'apertura di un giorno la settimana. Il servizio è rivolto a persone residenti al proprio domicilio ed ha come finalità quella di contrastare l'isolamento e favorire il mantenimento ed il potenziamento dei contatti sociali sia per il malato che per i suoi familiari. Le attività organizzate permettono di migliorare la qualità dell'assistenza mediante incontri con esperti della materia e offrire sostegno ai familiari in un contesto piacevole, quale quello del consumare un caffè insieme. Durante l'orario di apertura sono presenti educatori qualificati, uno psicologo e alcuni volontari delle Associazioni partner del progetto.

Gestione finanziaria

Negli ultimi esercizi ed in particolare nel 2012 la gestione finanziaria ha contribuito in modo rilevante alla chiusura in positivo dei bilanci.

Nel 2013 tale gestione rileva un saldo attivo di € 26.970 evidenziando rispetto all'esercizio precedente, che rilevava un saldo attivo di € 161.100, una differenza negativa di € 134.130. Tale differenza è imputabile principalmente alla esatta quantificazione degli interessi legati all'indennità per i fabbricati e terreni di S. Andrea dell'Ausa espropriati dalla Società Autostrade Spa per la costruzione della terza corsia dell'autostrada.

In particolare, il saldo positivo 2013 deriva per € 6.566 da interessi attivi su conti correnti e per € 20.617 da interessi attivi conseguenti alla menzionata procedura espropriativa.

Investimenti

I principali interventi posti in essere nel 2013, come previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2013-2015, sono stati i seguenti:

- ristrutturazione di Palazzo Valloni, i cui lavori sono in corso;
- adeguamento delle strutture a quanto previsto dalla normativa sulla Sicurezza (legge 81/2008) per l'ottenimento del Certificato di Prevenzione Antincendio, i cui lavori sono in corso;
- interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati istituzionali e sugli impianti.



Risorse finanziarie ed economiche

Le risorse finanziarie ed economiche di cui dispone l'ASP per l'erogazione della propria attività e per il raggiungimento dei suoi obiettivi annuali derivano dalla gestione del "core business" dell'azienda e sono individuabili:

- nella retta pagata direttamente dagli ospiti (giornaliera e parte della tariffa per la casa residenza e mensile per gli alloggi con servizi), il cui ammontare è stabilito nel "contratto di servizio" stipulato con il Comune di Rimini e l'Azienda Sanitaria di Rimini o con gli ospiti; per il 2013 la retta è stata confermata nella misura di € 49,50 per la Casa Residenza 1 e di € 43,36 per il Gruppo appartamento;
- nell'onere sanitario (componente della tariffa e parte della contribuzione per la residenza negli alloggi protetti), riconosciuto dall'ASL, a valere sul Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza (FRNA), anche questo stabilito dall'Ufficio di Piano in relazione alle caratteristiche dell'attività erogata, per giornate di presenza per ogni ospite delle strutture gestite, ad eccezione del Gruppo Appartamento; per il 2013 l'onere a rilievo sanitario è stato definito nella misura di € 40,82 per la Casa Residenza 1 e di € 24,30 per gli Alloggi con Servizi;
- nel prezzo pagato dall'ospite per i servizi aggiuntivi eventualmente usufruiti;
- nel rimborso riconosciuto dall'Azienda Sanitaria in relazione al Servizio Infermieristico, Servizio Riabilitativo e di Coordinamento Sanitario a valere sul Fondo sanitario regionale;
- nella retta bimestrale per ogni bambino pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso;
- dal contributo annuo riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere per i nidi in gestione all'ASP; per il 2013 il Comune di Rimini ha riconosciuto un contributo annuo per posto bambino di € 6.080;
- dalla compartecipazione alla retta per ogni bambino pagata dalle aziende in convenzione per il nido interaziendale;
- dai corrispettivi derivanti dal servizio in convenzione per lo sportello sociale professionale con il Comune di Bellaria Igea Marina;
- dalla gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Azienda quali fitti, interessi, contratti in generale.

I risultati ottenuti

L'ASP Casa Valloni giunge ad approvare il bilancio 2013 dopo un percorso di verifica straordinaria di alcuni fatti gestionali relativi ad annualità pregresse concernenti il patrimonio, quali la procedura espropriativa di Autostrade S.p.A., avviata a fine 2009 e conclusasi nello scorso mese di giugno, e l'occupazione d'urgenza di un terreno per il potenziamento del depuratore di S. Giustina e del collettamento delle acque reflue del Comune di Bellaria Igea Marina.

Relativamente alla procedura espropriativa, si evidenzia che nei bilanci 2010, 2011 e 2012 sono stati contabilizzati interessi attivi per un importo complessivo di € 348.015 a fronte di somme spettanti di € 89.544 - come da atto definitivo - rilevando una differenza negativa di € 258.471 da contabilizzare sul bilancio 2013. Mentre le somme di competenza 2013 sono risultate l'indennità di occupazione d'urgenza e temporanea di € 29.978 e gli interessi legali di € 20.616.

Si è inoltre proceduto a stralciare un credito di € 35.063 iscritto nel bilancio 2012 nei confronti della Provincia per occupazione d'urgenza di un terreno, la cui verifica ha evidenziato la sua totale inesigibilità.

I suddetti fatti sono la causa principale del risultato negativo generatosi nella gestione straordinaria pari a € 285.359 e, conseguentemente della perdita d'esercizio.

Relativamente alla gestione ordinaria dei servizi il conto economico 2013 riflette le modifiche intervenute nel corso dell'esercizio, in particolare si evidenziano:

- il passaggio della struttura di Casa Residenza e del Centro Diurno alla cooperativa per l'intero esercizio;
- la cessazione al 30 giugno 2013 della convenzione con il Comune di Rimini per la gestione del servizio di sostegno handicap;



- la nuova convenzione, con decorrenza 1° luglio 2013, con la cooperativa Elleuno avente ad oggetto nuove modalità di gestione dei servizi assistenziali e di supporto;
- il funzionamento a pieno regime dei nidi d'infanzia interaziendali.

Come sopra esposto, per il 2013 l'ASP ha mantenuto invariate rette, tariffe e canoni garantendo l'obiettivo prioritario di mettere in sicurezza l'attività di assistenza socio-sanitaria agli anziani ed ogni altra attività coerente con l'oggetto sociale utile a creare valore per gli utenti e la comunità.

Per liberare risorse a sostegno degli interventi operativi in ambito socio-sanitario, educativo e sociale si è proceduto ad una puntuale revisione dei costi di funzionamento, ad eccezione delle seguenti tipologie di spesa:

- somministrazione di lavoro (forma di reclutamento di personale ritenuta più idonea per fare fronte ad assenze impreviste, estemporanee e di durata limitata);
- fondi per il personale (produttività, arretrati contrattuali, tredicesima mensilità).

Le modifiche intervenute nella gestione ordinaria hanno generato un risultato positivo pari a € 265.982 come evidenziato di seguito.

Conto Economico

Ricavi

I ricavi realizzati sono stati pari a € 6.806.268 di cui € 1.002.106 per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti come contropartita degli ammortamenti sterilizzati.

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Ricavi per attività di servizi alla persona	€ 4.100.124,00	€ 4.615.769,00	-€ 515.645,00
Costi capitalizzati	€ 1.002.106,00	€ 1.083.481,00	-€ 81.375,00
Variazione delle rimanenze di attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e ricavi diversi	€ 1.515.296,00	€ 1.345.323,00	€ 169.973,00
Contributo in conto esercizio	€ 188.742,00	€ 157.254,00	€ 31.488,00
Totale	€ 6.806.268,00	€ 7.201.827,00	- € 395.559,00

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono dettagliare come segue.

Costi

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Acquisto beni	€ 181.167,00	€ 291.357,00	-€ 110.190,00
Acquisto servizi	€ 1.695.512,00	€ 2.065.886,00	-€ 370.374,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 3.882,00	€ 3.630,00	€ 252,00
Costi per il personale	€ 3.210.852,00	€ 3.364.175,00	-€ 153.323,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.004.098,00	€ 1.085.170,00	-€ 81.072,00
Variazione delle rimanenze materie e merci	€ 4.293,00	€ 6.957,00	-€ 2.664,00
Accantonamenti per rischi	€ 17.801,00	€ 9.215,00	€ 8.586,00
Altri accantonamenti	€ 49.887,00	€ 78.469,00	-€ 28.582,00
Oneri diversi di gestione	€ 372.794,00	€ 424.650,00	-€ 51.856,00
Totale	€ 6.540.286,00	€ 7.329.509,00	-€ 789.223,00

Risultato della gestione ordinaria	€ 265.982,00	- € 127.682,00	€ 393.664,00
---	---------------------	-----------------------	---------------------



Riclassificazione Stato Patrimoniale

	31.12.2013		31.12.2012	
	Valore assoluto	Valore relativo	Valore assoluto	Valore relativo
ATTIVITA'	€ 39.721.996,00	100,00%	€ 40.005.698,00	100,00%
Attività a breve termine	€ 2.434.827,00	6,13%	€ 3.071.355,00	7,68%
Attivo a medio lungo termine	€ 37.287.169,00	93,87%	€ 36.934.343,00	92,32%
PASSIVITA'	€ 39.721.996,00	100,00%	€ 40.005.698,00	100,00%
Passività a breve termine	€ 2.482.020,00	6,25%	€ 1.489.789,00	3,72%
Passività a medio lungo termine	€ 195.442,00	0,49%	€ 221.026,00	0,56%
Capitale proprio	€ 37.044.534,00	93,26%	€ 38.294.883,00	95,72%
IMPIEGHI	€ 38.342.900,00	100,00%	€ 38.563.751,00	100,00%
Cassa, banche, titoli e crediti finanziari	€ 162.718,00	0,42%	€ 59.910,00	0,16%
Capitale circolante netto	€ 893.013,00	2,33%	€ 1.569.498,00	4,07%
Capitale immobilizzato netto	€ 37.287.169,00	97,25%	€ 36.934.343,00	95,77%
FONTI	€ 38.342.900,00	100,00%	€ 38.563.751,00	100,01%
Debiti di finanziamento	€ 1.102.924,00	2,88%	€ 47.842,00	0,12%
TFR e fondi rischi	€ 195.442,00	0,51%	€ 221.026,00	0,58%
Patrimonio netto	€ 37.044.534,00	96,61%	€ 38.294.883,00	99,30%

Indici di liquidità	2013	2012
Indice di liquidità	0,07	0,04
Indice di disponibilità	0,98	2,06
Indice di indebitamento	1,07	1,04

Indici di struttura	2013	2012
Indice di conservazione del patrimonio	0,94	0,95
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni	1,01	0,95



Conto Economico Servizi Educativi

Di seguito si riporta il conto economico dell'attività commerciale svolta relativa ai servizi educativi.

