

# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini (RN)

## **Bilancio al 31.12.2014**

**Deliberazione Assemblea dei Soci n. 3 del 16.09.2015**  
**Deliberazione Consiglio di Amministrazione n. 35 del 07.08.2015**

# Indice

Bilancio al 31.12.2014

<i>Stato Patrimoniale Attivo</i>	pag.	4
<i>Stato Patrimoniale Passivo</i>	pag.	6
<i>Conto Economico</i>	pag.	8
Nota integrativa	pag.	10
Relazione sulla gestione	pag.	47
Rendicontazione sociale	pag.	61

# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio al 31.12.2014**

Allegato A) Deliberazione n. 35 del 07.08.2015

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
- 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
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>- B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 3.874,00	€ 6.202,00	-€ 2.328,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 108,00	€ 433,00	-€ 325,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 40.838,00	€ 63.294,00	-€ 22.456,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>€ 44.820,00</b>	<b>€ 69.929,00</b>	<b>-€ 25.109,00</b>
<b>- B.II) Immobilizzazioni Materiali</b>			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.323.357,00	€ 3.338.978,00	-€ 15.621,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 12.211.305,00	€ 12.639.353,00	-€ 428.048,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 17.689.489,00	€ 18.537.870,00	-€ 848.381,00
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	€ 220.242,00	€ 79.113,00	€ 141.129,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 21.589,00	€ 30.963,00	-€ 9.374,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 342.682,00	€ 394.546,00	-€ 51.864,00
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	€ 15.856,00	€ 22.307,00	-€ 6.451,00
B.II.12) Automezzi	€ 0,00	€ 1.661,00	-€ 1.661,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 5.732,00	€ 5.986,00	-€ 254,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 3.580.134,00	€ 2.133.251,00	€ 1.446.883,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>€ 37.442.553,00</b>	<b>€ 37.216.195,00</b>	<b>€ 226.358,00</b>
<b>- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
B.III.1) Partecipazioni			
<i>B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti			
<i>B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi</i>	€ 745,00	€ 1.045,00	-€ 300,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>€ 745,00</b>	<b>€ 1.045,00</b>	<b>-€ 300,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 37.488.118,00</b>	<b>€ 37.287.169,00</b>	<b>€ 200.949,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>- C.I) Rimanenze</b>			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 11.533,00	€ 5.203,00	€ 6.330,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.526,00	€ 2.046,00	€ 480,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 2.301,00	€ 1.004,00	€ 1.297,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>€ 16.360,00</b>	<b>€ 8.253,00</b>	<b>€ 8.107,00</b>
<b>- C.II) Crediti</b>			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
<i>C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi</i>	€ 276.778,00	€ 239.570,00	€ 37.208,00
<i>C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi</i>	€ 339.994,00	€ 323.892,00	€ 16.102,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 616.772,00	€ 563.462,00	€ 53.310,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<i>C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
<i>C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi</i>	€ 73.083,00	€ 17,00	€ 73.066,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 73.083,00	€ 17,00	€ 73.066,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
<i>C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi</i>	€ 265.642,00	€ 76.531,00	€ 189.111,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 265.642,00	€ 76.531,00	€ 189.111,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
<i>C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi</i>	€ 477.469,00	€ 533.517,00	-€ 56.048,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 477.469,00	€ 533.517,00	-€ 56.048,00
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici			
<i>C.II.6.a) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici entro 12 mesi</i>	€ 34.937,00	€ 31.220,00	€ 3.717,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 34.937,00	€ 31.220,00	€ 3.717,00
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate			
<i>C.II.7.a) Crediti verso Società Partecipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Società Partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.8) Crediti verso Erario			
<i>C.II.8.a) Crediti verso Erario entro 12 mesi</i>	€ 44.897,00	€ 11.085,00	€ 33.812,00
<i>C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 18.848,00	-€ 18.848,00
Totale Crediti verso Erario	€ 44.897,00	€ 29.933,00	€ 14.964,00
C.II.9) Imposte Anticipate			
<i>C.II.9.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imposte Anticipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.10) Crediti verso Altri			
<i>C.II.10.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi</i>	€ 370.803,00	€ 353.587,00	€ 17.216,00
Totale Crediti verso Altri	€ 370.803,00	€ 353.587,00	€ 17.216,00
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere			