CONTO ECONOMICO	31.12.2013	31.12.2012	Delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività educativa			
A.1.a) Rette Asili Nido	€ 505.984,00	€ 259.800,00	€ 246.184,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Corrispettivi da Servizio Sostegno Handicap	€ 771.437,00	€ 921.343,00	-€ 149.906,00
A.5) Altri ricavi e proventi			
A.5.a) Contributi in conto esercizio	€ 621.741,00	€ 538.079,00	€ 83.662,00
A.5.b) Rimborsi e recuperi per attività diverse		€ 2.587,00	-€ 2.587,00
TOTALE A)	€ 1.899.162,00	€ 1.721.809,00	€ 177.353,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni e prodotti di consumo	€ 13.157,00	€ 19.707,00	-€ 6.550,00
Totale Acquisto beni	€ 13.157,00	€ 19.707,00	-€ 6.550,00
B.7) Acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività educativa	€ 63.389,00	€ 324,00	€ 63.065,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 384.362,00	€ 118.877,00	€ 265.485,00
B.7.d) Consulenze	€ 4.875,00	€ 7.210,00	-€ 2.335,00
B.7.e) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 154.241,00	€ 30.206,00	€ 124.035,00
B.7.f) Utenze	€ 5.497,00	€ 2.593,00	€ 2.904,00
B.7.g) Manutenzioni	€ 436,00	€ 242,00	€ 194,00
B.7.h) Assicurazioni	€ 599,00	€ 550,00	€ 49,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 613.399,00	€ 160.002,00	€ 453.397,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 869.764,00	€ 1.170.727,00	-€ 300.963,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 277.996,00	€ 346.679,00	-€ 68.683,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 153.689,00	€ 4.474,00	€ 149.215,00
Totale Costi per il Personale	€ 1.301.449,00	€ 1.521.880,00	-€ 220.431,00
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 1.499,00	€ 325,00	€ 1.174,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.799,00	€ 325,00	€ 1.474,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 0,00	€ 8.965,00	-€ 8.965,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 0,00	€ 19.261,00	-€ 19.261,00
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 8.022,00	€ 11.181,00	-€ 3.159,00
TOTALE B)	€ 1.937.826,00	€ 1.741.321,00	€ 196.505,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-€ 38.664,00	-€ 19.512,00	-€ 19.152,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) interessi attivi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) proventi finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) su mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) bancari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE C)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE E)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 38.664,00	-€ 19.512,00	-€ 19.152,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 55.559,00	€ 52.259,00	€ 3.300,00
b) IRES	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-€ 94.223,00	-€ 71.771,00	-€ 22.452,00

**Analisi dei principali scostamenti rispetto all'esercizio precedente****Servizi assistenziali e sanitari**

Rette da attività assistenziale	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Rette Appartamenti Protetti	€ 55.755,00	€ 55.262,00	€ 493,00
Rette Centro Diurno	€ 0,00	€ 63.820,00	-€ 63.820,00
Retta Casa Residenza 1	€ 1.067.766,00	€ 1.067.991,00	-€ 225,00
Rette Gruppo Appartamenti	€ 28.352,00	€ 30.869,00	-€ 2.517,00
Rette "Residence Babbi"	€ 9.225,00	€ 0,00	€ 9.225,00
Retta Casa Residenza 2	€ 0,00	€ 346.816,00	-€ 346.816,00
Totale	€ 1.161.098,00	€ 1.564.758,00	-€ 403.660,00

Rimborso oneri a rilievo sanitario	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Rimborso oneri a rilievo sanitario Appartamenti Protetti	€ 107.468,00	€ 98.674,00	€ 8.794,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Centro Diurno	€ 0,00	€ 47.282,00	-€ 47.282,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa Residenza 1	€ 961.206,00	€ 822.141,00	€ 139.065,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Casa Residenza 2	€ 0,00	€ 282.894,00	-€ 282.894,00
Totale	€ 1.068.674,00	€ 1.250.991,00	-€ 182.317,00

Rimborso oneri a rilievo sanitario	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Recupero spesa a rilievo sanitario	€ 0,00	€ 6.454,00	-€ 6.454,00
Recupero spesa personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 237.497,00	€ 241.211,00	-€ 3.714,00
Recupero spesa personale infermieristico Casa Residenza 2	€ 0,00	€ 121.102,00	-€ 121.102,00
Recupero spesa personale infermieristico Centro Diurno	€ 0,00	€ 3.489,00	-€ 3.489,00
Recupero spesa servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 36.592,00	€ 36.129,00	€ 463,00
Recupero spesa servizio fisioterapico Casa Residenza 2	€ 0,00	€ 18.365,00	-€ 18.365,00
Recupero spesa servizio fisioterapico Centro Diurno	€ 0,00	€ 4.507,00	-€ 4.507,00
Recupero spesa personale Coordinamento Sanitario	€ 10.955,00	€ 4.980,00	€ 5.975,00
Totale	€ 285.044,00	€ 436.237,00	-€ 151.193,00

Contributi	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Contributi da Comuni ambito distrettuale	€ 153.569,00	€ 156.124,00	-€ 2.555,00
Totale	€ 153.569,00	€ 156.124,00	-€ 2.555,00

Totale generale € 2.668.385,00 € 3.408.110,00 -€ 739.725,00

Servizi educativi

Rette e contributi attività educativa	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Rette Nido interaziendale	€ 317.353,00	€ 9.372,00	€ 307.981,00
Rette Nido Bruco Verde	€ 65.267,00	€ 84.039,00	-€ 18.772,00
Rette Nido Cerchio Magico	€ 123.364,00	€ 166.389,00	-€ 43.025,00
Servizio sostegno Handicap	€ 771.437,00	€ 921.343,00	-€ 149.906,00
Contributo comunale Nidi	€ 601.001,00	€ 527.550,00	€ 73.451,00
Contributo provinciale Nidi	€ 20.740,00	€ 10.529,00	€ 10.211,00
Totale	€ 1.899.162,00	€ 1.719.222,00	€ 179.940,00



Gestione del patrimonio immobiliare

Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 31.916,00	€ 34.293,00	-€ 2.377,00
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 269.584,00	€ 281.149,00	-€ 11.565,00
Altri fitti attivi istituzionali	€ 29.078,00	€ 0,00	€ 29.078,00
Indennizzi da patrimonio	€ 32.518,00	€ 25.940,00	€ 6.578,00
Totale	€ 363.096,00	€ 341.382,00	€ 21.714,00

Organizzazione e Risorse Umane

Sul fronte della gestione delle risorse umane:

- si è continuato a presidiare la dotazione organica rendendola consona ad una struttura organizzativa che, nel rispetto dei principi aziendalistici di bilancio ed economicità, degli obblighi normativi e dei carichi di lavoro, permetta lo svolgimento delle attività e delle funzioni derivanti dai servizi gestiti, dalle norme in costante evoluzione, dalle scelte operate dall'amministrazione;
- sono stati favoriti percorsi di formazione, obbligatori e facoltativi, che qualificano, valorizzano e stimolino il personale;
- si è operata per la condivisione, la diffusione e lo sviluppo di una cultura organizzativa basata su motivazione, capacità di adeguamento al contesto e al cambiamento, capacità relazionali, di lavoro in team e di confronto, disponibilità alla formazione e alla crescita professionale.

Relativamente alla formazione, per tutti gli operatori del servizio di Casa Residenza 1, il percorso progettato e realizzato è stato strettamente collegato alla riorganizzazione utile al raggiungimento della gestione unitaria, come previsto dal piano di adeguamento relativo all'accreditamento transitorio in corso.

Sono stati organizzati e realizzati i corsi antincendio previsti dalla vigente normativa sulla Sicurezza per tutti gli operatori neo assunti. E' stato inoltre realizzato un ciclo di incontri di formazione specifica, rivolto a tutti gli operatori del servizio, per un numero complessivo di 15 ore formative, sui temi dell'assistenza alla persona con demenza e dello stress e prevenzione del burn out nelle professioni di cura alla persona.

L'organico dell'ASP è distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali del 31.03.1999.

Nel 2013 l'impiego di personale risulta così suddiviso:

a) personale dipendente a tempo indeterminato n. 57 unità:

1. Servizi socio-assistenziali:

- Coordinatore struttura n. 1
- Operatori socio-sanitari n. 28
- Assistenti di Base n. 1
- RAA n. 5

2. Servizi infermieristici:

- Infermieri n. 8

3. Servizi amministrativi: n. 8 (di cui n. 1 unità in comando)

4. Servizi di supporto: n. 6

b) personale dipendente a tempo determinato n. 31 unità:

1. Servizi educativi:

- Educatori n. 17
- Operatori scolastici qualificati n. 5



2. Servizi assistenziali: n. 6 operatori socio-sanitari
3. Servizi sociali: n. 2 assistenti sociali
4. Servizi amministrativi: n. 1

Per un totale complessivo di personale impiegato di n. 88 unità.

Il costo del personale 2013 rispetto all'esercizio precedente presenta i seguenti scostamenti.

Costi del personale	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Competenze fisse	€ 1.501.743,00	€ 1.389.292,00	€ 112.451,00
Competenze fisse nidi	€ 866.117,00	€ 1.169.471,00	-€ 303.354,00
Competenze variabili	€ 45.664,00	€ 0,00	€ 45.664,00
Competenze lavoro straordinario	€ 10.000,00	€ 2.807,00	€ 7.193,00
Rimborso personale in comando da altro ente	€ 31.101,00	€ 23.997,00	€ 7.104,00
Totale	€ 2.454.625,00	€ 2.585.567,00	-€ 130.942,00
Oneri su costi del personale			
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 429.839,00	€ 370.554,00	€ 59.285,00
Oneri su competenze fisse e variabili Nidi	€ 251.354,00	€ 322.091,00	-€ 70.737,00
Inail	€ 38.222,00	€ 32.646,00	€ 5.576,00
Rimborso oneri personale in comando da altro ente	€ 9.380,00	€ 6.960,00	€ 2.420,00
Inps	€ 4.559,00	€ 9.337,00	-€ 4.778,00
Inps Nidi	€ 14.282,00	€ 20.197,00	-€ 5.915,00
Totale	€ 747.636,00	€ 761.785,00	-€ 14.149,00
Lavoro in somministrazione			
Lavoro in somministrazione e altre forme di coll. socio-sanitario	€ 65.625,00	€ 14.264,00	€ 51.361,00
Lavoro in somministrazione e altre forme di coll. infermieristico	€ 52.664,00	€ 9.427,00	€ 43.237,00
Lavoro in somministrazione e altre forme di coll. educativo	€ 154.241,00	€ 30.206,00	€ 124.035,00
Totale	€ 272.530,00	€ 53.897,00	€ 218.633,00
Altri costi personale			
Aggiornamento, trasferte e medicina lavoro	€ 8.592,00	€ 16.822,00	-€ 8.230,00
Accantonamenti (produttività, ferie e formazione)	€ 49.887,00	€ 78.469,00	-€ 28.582,00
Totale	€ 58.479,00	€ 95.291,00	-€ 36.812,00
Irap su costo del personale			
Irap personale dipendente	€ 110.901,00	€ 110.357,00	€ 544,00
Irap altri soggetti	€ 6.500,00	€ 7.704,00	-€ 1.204,00
Irap su personale Nidi	€ 55.559,00	€ 52.035,00	€ 3.524,00
Totale	€ 172.960,00	€ 170.096,00	€ 2.864,00
Totale Costi	€ 3.706.230,00	€ 3.666.636,00	€ 39.594,00
Rimborsi per personale in comando c/o cooperativa			
Rimborso per personale in comando presso cooperativa	€ 215.711,00	€ 120.351,00	€ 95.360,00
Totale	€ 215.711,00	€ 120.351,00	€ 95.360,00
Totale Generale	€ 3.490.519,00	€ 3.546.285,00	-€ 55.766,00



Rischi

Attualmente l'Azienda non detiene alcuna partecipazione societaria.

Politica di gestione dei rischi finanziari

Sulla base di quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, punto 6-bis) si riporta un'analisi dei rischi finanziari cui l'Azienda è esposta seguendo le tipologie di rischio identificate dall'OIC 3, nonché le politiche di gestione degli stessi da parte dell'Ente.

Rischio di credito

E' relativo al rischio di potenziali perdite derivate dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte da controparti, sia commerciali, sia finanziarie.

Si segnala che l'Azienda continua a tenere monitorato tale rischio attraverso la segnalazione di eventuali ritardi negli incassi. Purtroppo permangono numerose situazioni critiche per le quali sono in corso azioni extra giudiziali o giudiziali.

Rischio di liquidità

E' relativo al rischio che un'entità abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie e commerciali nei termini e scadenze prestabilite.

L'Azienda è esposta a tale rischio. Le azioni attualmente poste in essere sono risultati inefficaci, pertanto sono in corso verifiche per avviare azioni correttive che consentano un controllo costante dei flussi di cassa futuri attesi che consentano di ottimizzare le risorse finanziarie.

Rischio di mercato

E' relativo al rischio che il *fair value*, o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario, fluttuino in seguito a variazioni dei prezzi di mercato. Il rischio di mercato si suddivide a sua volta in rischio di valuta, rischio di tasso di interesse e rischio di prezzo.

L'Azienda non detiene al 31.12.2013 strumenti finanziari attivi. L'investimento in Pronti Contro Termine di circa € 500.000 è stato ritirato alla sua scadenza (febbraio 2013).

L'unica tipologia di rischio di mercato cui l'Azienda può essere sottoposto è il rischio di prezzo, nei confronti del quale tuttavia non adotta una particolare politica.

L'Azienda ha contratto un mutuo di € 7.000.000 per i lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni in corso di rinegoziazione.

Informazioni ai sensi del D.Lgs. 81/2008

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.Lgs. 81/2008, si comunica che l'Azienda ha provveduto alla nomina del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione aziendale e del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza. Il Documento di valutazione dei rischi è aggiornato al 30.06.2014.