<i>C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</i>	€ 223.105,00	€ 669.591,00	-€ 446.486,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 223.105,00	€ 669.591,00	-€ 446.486,00
<b>Totale Crediti</b>	<b>€ 2.106.708,00</b>	<b>€ 2.257.858,00</b>	<b>-€ 151.150,00</b>
<b>- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate</b>			
C.III.1) partecipazioni in:			
<i>C.III.1.a) Società di capitali</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>C.III.1.b) Enti no profit</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>C.III.1.c) Altri Soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.III.2) Altri Titoli	€ 1.492.000,00	€ 0,00	€ 1.492.000,00
<b>Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate</b>	<b>€ 1.492.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.492.000,00</b>
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 6,00	€ 46,00	-€ 40,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 832.440,00	€ 162.718,00	€ 669.722,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>€ 832.446,00</b>	<b>€ 162.764,00</b>	<b>€ 669.682,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 4.447.514,00</b>	<b>€ 2.428.875,00</b>	<b>€ 2.018.639,00</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
- D.1) Ratei Attivi	€ 7.756,00	€ 2.668,00	€ 5.088,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 10.819,00	€ 3.284,00	€ 7.535,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>€ 18.575,00</b>	<b>€ 5.952,00</b>	<b>€ 12.623,00</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 41.954.207,00</b>	<b>€ 39.721.996,00</b>	<b>€ 2.232.211,00</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ 0,00
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 28.836.610,00	€ 30.187.484,00	-€ 1.350.874,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 3.409.851,00	€ 2.369.941,00	€ 1.039.910,00
- 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
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 36.944.963,00</b>	<b>€ 37.255.927,00</b>	<b>-€ 310.964,00</b>
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 211.393,00	€ 31.166,00	-€ 242.559,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 212.273,00	-€ 242.559,00	€ 454.832,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 36.945.843,00</b>	<b>€ 37.044.534,00</b>	<b>-€ 98.691,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 15.737,00	€ 8.580,00	€ 7.157,00
- B.3) Altri Fondi	€ 241.960,00	€ 186.862,00	€ 55.098,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 257.697,00</b>	<b>€ 195.442,00</b>	<b>€ 62.255,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti oltre 12 mesi	€ 2.543.397,00	€ 1.102.924,00	€ 1.440.473,00
<b>Totale Debiti per Mutui e Prestiti</b>	<b>€ 2.543.397,00</b>	<b>€ 1.102.924,00</b>	<b>€ 1.440.473,00</b>
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Istituto tesoriere</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti per Acconti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 1.409.777,00	€ 720.727,00	€ 689.050,00
<b>Totale Debiti verso Fornitori</b>	<b>€ 1.409.777,00</b>	<b>€ 720.727,00</b>	<b>€ 689.050,00</b>
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Regione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Provincia</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 62.436,00	€ 10.667,00	€ 51.769,00
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 62.436,00</b>	<b>€ 10.667,00</b>	<b>€ 51.769,00</b>
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 43,00	€ 58,00	-€ 15,00
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 43,00</b>	<b>€ 58,00</b>	<b>-€ 15,00</b>
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Delta</b>
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 14.426,00	€ 45.053,00	-€ 30.627,00
<b>Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>	<b>€ 14.426,00</b>	<b>€ 45.053,00</b>	<b>-€ 30.627,00</b>
<b>- D.12) Debiti Tributarî</b>			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 100.261,00	€ 80.887,00	€ 19.374,00
<b>Totale Debiti Tributarî</b>	<b>€ 100.261,00</b>	<b>€ 80.887,00</b>	<b>€ 19.374,00</b>
<b>- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza</b>			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 91.060,00	€ 103.578,00	-€ 12.518,00
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza</b>	<b>€ 91.060,00</b>	<b>€ 103.578,00</b>	<b>-€ 12.518,00</b>
<b>- D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>- D.15) Altri Debiti verso Privati</b>			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 42.621,00	€ 31.250,00	€ 11.371,00
<b>Totale Altri Debiti verso Privati</b>	<b>€ 42.621,00</b>	<b>€ 31.250,00</b>	<b>€ 11.371,00</b>
<b>- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 269.572,00	€ 306.127,00	-€ 36.555,00
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 269.572,00</b>	<b>€ 306.127,00</b>	<b>-€ 36.555,00</b>
<b>- D.14) Atri Debiti</b>			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Atri Debiti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 4.533.593,00</b>	<b>€ 2.401.271,00</b>	<b>€ 2.132.322,00</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>			
<b>- E.1) Ratei Passivi</b>	€ 44.700,00	€ 21.256,00	€ 23.444,00
<b>- E.2) Riscointi Passivi</b>	€ 172.374,00	€ 59.493,00	€ 112.881,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>	<b>€ 217.074,00</b>	<b>€ 80.749,00</b>	<b>€ 136.325,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 41.954.207,00</b>	<b>€ 39.721.996,00</b>	<b>€ 2.232.211,00</b>