Informazioni ai sensi del D.Lgs. 196/2003

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.Lgs. 196/2003, l'Azienda dispone del Documento programmatico sulla sicurezza aggiornato al 31.03.2011.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 23 giugno 2014 è stata approvata la nuova struttura organizzativa che prevede - con decorrenza 1° luglio 2014 - l'accorpamento delle responsabilità su due settori: a) settore amministrativo e servizi educativi; b) settore servizi assistenziali.



Nel mese di giugno 2014 si è conclusa, con la sottoscrizione di atto di cessione volontaria, la procedura espropriativa di Autostrade S.p.a..

In data 08.08.2014 è stato deliberato da parte del Consiglio di Amministrazione il Bilancio Preventivo 2014, approvato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 2 ottobre.

Copertura Perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 24 dello Statuto si propone all'Assemblea dei Soci il seguente piano di rientro a copertura della perdita di € 242.559 rilevata al 31.12.2013:

- per € 31.166 con utilizzo di utili di esercizi precedenti;
- per € 211.393 con rinvio al futuro esercizio e copertura con utile atteso dell'esercizio 2014 che si genererà per effetto della già conclusa procedura espropriativa di Autostrade S.p.a., composto in particolare per € 27.705 da ricavi di competenza 2014 (indennità di occupazione e interessi legali) e per € 183.688 con parte della plusvalenza.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio, così come presentato.

Rimini, 09.10.2014

Il Presidente
Avv. Massimiliano Angelini

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Rendicontazione Sociale al 31.12.2013

Allegato D) Deliberazione n. 27 del 09.10.2014

Sommario

Introduzione *Pag. 3*

Parte I - Valori di riferimento, visione e indirizzi *Pag. 3*

Parte II - Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi *Pag. 8*

Parte III - Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate *Pag. 15*

Parte IV - Risorse Umane *Pag. 17*

Introduzione

La presente rendicontazione, accompagnatoria del bilancio d'esercizio al 31.12.2013, intende ampliare l'informativa meramente economico-finanziaria offerta dai documenti contabili, per favorire una maggiore "leggibilità" degli obiettivi, delle azioni e dei risultati prodotti nel corso dell'anno.

Attraverso il Bilancio Sociale, periodicamente, l'amministrazione riferisce, a beneficio di tutti i suoi interlocutori privati e pubblici, le scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, dando conto delle risorse a tal fine utilizzate, descrivendo i suoi processi decisionali e operativi".

Parte I: Valori di riferimento, visione e indirizzi

L'ASP

L'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) "Casa Valloni" è nata il 01.04.2008 a seguito della trasformazione per fusione delle Ipad "Istituto Valloni" e "Casa dei Tigli".

Esercita la propria attività secondo criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, organizzando ed erogando servizi rivolti ad anziani sia autosufficienti sia non autosufficienti, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona.

E' inserita nel sistema regionale di interventi e servizi sociali definito dalla legge regionale e opera secondo i principi in essa definiti. In particolare, al fine di prevenire, rimuovere o ridurre le condizioni di bisogno e di disagio derivanti da limitazioni personali e sociali, da condizione di non autosufficienza, da difficoltà economiche, collabora unitamente alla Regione e agli Enti locali alla realizzazione di un sistema integrato di interventi avente carattere di universalità, fondato sui principi di cooperazione e promozione della cittadinanza sociale e operante per assicurare il pieno rispetto dei diritti ed il sostegno della responsabilità delle persone, delle famiglie e delle formazioni sociali.

Nell'anno 2010, con la delibera n. 5 del 27 agosto, l'Assemblea dei Soci ha approvato la modifica statutaria con la quale si sono ampliate le finalità dell'ASP, introducendo all'organizzazione ed erogazione di servizi e di interventi socio assistenziali anche i servizi e gli interventi educativi rivolti all'infanzia e all'adolescenza.

Sistema di Governance

La Legge Regionale 2/2003 ha sancito l'appartenenza delle Asp al sistema integrato dei servizi e degli interventi sociali e ha ripartito tra diverse istituzioni le funzioni di governo, coordinamento, indirizzo e controllo. Sono attori di tale sistema la Regione, i Comuni (generalmente soci di maggioranza dell'Asp), la Conferenza Territoriale Sociale Sanitaria, le Province.

In particolare, un ruolo di primo piano è occupato dai Comuni, titolari delle funzioni amministrative di programmazione, progettazione e realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete, e si esplica sia nella fase di trasformazione delle Ipad in Asp sia successivamente mediante controlli sull'attività e sul funzionamento dell'Azienda.

Oltre alla normativa statale e regionale l'Asp è governata anche da un sistema di norme interne, quali:

- lo Statuto, che disciplina i principi fondamentali di costituzione e funzionamento, la composizione degli organi di governo e le loro attribuzioni;
- il Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, che disciplina l'articolazione interna della struttura organizzativa, funzioni e ruoli organizzativi in generale;
- il Regolamento di contabilità, che disciplina la predisposizione e la tenuta dei documenti contabili secondo i criteri del sistema economico-patrimoniale, analitico nonché la suddivisione per centri di costo e di responsabilità.

Il sistema di governance

Secondo quanto stabilito dalla disciplina regionale nonché dallo Statuto esiste una netta distinzione tra le funzioni di indirizzo e le funzioni gestionali: le prime sono in capo all'Assemblea dei Soci e al Consiglio di Amministrazione (organi dell'Azienda), le seconde sono riservate alla struttura organizzativa.

Sono organi dell'Asp:

L'Assemblea dei Soci, formata dal Sindaco del Comune di Rimini, o da suo delegato, avente la funzione di Presidente, e dal Sindaco del Comune di Bellaria-Igea Marina, o da un suo delegato, è l'organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'Azienda. Attraverso apposita convenzione stipulata alla vigilia della trasformazione, le quote di partecipazione risultano:

- Comune di Rimini, 98,77%
- Comune di Bellaria-Igea Marina, 1,23%;

Il Consiglio di Amministrazione, composto da cinque membri dura in carica per cinque anni. E' l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei Soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione;

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione, nominato tra i membri del Consiglio di Amministrazione, dura in carica per cinque anni e può essere rieletto una sola volta. Ha la legale rappresentanza dell'Asp;

L'Organo di Revisione Contabile, è un Revisore unico, nominato dalla Regione che esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'Asp.

In mancanza della figura del Direttore Generale, che secondo normativa ha la responsabilità gestionale complessiva dell'Azienda, sono stati individuati singoli responsabili di settore che, ovviamente e in relazione al settore diretto, mantengono la specifica responsabilità.

La Mission e i Valori

La finalità che guida l'Asp nel proprio agire quotidiano deriva dallo Statuto (articolo 4) e dalla Legge Regionale 2/2003. Nello specifico, organizza ed eroga servizi socio assistenziali ed educativi rivolti ad anziani autosufficienti e non autosufficienti, all'infanzia e all'adolescenza orientando l'attività al rispetto della dignità della persona e alla garanzia di riservatezza; all'adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto della volontà degli utenti e delle loro famiglie.

L'Azienda riconosce nella professionalità delle risorse umane il fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona.

L'Azienda informa la propria attività organizzativa e di gestione a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

L'Azienda è dotata di una "Carta dei servizi" ove sono espressi, tra l'altro, a tutela degli interessi della collettività, i seguenti principi fondamentali da assumere per l'erogazione dei servizi:

- continuità del servizio
- eguaglianza
- efficacia
- efficienza
- trasparenza
- partecipazione
- valutazione
- adattabilità

Gli obiettivi strategici e le strategie

Per l'anno 2013 l'attività dell'azienda si è sviluppata secondo la *vision* indicata nel Piano Programmatico 2013/2015: "Qualificare e sviluppare, anche attraverso l'ampliamento delle attività offerte e l'innovazione organizzativa e gestionale, i servizi e gli interventi con l'attenzione all'equilibrio economico e alla sostenibilità nel medio-lungo periodo, alla comunicazione, alla partecipazione e al coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse".

Nell'ambito dell'obiettivo strategico aziendale sono stati individuati quattro *temi strategici* e all'interno di questi si è lavorato, ad esempio, in una prospettiva cliente/utente: a sostenere la crescita qualitativa con attenzione al recepimento del risultato da parte dell'utente (tema: ampliamento di servizi e attività offerte); ad operare prestando cura e in una prospettiva centrata sulla persona (tema: innovazione organizzativa e gestionale); all'ampliamento dell'offerta dei servizi dell'ASP (tema: equilibrio economico e sostenibilità nel medio-lungo periodo); alla cura della sicurezza delle strutture (tema: comunicazione, partecipazione, coinvolgimento dei portatori di interesse).

Si riporta la Mappa Strategica di riferimento:

Vision	Qualificare e sviluppare, anche attraverso l'ampliamento delle attività offerte e l'innovazione organizzativa e gestionale, i servizi e gli interventi con l'attenzione all'equilibrio economico e alla sostenibilità nel medio-lungo periodo, alla comunicazione, alla partecipazione e al coinvolgimento di tutti i "portatori di interesse"			
Temî strategici	Ampliamento di servizi e attività offerte	Innovazione organizzativa e Gestionale	Equilibrio economico e sostenibilità nel medio-lungo periodo	Comunicazione, partecipazione, coinvolgimento dei portatori di interesse
Prospettiva Cliente/Utente	Sostenere la crescita qualitativa con attenzione a che il risultato sia recepito dall'utenza	Cura/prospettiva centrata sulla persona	Possibilità di continuare e ampliare l'offerta dei servizi dell'Asp	Cura della sicurezza delle strutture
Prospettiva Economico/Finanziaria	Erogazione di nuovi servizi/prodotti			Sviluppo di gestioni associate e alternative
Prospettiva Processi interni		Potenziamento della tecnologia		Orientamento all'"ascolto" dei portatori di interesse interni ed esterni
Prospettiva Apprendimento/Crescita	Formazione e aggiornamento del personale			

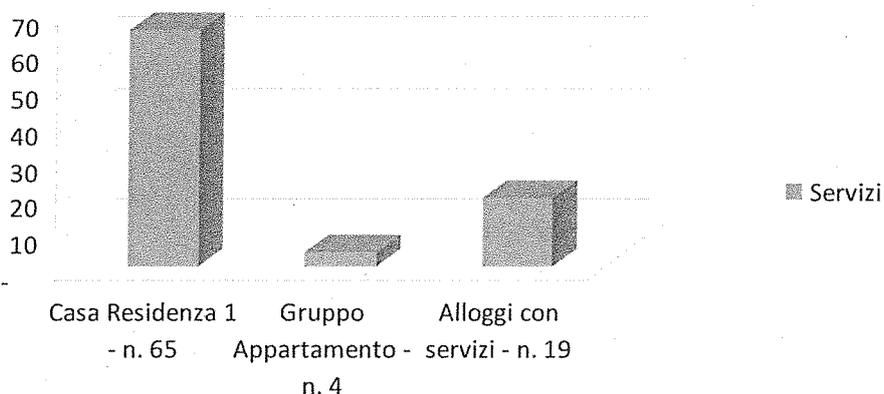
La struttura organizzativa

Servizi assistenziali

La composizione delle strutture assistenziali è così dettagliata:

- CASA RESIDENZA 1: struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
- GRUPPO APPARTAMENTO: struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto.
- ALLOGGI CON SERVIZI: appartamento residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.

Servizi assistenza - Posti autorizzati



Relativamente ai servizi assistenziali e sanitari l'Asp fornisce ai propri ospiti, a fronte di una retta determinata e rivista annualmente unitamente all'ufficio di piano in relazione al case-mix degli ospiti, le seguenti prestazioni:

- assistenza alberghiera, comprensiva di alloggio, vitto secondo appropriate tabelle dietetiche, biancheria da camera, lavanderia e guardaroba;
- assistenza tutelare diurna e notturna;
- assistenza quotidiana di base: igiene della persona, assunzione cibo, cure estetiche (barbiere, parrucchiere, pedicure), eventuale accompagnamento in presidi sanitari e/o altri servizi pubblici;
- assistenza quotidiana specialistica: infermieristica, medico generica di base, riabilitativa secondo la normativa regionale e nazionale, accesso ai servizi specialistici ed ospedalieri della Azienda sanitaria locale, e/o privati convenzionati;
- approvvigionamento dei prodotti farmaceutici prescritti dai medici e dei prodotti parafarmaceutici necessari;
- attività ricreative-culturali e di animazione.

Le prestazioni alberghiere, tutelari, ricreativo-culturali e di animazione vengono fornite da personale professionalmente qualificato dipendente dell'Ente o in rapporto convenzionato.

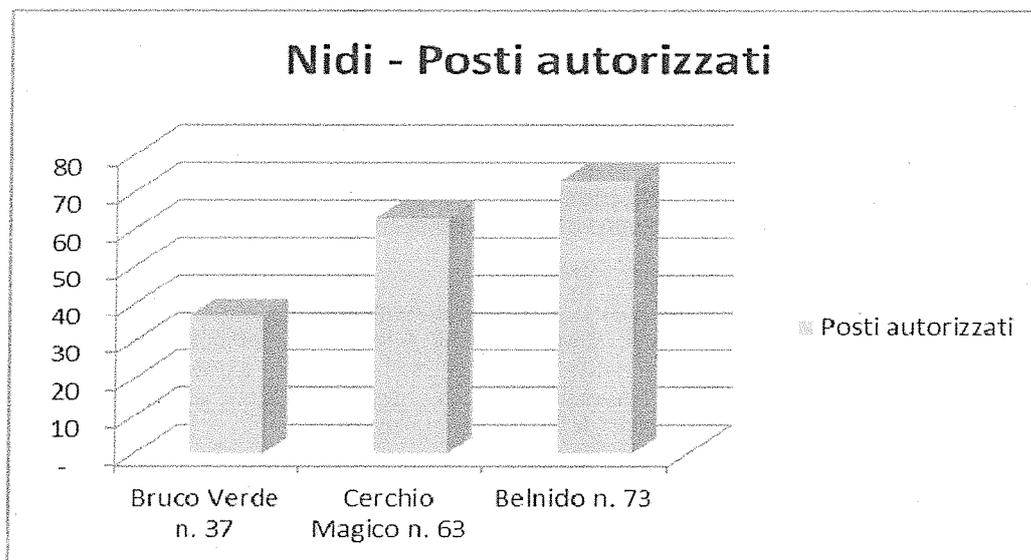
Le prestazioni infermieristiche e sanitarie sono a carico dell'Azienda Unità Sanitaria Locale, in quanto ente gestore delle attività sanitarie, secondo gli standard regionali vigenti, regolamentate da specifiche convenzioni.

I medici operanti nella struttura hanno la responsabilità terapeutica di ciascun assistito, comprese le visite specialistiche e i ricoveri ospedalieri.

Servizi educativi

L'Asp offre un servizio di nido d'infanzia nelle seguenti strutture:

- NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO", autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE", autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO", autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.



Nei Nidi "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" il servizio è svolto con personale assunto a tempo determinato (nel rispetto delle tempistiche della convenzione siglata con il Comune di Rimini) e comprende le seguenti attività:

- *Coordinamento Pedagogico*, a cui è demandata l'attività di organizzazione e gestione dei Collettivi Nidi d'infanzia e Scuole d'infanzia;
- *Organizzazione e gestione del personale educativo e ausiliario*, a cui sono demandate le attività di determinazione del fabbisogno di personale per l'erogazione del servizio e di verifica del mantenimento del parametro previsto dalla normativa regionale;
- *Servizio Nido d'Infanzia*, che persegue le finalità di formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e relazionali; cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare; sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative. *(Nel rispetto della Legge Regionale Emilia Romagna 10 gennaio 2000 n.1 art. 2);*
- *Servizio di Sostegno all'handicap*, a cui sono demandate le attività di organizzazione di interventi educativi per l'integrazione scolastica, di mediazione specialistica per bambini che presentano deficit sensoriali, di accompagnamento educativo su progetto sulla base del PEI ed in riferimento al tempo scolastico, in collaborazione con l'Amministrazione comunale. Tale servizio è stato svolto dall'ASP sino al 30 giugno 2013.

Dal 3 dicembre 2012 l'ASP, in collaborazione con l'ASL di Rimini ed il Comune di Rimini, ha aperto un nido d'infanzia interaziendale - Nido d'Infanzia Belnido - che accoglie 73 bambini dai 10 ai 36 mesi i cui genitori sono dipendenti presso l'ASL di Rimini, Hera Spa, SGR Spa oltre a 10 posti comunali. Il servizio educativo è svolto dalla Cooperativa Acquarello.

Parte II: Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi

L'azione istituzionale e le attività istituzionali

Servizi Sanitari e Assistenziali

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR 514/2009 "Accreditamento dei servizi socio sanitari" nell'anno 2013 è proseguito il percorso di accreditamento transitorio previsto nel piano di adeguamento presentato nel 2010, realizzando tutte le attività ivi programmate e pianificate.

Nel corso del 2013 per raggiungere la gestione unitaria, il servizio di fisioterapia è stato organizzato introducendo una fisioterapista con un contratto Libero Professionale attivato dall'ASP a seguito di Selezione Pubblica, a far data dal 07.01.2013. La fisioterapista incaricata dall'ASP ha svolto la sua attività in due nuclei seguendo un totale di 44 anziani, nel terzo nucleo (22 anziani) è stato mantenuto il fisioterapista della Cooperativa Elleuno al fine di fare un inserimento graduale della nuova figura e mantenere una continuità al servizio finora erogato.

Nei primi mesi dell'anno è stato inoltre implementato il programma informatico per la gestione della Cartella Socio Sanitaria, su tutti i processi assistenziali socio-sanitari.

Dal mese di luglio 2013 i servizi alberghieri, cucina portineria e usciere sono stati riorganizzati e assegnati alla Cooperativa Elleuno, nel corso dell'anno è stato definito un nuovo contratto che regola i rapporti con la cooperativa, a modifica del contratto stipulato nel 2012.

Nel corso del 2013:

- sono proseguiti gli incontri di supervisione, a cura della psicologa incaricata, rivolti ai gruppi di operatori dei tre nuclei; gli incontri realizzati (a cadenza bimensile) hanno avuto la finalità di fornire strumenti per la prevenzione del burn out e sostenere la composizione del gruppo in coerenza con i principi previsti dal modello di servizio;
- è stato attribuito un incarico ad una psicologa per attività di consulenza e supporto psicologico e relazionale agli ospiti della CRA1 che presentavano un particolare disagio emotivo e psicologico, anticipando quanto previsto dalla normativa sull'accREDITAMENTO;
- è stato predisposto un programma di formazione tendendo in considerazione le esigenze degli operatori, a questo proposito, nei primi mesi dell'anno è stato somministrato un questionario a tutti gli operatori per conoscere il bisogno formativo dei singoli operatori. Gli incontri formativi realizzati hanno riguardato il tema della demenza e dello stress e burn out, questo ultimo ha permesso di rilevare il clima organizzativo interno, attraverso un questionario compilato dagli operatori.

Per favorire il coinvolgimento dei familiari sono stati organizzati degli incontri per ogni nucleo con la presenza delle diverse figure professionali che operano in struttura: Coordinatore di struttura, Coordinatore Sanitario, Fisioterapista, RAA del nucleo, due OSS del nucleo, animatore. Gli incontri hanno permesso ai familiari di esprimere le criticità ed il gradimento per il servizio offerto, potendo confrontarsi con le diverse figure professionali di riferimento.

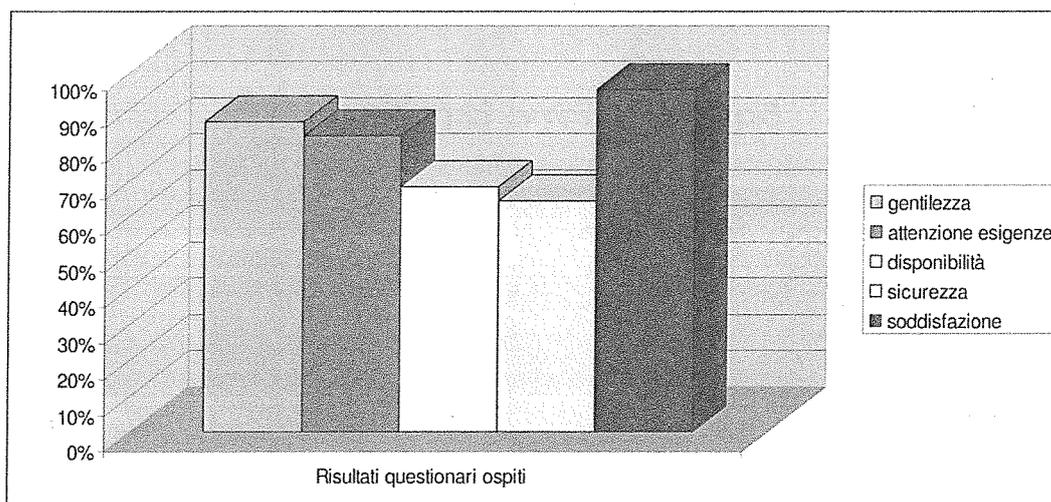
Nel mese di dicembre 2013 sono stati raccolti i questionari di soddisfazione del servizio con le medesime modalità adottate negli anni precedenti: spedizione postale ai familiari e intervista diretta agli anziani a cura di una figura adeguatamente addestrata. Sono stati somministrati i questionari definiti nel 2012.

I risultati sono stati migliorativi rispetto al 2012, sia rispetto alla percentuale di risposte che rispetto alla percentuale di soddisfazione espressa. Il 44% dei familiari ha riconsegnato il questionario, la percentuale di risposta è stata più alta rispetto al 2012 (23%); gli anziani valutati in grado di rispondere alle domande del questionario sono stati 29 (43%), 7 hanno preferito non rispondere, pertanto complessivamente sono stati raccolti i dati sul 32% degli anziani ospiti della struttura, 10% in meno rispetto al 2012, il dato evidenzia un peggioramento delle condizioni cognitive degli ospiti della struttura.

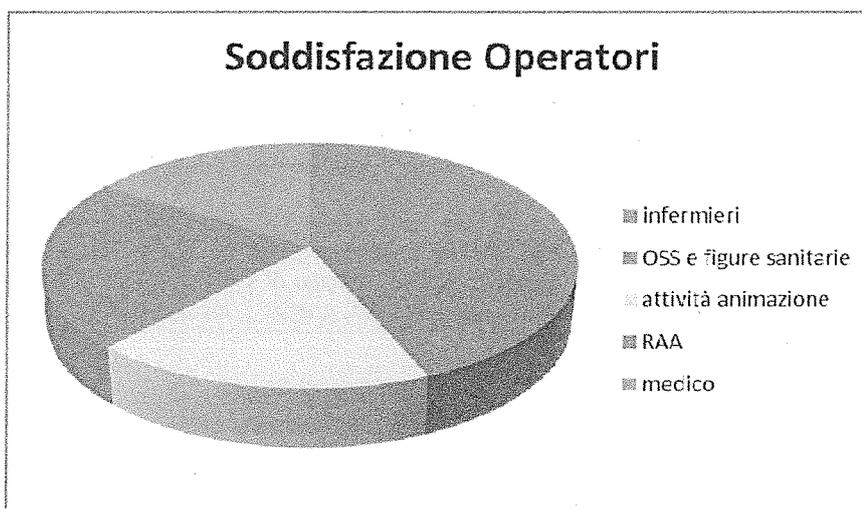
Le risposte alle prime domande sono state molto positive, gli anziani hanno riconosciuto in misura pari al 86% (dato medio) che gli operatori si rivolgono loro con gentilezza, sono attenti alle loro esigenze (82%) disponibili (68%), trasmettono sicurezza (64%), sono soddisfatti del servizio complessivo offerto (95%) dato molto più alto rispetto al 2012 (70%), in particolare rispetto agli infermieri (95%), al rapporto umano degli OSS e figure sanitarie (82%), delle attività di animazione (73%) e del RAA (91%) mentre non sono molto soddisfatti della presenza del medico (64%) e delle informazioni ricevute sullo stato di salute (45%). Rimangono aspetti poco conosciuti la Carta dei Servizi ed il PAI. Le

risposte aperte sono state date da soli 5 anziani che hanno evidenziato degli spazi poco confortevoli (bagni e stanze piccole per la movimentazione con le carrozzine), poco personale, maggiore varietà nel menù.