CONTO ECONOMICO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	€ 1.188.224,00	€ 1.161.098,00	€ 27.126,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.082.338,00	€ 1.068.674,00	€ 13.664,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.362,00	€ 285.044,00	€ 1.318,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 357.264,00	€ 307.887,00	€ 49.377,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 691.920,00	€ 505.984,00	€ 185.936,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 0,00	€ 771.437,00	-€ 771.437,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
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	€ 1.005.090,00	€ 1.002.106,00	€ 2.984,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 325.519,00	€ 330.578,00	-€ 5.059,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 14.888,00	€ 49.031,00	-€ 34.143,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 39.802,00	€ 22.124,00	€ 17.678,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 18.539,00	-€ 18.539,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.010.316,00	€ 1.095.024,00	-€ 84.708,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>			
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	€ 138.915,00	€ 153.569,00	-€ 14.654,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 33.717,00	€ 30.000,00	€ 3.717,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 100,00	€ 5.173,00	-€ 5.073,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 6.174.755,00</b>	<b>€ 6.806.268,00</b>	<b>-€ 631.513,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 53.254,00	€ 44.621,00	€ 8.633,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 25.773,00	€ 136.546,00	-€ 110.773,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 79.027,00</b>	<b>€ 181.167,00</b>	<b>-€ 102.140,00</b>
<b>B.7) acquisto di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.217,00	€ 42.482,00	-€ 6.265,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.055.629,00	€ 903.005,00	€ 152.624,00
B.7.c) Trasporti	€ 182,00	€ 300,00	-€ 118,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 13.906,00	€ 20.456,00	-€ 6.550,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 343.224,00	€ 282.297,00	€ 60.927,00
B.7.g) UtENZE	€ 263.305,00	€ 256.734,00	€ 6.571,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 142.428,00	€ 139.543,00	€ 2.885,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 35.428,00	€ 36.124,00	-€ 696,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.251,00	€ 14.571,00	€ 680,00
B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 1.905.570,00</b>	<b>€ 1.695.512,00</b>	<b>€ 210.058,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 150,00	-€ 150,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 3.399,00	€ 3.732,00	-€ 333,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 3.399,00</b>	<b>€ 3.882,00</b>	<b>-€ 483,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.905.559,00	€ 2.454.625,00	-€ 549.066,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 566.949,00	€ 747.635,00	-€ 180.686,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 15.202,00	€ 8.592,00	€ 6.610,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 2.487.710,00</b>	<b>€ 3.210.852,00</b>	<b>-€ 723.142,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Delta</b>
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 28.509,00	€ 44.967,00	-€ 16.458,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 984.123,00	€ 959.131,00	€ 24.992,00
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
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 1.012.632,00</b>	<b>€ 1.004.098,00</b>	<b>€ 8.534,00</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati</b>	<b>-€ 8.106,00</b>	<b>€ 4.293,00</b>	<b>-€ 12.399,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	<b>€ 43.000,00</b>	<b>€ 17.801,00</b>	<b>€ 25.199,00</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 65.898,00</b>	<b>€ 49.887,00</b>	<b>€ 16.011,00</b>
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
a) Costi amministrativi	€ 19.339,00	€ 19.387,00	-€ 48,00
b) Imposte non sul reddito	€ 255.262,00	€ 242.764,00	€ 12.498,00
c) Tasse	€ 11.093,00	€ 11.875,00	-€ 782,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 8.817,00	€ 1.282,00	€ 7.535,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 67.590,00	€ 97.486,00	-€ 29.896,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 362.101,00</b>	<b>€ 372.794,00</b>	<b>-€ 10.693,00</b>
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.951.231,00</b>	<b>€ 6.540.286,00</b>	<b>-€ 589.055,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 223.524,00</b>	<b>€ 265.982,00</b>	<b>-€ 42.458,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 28.043,00</b>	<b>€ 27.183,00</b>	<b>€ 860,00</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 6.924,00	€ 2.651,00	€ 4.273,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 9.686,00	€ 3.915,00	€ 5.771,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 11.433,00	€ 20.617,00	-€ 9.184,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 108,00</b>	<b>€ 213,00</b>	<b>-€ 105,00</b>
a) Su mutui	€ 5,00	€ 0,00	€ 5,00
b) Bancari	€ 86,00	€ 206,00	-€ 120,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 17,00	€ 7,00	€ 10,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 27.935,00</b>	<b>€ 26.970,00</b>	<b>€ 965,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 183.688,00	€ 0,00	€ 183.688,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 2.108,00	€ 12.844,00	-€ 10.736,00
<b>21) Oneri da:</b>			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 11,00	€ 298.203,00	-€ 298.192,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 185.785,00</b>	<b>-€ 285.359,00</b>	<b>€ 471.144,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 437.244,00</b>	<b>€ 7.593,00</b>	<b>€ 429.651,00</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) IRAP	€ 146.453,00	€ 172.960,00	-€ 26.507,00
b) IRES	€ 78.518,00	€ 77.192,00	€ 1.326,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 212.273,00</b>	<b>-€ 242.559,00</b>	<b>€ 454.832,00</b>

# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2014**

Allegato B) Deliberazione n. 35 del 07.08.2015

### **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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
- 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
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>- B.I) Immobilizzazioni immateriali</b>			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 3.874,00	€ 6.202,00	-€ 2.328,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 108,00	€ 433,00	-€ 325,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 40.838,00	€ 63.294,00	-€ 22.456,00
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>€ 44.820,00</b>	<b>€ 69.929,00</b>	<b>-€ 25.109,00</b>
<b>- B.II) Immobilizzazioni Materiali</b>			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.323.357,00	€ 3.338.978,00	-€ 15.621,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 12.211.305,00	€ 12.639.353,00	-€ 428.048,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 17.689.489,00	€ 18.537.870,00	-€ 848.381,00
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	€ 220.242,00	€ 79.113,00	€ 141.129,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 21.589,00	€ 30.963,00	-€ 9.374,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 342.682,00	€ 394.546,00	-€ 51.864,00
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	€ 15.856,00	€ 22.307,00	-€ 6.451,00
B.II.12) Automezzi	€ 0,00	€ 1.661,00	-€ 1.661,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 5.732,00	€ 5.986,00	-€ 254,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 3.580.134,00	€ 2.133.251,00	€ 1.446.883,00
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>€ 37.442.553,00</b>	<b>€ 37.216.195,00</b>	<b>€ 226.358,00</b>
<b>- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
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	€ 745,00	€ 1.045,00	-€ 300,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>€ 745,00</b>	<b>€ 1.045,00</b>	<b>-€ 300,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 37.488.118,00</b>	<b>€ 37.287.169,00</b>	<b>€ 200.949,00</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>- C.I) Rimanenze</b>			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 11.533,00	€ 5.203,00	€ 6.330,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.526,00	€ 2.046,00	€ 480,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 2.301,00	€ 1.004,00	€ 1.297,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>€ 16.360,00</b>	<b>€ 8.253,00</b>	<b>€ 8.107,00</b>
<b>- C.II) Crediti</b>			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 276.778,00	€ 239.570,00	€ 37.208,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 339.994,00	€ 323.892,00	€ 16.102,00
<b>Totale Crediti verso Utenti</b>	<b>€ 616.772,00</b>	<b>€ 563.462,00</b>	<b>€ 53.310,00</b>
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
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	€ 73.083,00	€ 17,00	€ 73.066,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 73.083,00	€ 17,00	€ 73.066,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi	€ 265.642,00	€ 76.531,00	€ 189.111,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 265.642,00	€ 76.531,00	€ 189.111,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 477.469,00	€ 533.517,00	-€ 56.048,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 477.469,00	€ 533.517,00	-€ 56.048,00
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	€ 34.937,00	€ 31.220,00	€ 3.717,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 34.937,00	€ 31.220,00	€ 3.717,00
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	€ 44.897,00	€ 11.085,00	€ 33.812,00
C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi	€ 0,00	€ 18.848,00	-€ 18.848,00
Totale Crediti verso Erario	€ 44.897,00	€ 29.933,00	€ 14.964,00
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	€ 370.803,00	€ 353.587,00	€ 17.216,00
Totale Crediti verso Altri	€ 370.803,00	€ 353.587,00	€ 17.216,00
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	€ 223.105,00	€ 669.591,00	-€ 446.486,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 223.105,00	€ 669.591,00	-€ 446.486,00
<b>Totale Crediti</b>	<b>€ 2.106.708,00</b>	<b>€ 2.257.858,00</b>	<b>-€ 151.150,00</b>
<b>- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate</b>			
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	€ 1.492.000,00	€ 0,00	€ 1.492.000,00
<b>Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate</b>	<b>€ 1.492.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.492.000,00</b>
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 6,00	€ 46,00	-€ 40,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 832.440,00	€ 162.718,00	€ 669.722,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	<b>€ 832.446,00</b>	<b>€ 162.764,00</b>	<b>€ 669.682,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 4.447.514,00</b>	<b>€ 2.428.875,00</b>	<b>€ 2.018.639,00</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>			
- D.1) Ratei Attivi	€ 7.756,00	€ 2.668,00	€ 5.088,00
- D.2) Riscconti Attivi	€ 10.819,00	€ 3.284,00	€ 7.535,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>	<b>€ 18.575,00</b>	<b>€ 5.952,00</b>	<b>€ 12.623,00</b>
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 41.954.207,00</b>	<b>€ 39.721.996,00</b>	<b>€ 2.232.211,00</b>