Risultati questionari raccolti su un campione del 32% ospiti	
Gentilezza	86%
Attenzione alle esigenze	82%
Disponibilità	68%
Sicurezza	64%
Soddisfazione servizio complessivo offerto	95%

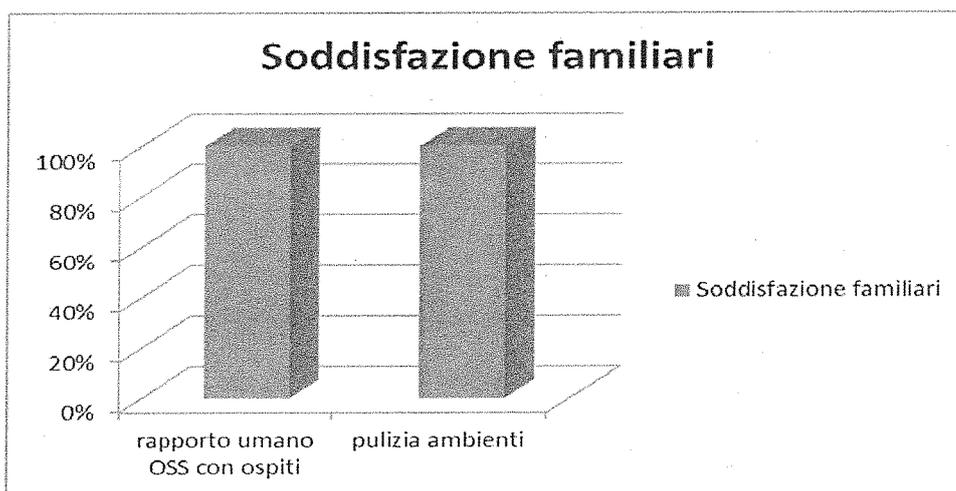


Soddisfazione Operatori	
Infermieri	95%
OSS e figure sanitarie	82%
Animazione	73%
RAA	91%
Medico	64%



Anche per i familiari i dati sono stati positivi. Il 92% si sente rassicurato e l'88% si sente accolto durante le visite (dato migliorativo rispetto al 73% del 2012) e ascoltato per i propri problemi 84% contro il 73% del 2012. Viene riconosciuto da parte dei familiari la gentilezza degli operatori verso gli anziani (92%) l'attenzione degli operatori nello stimolare le capacità residue dell'anziano (76%), notevole soddisfazione rispetto alle cure degli infermieri e dell'animazione (92%) degli OSS 84%, RAA (88%) Coordinatore (92%). Si evidenzia una soddisfazione del 100% per il rapporto umano degli OSS con gli anziani e per la pulizia degli ambienti. L'88% si dichiara soddisfatto rispetto al servizio complessivo offerto, contro l'80% del 2012. Nelle domande aperte i familiari chiedono maggiore personale soprattutto nel pomeriggio.

Soddisfazione familiari	
Rapporto umano OSS con ospiti	100%
Pulizia ambienti	100%



Anche nel 2013, l'ASP ha partecipato alla progettazione dei Piani Attuativi distrettuali nell'ambito dei Piani di Zona 2009-2013, presentando la prosecuzione del progetto denominato "Amarcord Caffè".

Il progetto è stato approvato per un ulteriore anno, "Amarcord Caffè" ha proseguito la sua attività fino al termine di settembre con una pausa nel mese di agosto. Nel mese di ottobre è stato avviato il nuovo progetto, mantenendo la consueta apertura settimanale il mercoledì dalle ore 15.00 alle ore 18.00, con un totale di 40 incontri annui.

Anche nel 2013 la frequenza al caffè è stata alta, consolidando il dato di 40 persone fra anziani e familiari (la presenza media degli anziani ad ogni incontro è stata in media di 18 persone accompagnate dai propri familiari). Dalla data di apertura, ottobre 2010, complessivamente hanno frequentato il caffè 70 persone affette dalla malattia (33 maschi e 37 femmine) e 76 familiari. Si evidenzia che 15 persone accompagnate dai familiari hanno frequentato regolarmente dal 2010 al 2013.

I questionari di gradimento raccolti con gli anziani ed i familiari hanno evidenziato una soddisfazione per le attività svolte 100%, il 60% dei familiari ritiene che la frequenza al caffè abbia avuto effetti positivi per il proprio caro e riconosce il sostegno ricevuto dagli incontri con la psicologa e dalla possibilità di condividere i problemi con gli altri.

La collaborazione attivata con l'Associazione Alzheimer Rimini ha permesso di sostenere fattivamente l'attività del caffè con la psicologa inserita nel 2012 e due volontari che sono stati presenti in modo regolare. Anche nel 2013 la collaborazione con l'Associazione ha permesso di realizzare incontri regolari di supporto rivolti a familiari e cicli di incontri di stimolazione cognitiva, organizzati dall'Associazione e realizzati presso i locali dell'ASP, favorendo pertanto la conoscenza dei servizi dell'ASP nel territorio.

Nel 2013 l'ASP ha proseguito la gestione degli Alloggi con Servizi, a seguito di riorganizzazione dei locali è stato messo a disposizione un ulteriore appartamento (precedentemente destinato a guardiola degli operatori) occupato da un nuovo ospite.

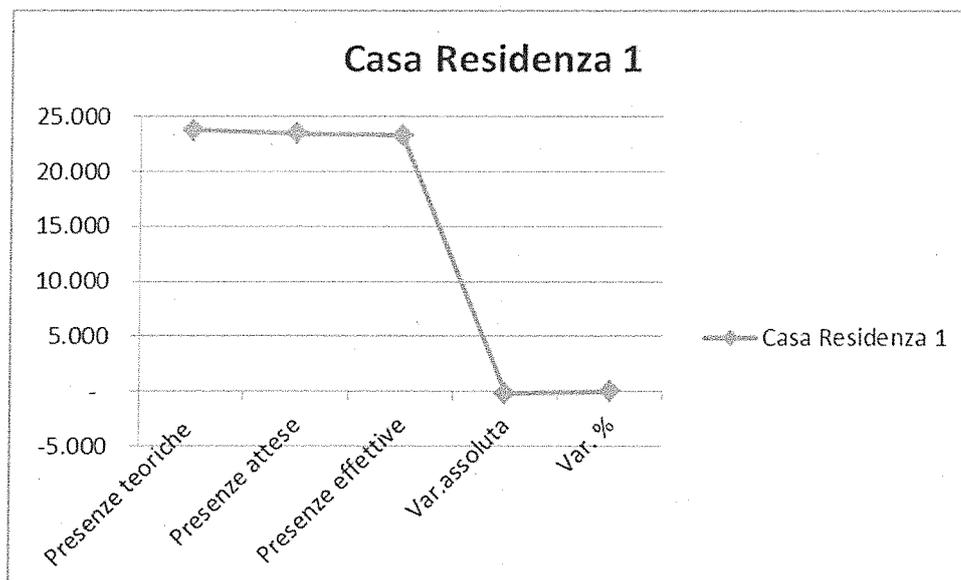
Si è consolidata la modalità assistenziale introdotta nel 2012 che prevede la regolare presenza di un operatore assistenziale ogni giorno dalle ore 7,30 alle ore 12,00 e dalle ore 18.00 alle ore 19,30 dal lunedì al sabato, gli operatori di assistenza hanno svolto tutte le attività di supporto e aiuto per le cure personali (compreso cura dei capelli e delle

unghie) e per il rigoverno e in alcuni casi anche piccola pulizia della casa, oltre al disbrigo quotidiano di diverse commissioni (certificati medici, acquisto farmaci, aiuto nella spesa, ecc.), nonché all'accompagnamento a visite ed organizzazione di momenti ricreativi giornalieri e periodici (feste di compleanno, festività e ricorrenze particolari).

Rilevazione presenze strutture assistenziali

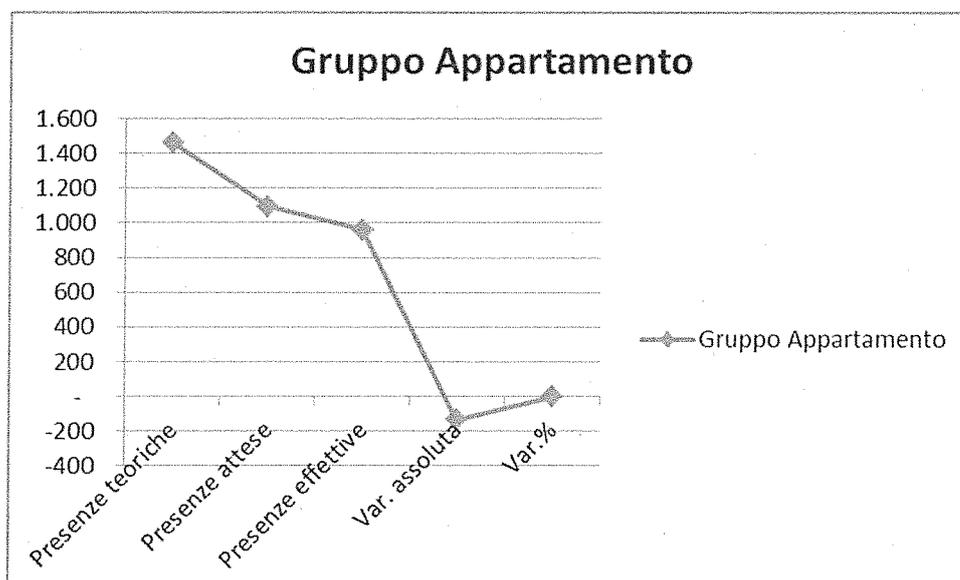
Presenze	Presenze teoriche	Presenze attese	Presenze effettive	Var. assoluta	Var. %
Casa Residenza 1	23.725	23.488	23.305	- 183	-1%

Nel 2013 si sono verificati n. 17 nuovi ingressi.

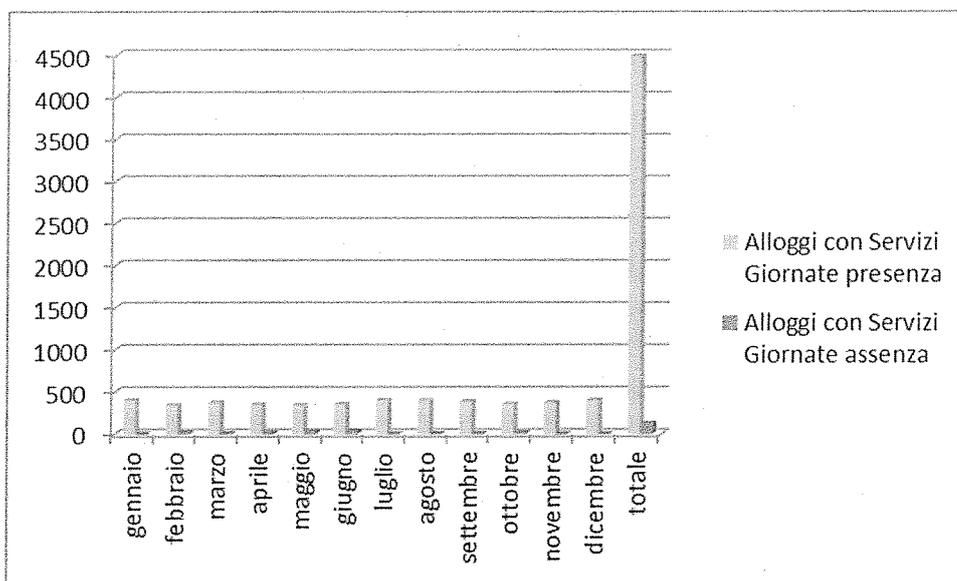


Presenze	Presenze teoriche	Presenze attese	Presenze effettive	Var. assoluta	Var. %
Gruppo Appartamento	1.460	1.095	960	- 135	-12%

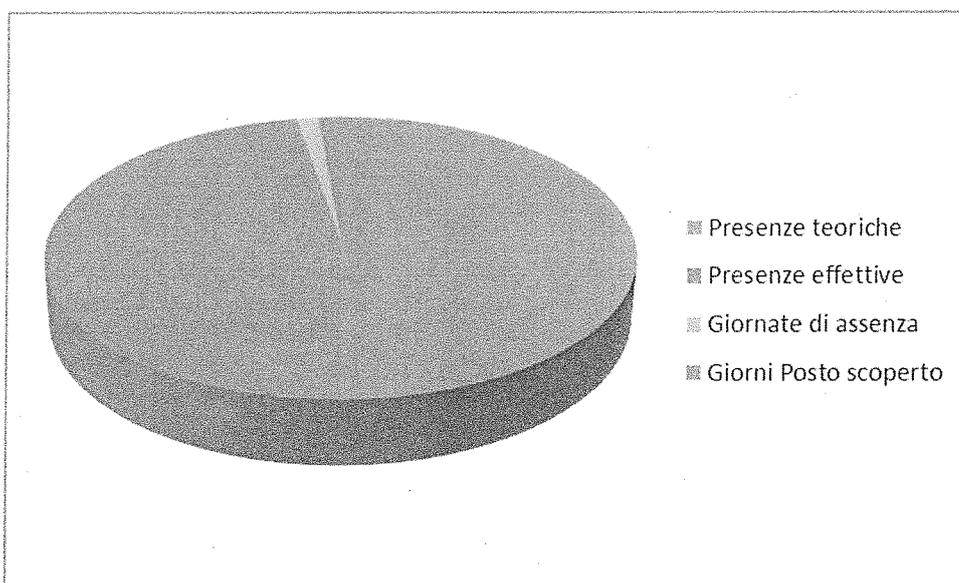
La variazione negativa deriva dalla mancata copertura di n. 1 posto.