**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 31.12.2013	€. 0,00
Valore al 31.12.2014	€. 0,00
<b>Variazione</b>	<b>€. 0,00</b>

Posta non presente al 31.12.2014.

**B) Immobilizzazioni**

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

**I. Immobilizzazioni immateriali**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico - tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, e 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 31.12.2013	€. 69.929,00
Valore al 31.12.2014	€. 44.820,00
<b>Variazione</b>	<b>- €. 25.109,00</b>

**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	- €. 44.880,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 0,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 0,00</b>

**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	- € 34.580,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 6.202,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	3.400,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 5.728,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 3.874,00</b>

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	- € 1.192,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 433,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 325,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 108,00</b>

Tale voce si riferisce alla recinzione dei Nidi, la relativa quota di ammortamento non è sterilizzata.

**Altre immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 182.027,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 118.733,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 63.294,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 22.456,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 40.838,00</b>

Tale voce comprende in particolare costi per "Pubblicazione bandi pluriennali" e per "Formazione e 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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli 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%;
- \* Terreni: non soggetti ad ammortamento;
- \* 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 31.12.2013	€ 37.216.195,00
Valore al 31.12.2014	€ 37.442.553,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 226.358,00</b>

**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	
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€ 3.338.978,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	- € 15.621,00
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€ 3.323.357,00</b>

Con l'atto di cessione volontaria stipulato nel 2014 a conclusione della procedura espropriativa di Autostrade S.p.a. è stata ceduta una porzione di terreno denominata "Podere S. Andrea dell'Ausa 1" iscritto a bilancio al valore catastale.

**Fabbricati del patrimonio indisponibile**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 15.192.462,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 2.553.109,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€ 12.639.353,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	€ 33.333,00
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 461.381,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€ 12.211.305,00</b>

A seguito di una puntuale ricostruzione delle immobilizzazioni in corso si è proceduto a giro contare:

- € 32.796 ad incremento del valore del fabbricato indisponibile "ex sede amministrativa via d'Azeglio";
- € 537 ad incremento del valore del fabbricato indisponibile "sede istituzionale".

**Fabbricati del patrimonio disponibile**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 20.933.012,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 2.395.142,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€ 18.537.870,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.780,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	- € 447.455,00
(+) Giroconti positivi	€ 12.221,00
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 414.927,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€ 17.689.489,00</b>

Con l'atto di cessione volontaria stipulato nel 2014 a conclusione della procedura espropriativa di Autostrade S.p.a. sono stati ceduti i seguenti fabbricati:

- Fabbricato "S'Andrea" iscritto a bilancio al valore di perizia di € 178.895
- Fabbricato "S. Cristina" iscritto a bilancio al valore di perizia di € 268.560.

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio di € 1.780 è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce agli oneri sostenuti per la pratica di condono edilizio dell'immobile di "via Gadames".

A seguito della ricostruzione delle immobilizzazioni in corso, si è proceduto a giro contare l'importo di € 12.221 ad incremento del valore del fabbricato disponibile di "via Gadames".

**Impianti e macchinari**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 107.734,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 28.621,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€ 79.113,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 10.109,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	€ 164.233,00
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 33.213,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€ 220.242,00</b>

In tale voce è stato giro contato dalle immobilizzazioni in corso l'importo di € 164.233 per lavori terminati relativi a:

- impianto anello idrico antincendio sede istituzionale per € 129.687
- impianto di rilevazione fumi ed emergenza sede istituzionale per € 34.546.