Alloggi con Servizi		
Mesi	Giornate presenza	Giornate assenza
Gennaio	403	0
Febbraio	345	19
Marzo	367	7
Aprile	350	10
Maggio	342	31
Giugno	356	34
Luglio	403	0
Agosto	399	4
Settembre	387	3
Ottobre	357	16
Novembre	371	0
Dicembre	402	1
Totale	4482	125



Presenze teoriche	4745
Presenze effettive	4482
Giornate di assenza	125
Giorni Posto scoperto	138



Servizi educativi

Relativamente all'attività di erogazione e gestione dei servizi educativi il rapporto di convenzionamento con il Comune di Rimini per la gestione dei Nidi d'Infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" e per il servizio di sostegno all'handicap è proseguito anche per l'anno scolastico 2013/2014.

L'attività di sostegno all'handicap si è esplicitata nella organizzazione del servizio di concerto con l'amministrazione comunale, essendo i bambini certificati con handicap tutti inseriti in Nidi e Scuole d'Infanzia del Comune. Il coordinamento pedagogico e la gestione del servizio è stata condivisa con i servizi comunali.

Riguardo ai nidi d'infanzia le azioni specifiche del 2013 sono state volte a:

- **Consolidare il modello Educativo Nidi ASP**

Più specificatamente sul piano metodologico-didattico l'approccio partecipativo attraverso numerosi incontri con i genitori, psicologi, dietisti ed altri esperti del settore ha prodotto azioni quali la realizzazione e l'istituzionalizzazione di comunità auto educanti per l'infanzia secondo un modello riconoscibile e distintivo; la validazione di pratiche educative fondate sulla prospettiva del "community care"; la costruzione di modelli e pratiche socio-culturali anche finalizzate alla prevenzione del disagio e del rischio nell'infanzia; il consolidamento di competenze educative sia degli operatori che dei genitori relative alla tutela ed allo sviluppo dell'infanzia.

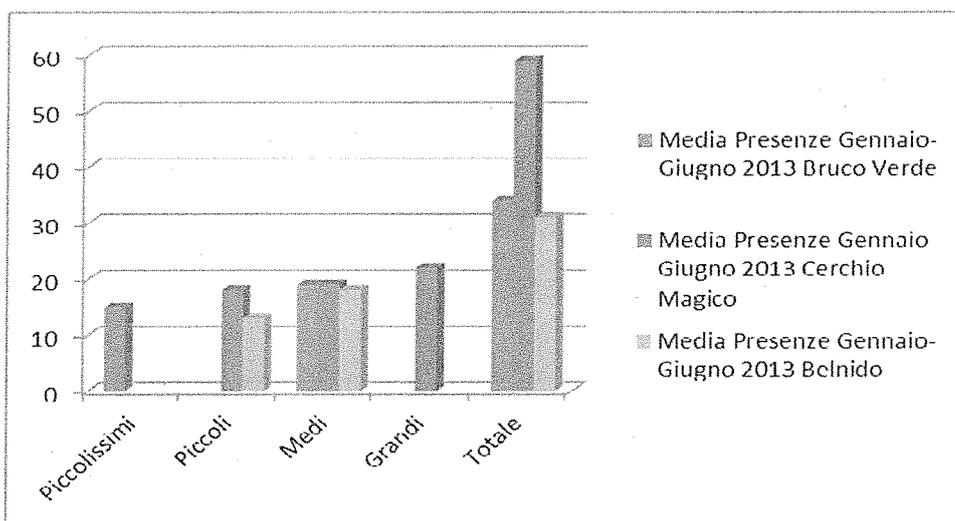
Il modello adottato è infatti centrato sulla prospettiva ecologica dello sviluppo, intendendo con questo in primo luogo una condivisione delle responsabilità tra i diversi attori sociali (decisori politici e specialisti) e una ampia responsabilizzazione e sostegno alle famiglie nel percorso genitoriale.

- **Mantenere gli standard di qualità raggiunti**

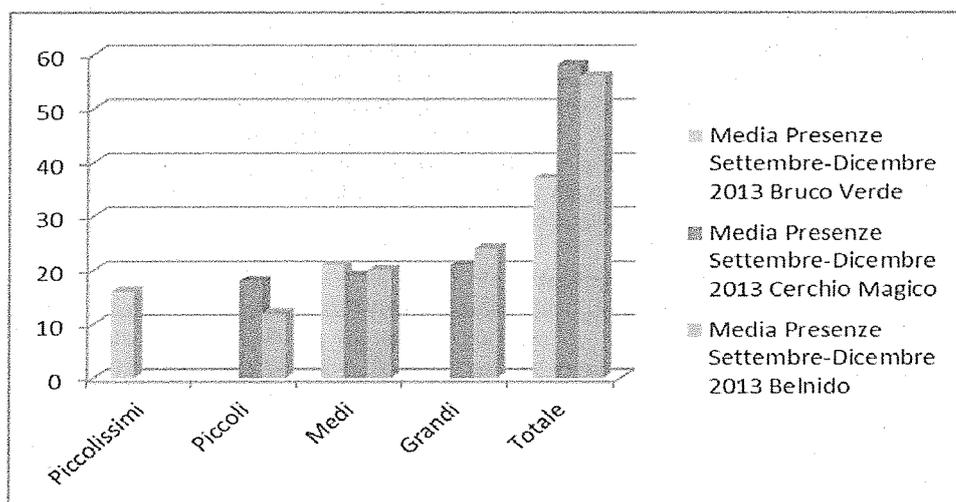
Il tema della valutazione dei servizi socio-educativi per l'infanzia è certamente attuale e sottoposto all'attenzione da parte delle istituzioni e dei cittadini. Lo sviluppo dei servizi per l'infanzia è avvenuto negli ultimi anni prevalentemente attraverso nuove tipologie di servizio, flessibili e diversificate; anche i nidi si sono trasformati, maturando la dimensione educativa e misurandosi con i mutamenti sociali e culturali.

Rilevazione presenze strutture educative

Media Presenze Gennaio-Giugno 2013				
Presenze	Bruco Verde	Cerchio Magico	Belnido	Totale
Piccolissimi	15			15
Piccoli		18	13	31
Medi	19	19	18	56
Grandi		22		22
Totale	34	59	31	124



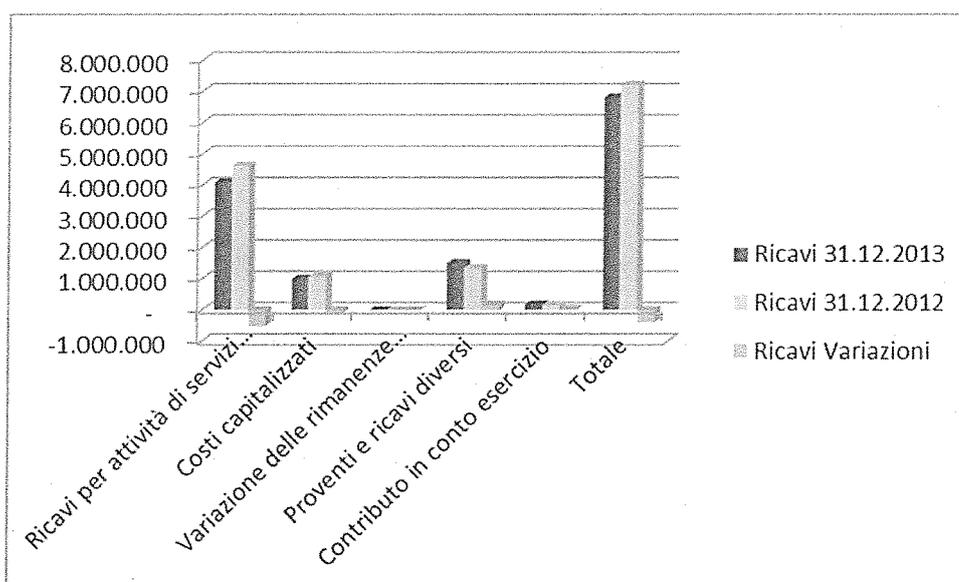
Media Presenze Settembre-Dicembre 2013				
Presenze	Bruco Verde	Cerchio Magico	Belnido	Totale
Piccolissimi	16			16
Piccoli		18	12	30
Medi	21	19	20	60
Grandi		21	24	45
Totale	37	58	56	151



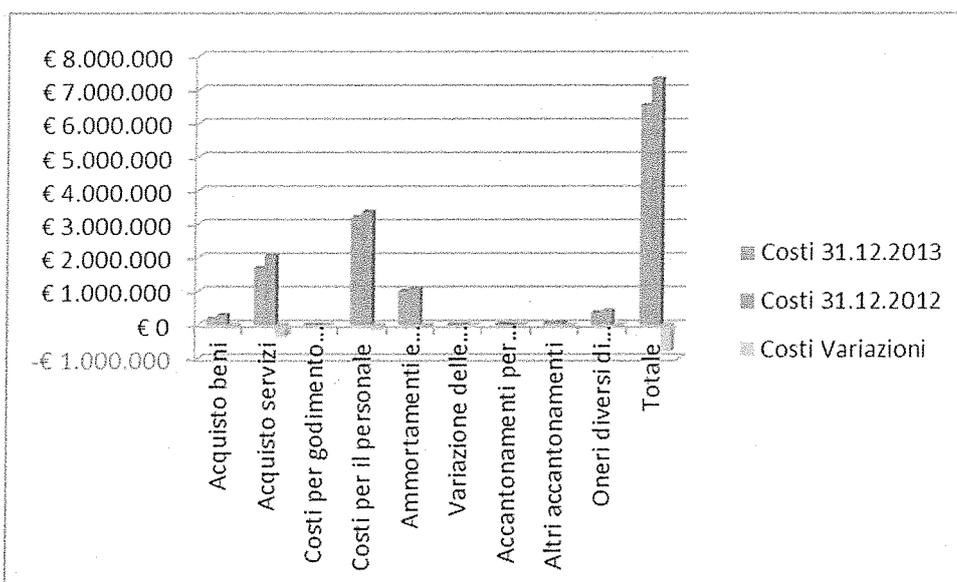
Parte III: Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate

Risorse economico-finanziarie

Ricavi				
Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni	
Ricavi per attività di servizi alla persona	4.100.124	4.615.769	-	515.645
Costi capitalizzati	1.002.106	1.083.481	-	81.375
Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00	0,00		0,00
Proventi e ricavi diversi	1.515.296	1.345.323		169.973
Contributo in conto esercizio	188.742	157.254		31.488
Totale	6.806.268	7.201.827	-	395.559

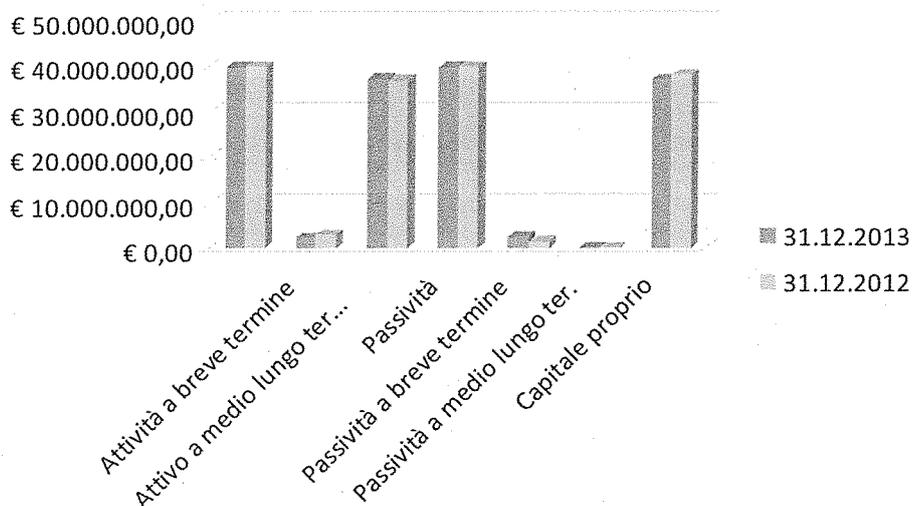


Costi			
Descrizione	31.12.2013	31.12.2012	Variazioni
Acquisto beni	€ 181.167	€ 291.357	-€ 110.190
Acquisto servizi	€ 1.695.512	€ 2.065.886	-€ 370.374
Costi per godimento beni di terzi	€ 3.882	€ 3.630	€ 252
Costi per il personale	€ 3.210.852	€ 3.364.175	-€ 153.323
Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.004.098	€ 1.085.170	-€ 81.072
Variazione delle rimanenze materie e merci	€ 4.293	€ 6.957	-€ 2.664
Accantonamenti per rischi	€ 17.801	€ 9.215	€ 8.586
Altri accantonamenti	€ 49.887	€ 78.469	-€ 28.582
Oneri diversi di gestione	€ 372.794	€ 424.650	-€ 51.856
Totale	€ 6.540.286	€ 7.329.509	-€ 789.223

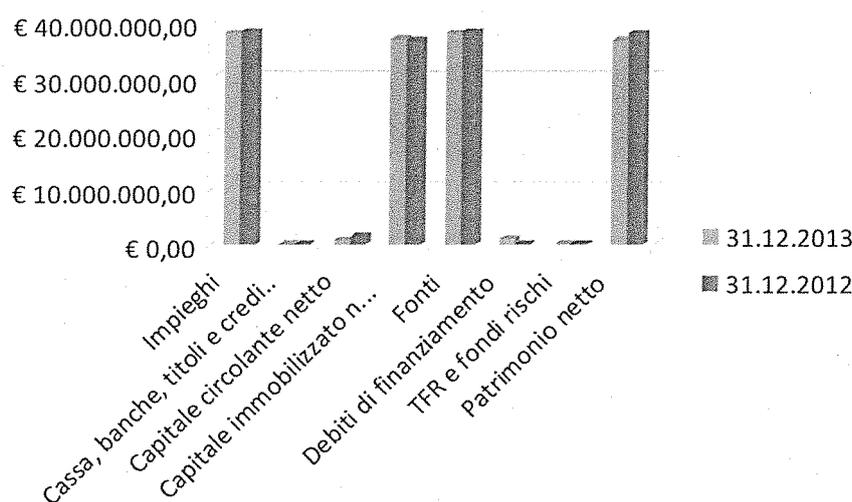


Risorse patrimoniali

Attività	31.12.2013	31.12.2012
Attività	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00
Attività a breve termine	€ 2.434.827,00	€ 3.071.355,00
Attivo a medio lungo termine	€ 37.287.169,00	€ 36.934.343,00
Passività	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00
Passività a breve termine	€ 2.482.020,00	€ 1.489.789,00
Passività a medio lungo ter.	€ 195.442,00	€ 221.026,00
Capitale proprio	€ 37.044.534,00	€ 38.294.883,00



	31.12.2013	31.12.2012
Impieghi	€ 38.342.900,00	€ 38.563.751,00
Cassa, banche, titoli e crediti finanziari	€ 162.718,00	€ 59.910,00
Capitale circolante netto	€ 893.013,00	€ 1.569.498,00
Capitale immobilizzato netto	€ 37.287.169,00	€ 36.934.343,00
Fonti	€ 38.342.900,00	€ 38.563.751,00
Debiti di finanziamento	€ 1.102.924,00	€ 47.842,00
TFR e fondi rischi	€ 195.442,00	€ 221.026,00
Patrimonio netto	€ 37.044.534,00	€ 38.294.883,00

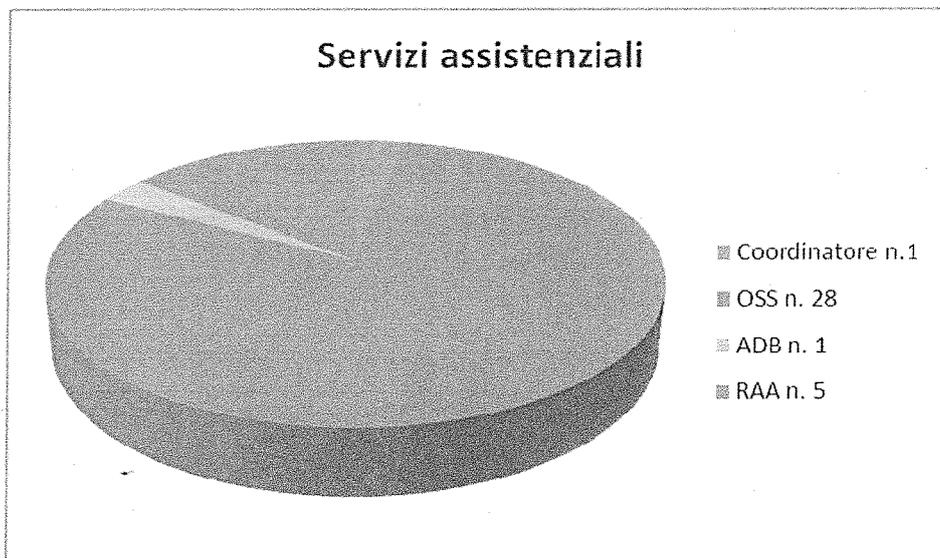


Parte IV: Risorse umane

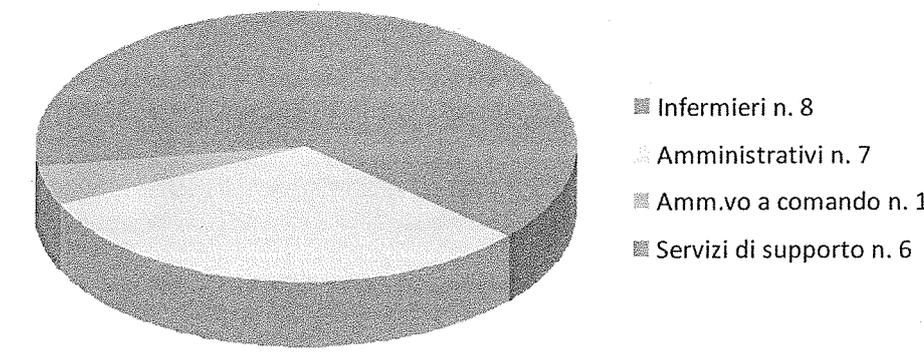
La struttura organizzativa nel corso del 2013 è stata oggetto delle seguenti modifiche:

- con deliberazione n. 3 del 17.01.2013 è stato conferito l'incarico di posizione organizzativa di direzione con decorrenza 1° febbraio;
- con deliberazione n. 7 del 15.02.2013 è stata approvata la nuova microstruttura aziendale suddivisa in quattro livelli organizzativi: 1) coordinamento della gestione; 2) affari generali e contratti; 3) appalti servizi e forniture; 4) servizi assistenziali;
- con deliberazione n. 19 del 25.07.2013 è stata approvata la nuova struttura organizzativa individuando due livelli organizzativi principali: 1) area amministrativa; 2) area operativa;
- con deliberazione n. 23 del 13.08.2013 sono stati conferiti gli incarichi di posizione organizzativa di struttura/alta professionalità con decorrenza 01.08.2013 e con scadenza al 31.12.2014 individuando cinque posizioni: 1) coordinamento amministrativo; 2) coordinamento operativo; 3) affari generali e contratti; 4) coordinatore assistenza; 5) appalti servizi e forniture;
- con deliberazione n. 31 del 10.09.2013 è stato approvato il nuovo organigramma dell'ente;
- con deliberazione n. 38 del 05.11.2013 è stata approvata la graduazione delle posizioni organizzative.

Personale a tempo indeterminato pari a n. 57

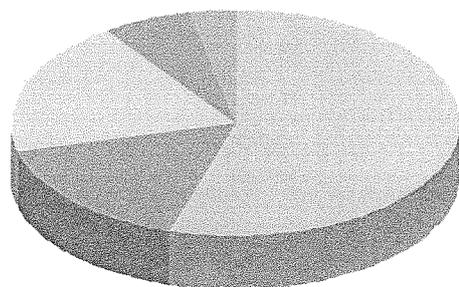


Servizi infermieristici
Servizi amministrativi
Servizi di supporto



Personale a tempo determinato pari a n. 31

Servizi educativi
Servizi amministrativi
Servizi sociali
Servizi socio-sanitari



- Educatori n. 17
- Operatori scolastici qualificati n. 5
- Operatori socio-sanitari n. 6
- Assistenti sociali n. 2
- Amministrativi n. 1

Il Presidente
Avv. Massimiliano Angelini

A.S.P. CASA VALLONI

Azienda di Servizi alla Persona

Sede legale: via di Mezzo n.1 – 47900 Rimini

RELAZIONE DEL REVISORE

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, ove non derogate, e risulta pertanto composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione dello stesso sono state inoltre osservate tutte 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 /03/2007, oltreché dal Manuale Operativo per le A.S.P. che detta i criteri di valutazione delle poste di bilancio, redatto dal gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna.

Preliminarmente Vi informo che il sottoscritto Revisore, oltre ad avere **l'obbligo di vigilanza** sul rispetto della Legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione,

sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento (così come previsto dall'art. 2403, comma 1, del Codice civile), deve altresì esercitare il **controllo contabile**, in conformità al disposto dall'art. 2409-bis, comma 3, del Codice civile, richiamato dall'art. 2477 comma 4 e come disciplinato dallo Statuto di codesta A.S.P..

Pertanto, in base alle “Norme di comportamento degli organi di controllo legale nella riforma del diritto societario”, emanate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, quando il soggetto incaricato del controllo contabile è il Collegio Sindacale, tale organo, oltre ad una relazione contenente il suo giudizio sul bilancio, a norma dell'art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile, deve anche, a norma dell'art. 2429 del Codice civile, riferire alla Assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio, sui risultati dell'esercizio sociale e sulla attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione, con particolare riferimento all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

In tali circostanze, in cui il soggetto incaricato del controllo contabile è tenuto dalle norme nazionali a rilasciare anche altre attestazioni, oltre alla espressione del giudizio sul bilancio, la Professione Internazionale dà indicazioni affinché:

- a) sia emessa una unica relazione;
- b) tale relazione contenga una prima parte con l'espressione del giudizio sul bilancio ed una seconda parte con tutte le altre attestazioni richieste.

PARTE PRIMA: giudizio sul bilancio, a norma dell'art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile

Ho svolto la revisione contabile del bilancio della A.S.P. chiuso al 31 dicembre 2013 rammentando che la responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo, mentre la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio, basato sulla revisione contabile, spetta allo scrivente Revisore.

Il mio esame é stato condotto tenuto conto anche dei principi di revisione contabile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo Amministrativo. Tenuto conto della numerosità dei saldi di conto, oltreché delle difficoltà conseguenti ai mutamenti intervenuti nelle posizioni organizzative amministrativo finanziarie, che hanno comportato anche un allungamento, non senza difficoltà, dei tempi di formazione del bilancio, si fa presente che il controllo è stato fatto tenendo conto di un ampio campione dei conti di mastro individuato tra quelli maggiormente rappresentativi. Ritengo comunque che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

	2013	2012
Immobilizzazioni	€ 37.287.169,00	€ 36.932.563,00
Attivo Circolante	€ 2.428.875,00	€ 3.054.746,00
Ratei e Risconti	€ 5.952,00	€ 16.609,00
Conti d'ordine	€ -	€ 1.780,00
TOTALE ATTIVO	€ 39.721.996,00	€ 40.005.698,00
TOTALE PASSIVO E FONDI	€ 2.677.462,00	€ 1.710.815,00

PATRIMONIO NETTO	€	37.044.534,00	€	38.294.883,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	-€	242.559,00	€	1.599,00

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	6.806.268,00	€	7.201.827,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	6.540.286,00	€	7.329.509,00
DIFFERENZA	€	265.982,00	-€	127.682,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	26.970,00	€	161.100,00
RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€	-	€	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-€	285.359,00	€	190.523,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	7.593,00	€	223.941,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	250.152,00	€	222.342,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	-€	242.559,00	€	1.599,00

Criteri di valutazione

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dall'Organo amministrativo, si attesta che gli stessi sono generalmente conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice civile con eccezione dei rilievi sotto esposti; in particolare si osserva:

- per quanto attiene le immobilizzazioni immateriali si segnala che nel 2013 sono state iscritte nell'attivo, € 1.648,00 per la pubblicazione di bandi "pluriennali" relativi a concorsi pubblici per affidamento servizi di asilo nido, € 1.879,00 per acconti su prestazioni professionali relative a progettazioni di impianti. Gli oneri in questione sono stati ammortizzati nell'esercizio in base al piano sistematico predisposto dagli amministratori che tiene conto delle residue possibilità di utilizzo. Il decremento è dato dall'ammortamento dei costi capitalizzati.

- Per quanto attiene le immobilizzazioni materiali si segnala che le nuove acquisizioni, pari ad € 1.354.131,00 sono state iscritte al costo di acquisto e/o produzione interna, computandovi anche i costi accessori. Dal costo delle immobilizzazioni in argomento é stato dedotto, per quelle di durata limitata nel tempo, il relativo ammortamento; non sono state apportate, nell'esercizio, svalutazioni né rivalutazioni alle immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo, né svalutazioni o rivalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento. Le spese in oggetto sono relative per € 3.516,00 a manutenzioni straordinarie al fabbricato del patrimonio indisponibile, per € 1.300,00 a manutenzioni straordinarie al fabbricato del patrimonio disponibile, per € 27.048,00 a impianti e macchinari, per € 1.050,00 a macchine d'ufficio, per € 750,00 ad attrezzatura varia per la cucina e per € 1.320.467,00 per ristrutturazioni e lavori di adeguamento di immobili.

- Per quanto attiene le immobilizzazioni finanziarie si segnala che € 1.045,00 sono da riferirsi principalmente a depositi cauzionali.

- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; l'aliquota applicata normalmente coincide col coefficiente previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui al D.G.R. 29/3/2007 n.279 e rapportate al periodo di durata dell'esercizio sociale. Per l'esercizio in corso le quote di ammortamento sono state determinate in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo dalla data del medesimo.

- Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le A.S.P., sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con l'utilizzo

del conto “contributo in conto capitale” o del conto “finanziamenti/donazioni vincolati all’acquisto di immobilizzazioni”.

- Le rimanenze sono relative a merci e beni di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato col metodo LIFO) e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato;
- i crediti sono stati iscritti nell’attivo circolante al netto degli adeguamenti per le perdite dovute a inesigibilità stimate, alla data di redazione del bilancio, dai responsabili amministrativi;
- le disponibilità liquide risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente;
- i debiti sono stati iscritti nel passivo al valor nominale;
- i ratei e risconti riguardano componenti positivi e negativi di redditi comuni a più esercizi e sono determinati in funzione della competenza economico- temporale.

Criteri di riconoscimento dei componenti positivi e negativi del conto economico.

In merito ai criteri di imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico attestiamo che gli stessi, con l’eccezione dei rilievi sottoesposti, sono nel complesso, conformi a quanto disposto dagli artt. 2423-bis e 2425-bis del Codice civile. In particolare si osserva quanto appresso:

- i ricavi e i proventi sono stati iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione di servizi;

- i costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà del bene; nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo;
- sono stati indicati esclusivamente utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri, inclusi quelli di natura finanziaria, sono stati iscritti applicando il principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento; relativamente ai proventi finanziari diversi si rileva che gli stessi sono calcolati, al tasso di legge, su un'indennità di esproprio divenuta definitiva alla data di approvazione del presente bilancio. Come evidenziato nelle precedenti relazioni il sottoscritto revisore ha sempre rilevato come il dato esposto in bilancio per la suddetta indennità fosse non definitivo trattandosi di un procedimento in corso di approvazione e relativamente al quale il sottoscritto revisore non ha mai avuto un riscontro dei dati esposti da parte della società espropriante ma solo la conferma delle cifre indicate, con i relativi conteggi e documenti, da parte dei responsabili dell' A.S.P.;
- relativamente alle sopravvenienze attive e passive ordinarie si rileva che le stesse sono originate da insussistenza di debiti per fatture da ricevere o da emettere;
- le sopravvenienze attive straordinarie derivano da conguagli e da crediti per imposte IRAP e IRES; le sopravvenienze passive straordinarie sono originate dalla corretta contabilizzazione di poste di precedenti esercizi ed in particolare della indennità derivante dalla procedura espropriativa da parte della Società "Autostar s.p.a." per € 258.470,00, oltreché dalla insussistenza di una indennità di occupazione comunicata dalla Provincia di Rimini ma non di competenza dell'ASP, componenti tutti relativi a precedenti esercizi di imposta,

- gli amministratori non hanno rilevato in bilancio crediti per imposte anticipate relativamente all'esercizio in corso.

Rilievi

Sul presente bilancio il sottoscritto Revisore effettua i seguenti rilievi e raccomandazioni:

- 1) Per quanto attiene ai crediti verso utenti il revisore ritiene la svalutazione effettuata e il conseguente accantonamento al fondo rischi su crediti insufficiente, ritenendo, in un'ottica di prudenza, il valore esposto non rispondente al presumibile realizzo dei crediti. Si raccomanda una gestione dei crediti più efficiente e puntuale, anche con la richiesta delle indennità di mora riconosciute dalla legge.
- 2) Relativamente all'accantonamento per ratei ferie e permessi di competenza dell'esercizio, effettuato in bilancio, si evidenzia che non è stato possibile controllare il dato fornito dal responsabile amministrativo con prospetti elaborati dai software dell'ufficio paghe, non disponibili, o con altre fonti. Dai dati ricevuti emerge che al 31.12.2013 residuavano ferie per complessivi € 93.853,73 a fronte delle quali è stato stanziato in bilancio un fondo di € 86.945,96. La differenza di €6.907,77 i responsabili amministrativi hanno affermato che è relativa a personale degli asili a tempo determinato per i quali tecnicamente non è possibile effettuare l'accantonamento.
- 3) Si raccomanda, in conseguenza del consumo della liquidità avvenuta negli anni di gestione, una sollecita verifica dei flussi di liquidità avvenuti e la predisposizione di un budget finanziario separato tra le diverse gestioni dell'Ente, al fine di avere contezza di quali siano le gestioni che assorbono liquidità e di poter adottare le opportune azioni correttive.

Giudizio ex art. 2409-ter, comma 1, lett. c) del Codice civile

Signori Soci,

a giudizio del revisore, che si basa sulle informazioni acquisite durante le verifiche trimestrali e sui dati ricevuti dal responsabile amministrativo in sede di formazione del rendiconto, il soprammenzionato bilancio, con la riserva dei rilievi su esposti, è per la parte rimanente, complessivamente conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è stato redatto con chiarezza e rappresenta, nell'insieme e con l'eccezione dei rilievi, in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della "A.S.P. CASA VALLONI" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Richiami di informativa sottoposti all'attenzione dei destinatari del Bilancio, senza che essi costituiscano rilievi ex art. 2409-ter, comma 2, lett. d) del Codice civile

Si ritiene di dover sottoporre all'attenzione dei destinatari del bilancio particolari richiami di informativa:

- Si evidenzia come i risultati negativi delle gestioni relative sia all'assistenza, sia alla gestione dei nidi di infanzia e del sostegno all'handicap implichi un più frequente controllo periodico costante dei risultati di gestione consuntivi al fine di apportare le eventuali necessarie azioni correttive;
- Si evidenzia una bassa redditività della gestione del patrimonio.
- Si evidenzia infine la diminuzione degli accantonamenti per rischi generici e per spese future non previste.

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione dell'Organo amministrativo con il bilancio ex art. 2409-ter, comma 2, lett. e) del Codice civile

Signori Soci,

la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'Organo amministrativo dell'A.S.P.. E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.2409 ter, comma 2, del Codice civile. A tal fine ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente col bilancio d'esercizio della A.S.P. Casa Valloni chiuso al 31.12.2013.

PARTE SECONDA: relazione del Revisore all'Assemblea ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile

Il revisore, nel periodo in cui è stato in carica, ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato, qualora invitato, alle riunioni del Consiglio di amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate o in potenziale conflitto di interesse.

Il revisore attesta che nel corso dell'anno 2013 sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo

sulla corretta tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale.

Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo a campione delle riscossioni, al controllo sulle altre gestioni di fondi e degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il corretto adempimento dei versamenti delle ritenute operate, dei contributi ad Enti previdenziali e l'avvenuta presentazione delle dichiarazioni fiscali.

Per quanto attiene alla vigilanza sull'assolvimento degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere non ho osservazioni particolari da riferire oltre a quanto già verbalizzato nelle relazioni trimestrali.

Il revisore, sia nel corso dell'anno 2013, in riferimento all'attività amministrativo contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel periodo considerato ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, per quanto di mia competenza, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni; ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, nonché attraverso l'esame dei documenti aziendali. A tale proposito, pur consapevole delle difficoltà, anche contingenti, derivanti dalle vicissitudini intervenute nell'ultimo anno con riferimento ai mutamenti nelle posizioni organizzative, il sottoscritto revisore auspica una riorganizzazione degli uffici al fine di migliorare la rendicontazione amministrativa-finanziaria dell'ASP oltre ad una verifica delle procedure di rilevamento e controllo dei fatti amministrativi.

Anche a tale proposito, salvo i rilievi su esposti, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio sono stati richiesti e rilasciati i seguenti pareri:

- Parere del revisore sulla proposta avente ad oggetto la "Contrattazione decentrata integrativa anno 2012".
- Parere del revisore sulla variazione di assestamento al Bilancio di Previsione per l'anno 2013 della "A.S.P. CASA VALLONI".

Bilancio di esercizio

Ho esaminato il bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2013 in merito al quale ho in precedenza riferito.

Posso aggiungere a tal proposito che ho anche vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho ulteriori osservazioni particolari da riferire.

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione ed anche a tal riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nei limiti di quanto si è potuto verificare si rileva che nella redazione del bilancio, non sono state derogate norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice civile.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri e i rilievi e le osservazioni sono state su esposte.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Signori Soci,

considerando anche le risultanze dell'attività di controllo contabile demandata a questo Organo, si propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio relativo all'anno 2013, dopo aver considerato i rilievi fatti dal revisore.

Copertura perdita d'esercizio

Relativamente ai necessari provvedimenti per la copertura della perdita d'esercizio, tenuto conto

- che la perdita di esercizio è originata per €258.471,00 dalla errata computazione delle indennità di esproprio di immobili, da parte di Autostrade S.p.a., relativamente agli esercizi 2010-2011 e 2012;

- che in sede di cessione dei beni espropriati alla società Autostrade S.p.a. l'A.S.P. ha registrato una plusvalenza

il sottoscritto revisore dà parere positivo al piano di copertura della perdita 2013, pari ad € 242.559,00, espresso nella relazione sulla gestione c.s.:

- per € 31.166,00 con utili degli esercizi precedenti;

- per € 27.705,00 con introiti di competenza 2014 (indennità di occupazione e interessi legali) derivanti dalla definizione dell'esproprio di Autostrade S.p.a.;
- per € 183.688,00 con iscrizione a conto economico della plusvalenza generatasi a seguito della definizione dell'esproprio di Autostrade S.p.a., limitatamente al suddetto importo.

Rimini, li 06 ottobre 2014.

IL REVISORE

(Dott. Marina Vagnetti)