L'incremento generatosi nell'esercizio di € 10.109 è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce ai lavori di sostituzione caldaia e di manutenzione gruppo di controllo legionella nella sede istituzionale.

**Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 122.736,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 91.773,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 30.963,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.741,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 11.115,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 21.589,00</b>

L'incremento generatosi nell'esercizio di € 1.741 si riferisce alle seguenti acquisizioni inferiori a € 516,46:

- n. 2 batterie per attrezzature sanitarie dal costo unitario di € 459
- n. 1 corsetto dal costo di € 277
- n. 1 corsetto dal costo di € 268
- n. 1 corsetto dal costo di € 278

Tale importo di € 1.741 è stato interamente ammortizzato nell'esercizio e non sterilizzato.

**Mobili e arredi**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 560.767,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 166.221,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 394.546,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.261,00
(+) 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	- €. 53.125,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 342.682,00</b>

Le acquisizioni si riferiscono a piccoli elementi di arredo dal valore unitario inferiore a € 516,46.

L'importo di € 1.261,00 è stato interamente ammortizzato nell'esercizio e non sterilizzato.

**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	
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 32.167,00</b>
(+) 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	
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 32.167,00</b>

**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)	€. 55.035,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 32.728,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 22.307,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	- €. 1.020,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 5.430,00
(+/-) Arrotondamenti	- € 1,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 15.856,00</b>

**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	- €. 32.229,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 1.661,00</b>
(+) 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	- €. 1.661,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 0,00</b>

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 93.159,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 87.173,00
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 5.986,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 3.017,00
(+) 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	- €. 3.271,00
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 5.732,00</b>

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio sono state iscritte al costo di acquisizione e si riferiscono a piccola attrezzatura da cucina.

Sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio e non sterilizzati i seguenti beni inferiori a € 516,46:

- n. 2 frigoriferi da incasso dal valore unitario di € 245,90
- n. 1 frigorifero dal valore di € 364,75.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 2.133.251,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€. 2.133.251,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 1.612.019,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	- € 165.136,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€. 3.580.134,00</b>

L'incremento generatosi nel corso dell'esercizio è stato iscritto al costo di acquisizione e si riferisce alle spese sostenute per i lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni.

Da tale voce sono stati giro contati ad incremento del valore della sede istituzionale i lavori di adeguamento per l'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Valore al 31.12.2013	€ 1.045,00
Valore al 31.12.2014	€ 745,00
<b>Variazione</b>	<b>- € 300,00</b>

**Immobilizzazioni finanziarie**

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 1.045,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Valore al 31.12.2013</b>	<b>€ 1.045,00</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	€ 300,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31.12.2014</b>	<b>€ 745,00</b>

Tale voce si riferisce 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 31.12.2013	€ 8.253,00
Valore al 31.12.2014	€ 16.360,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 8.107,00</b>

**Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali**

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2013	€ 5.203,00
Rimanenze beni tecnico-economali al 31.12.2013	€ 2.046,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2013	€ 1.004,00
<b>Valore totale rimanenze al 31.12.2013</b>	<b>€ 8.253,00</b>
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	€ 6.330,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	€ 480,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	€ 1.297,00
(-) Cessioni dell'esercizio	€ 0,00
<b>Valore totale rimanenze al 31.12.2014</b>	<b>€ 16.360,00</b>

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 31.12.2014	€. 11.533,00
Rimanenze beni tecnico-economici al 31.12.2014	€. 1.950,00
Rimanenze valori bollati al 31.12.2014	€. 576,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2014	€. 2.301,00
<b>Totale</b>	<b>€. 16.360,00</b>

## 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 31.12.2013	€. 2.257.858,00
Valore al 31.12.2014	€. 2.106.708,00
<b>Variazione</b>	<b>- €. 151.150,00</b>

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
<b>Valore Nominale</b>	<b>€. 703.942</b>	<b>€. 17</b>	<b>€. 76.531</b>	<b>€. 533.517</b>	<b>€. 31.220</b>
(-) Fondo svalutazione crediti	- €. 140.480				
<b>Valore di realizzo al 31.12.13</b>	<b>€. 563.462</b>	<b>€. 17</b>	<b>€. 76.531</b>	<b>€. 533.517</b>	<b>€. 31.220</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	€. 67.610	€. 73.066	€. 189.111		€ 3.717
(-) Decrementi dell'esercizio				- €. 56.048	
(+) Utilizzo del fondo					
(-) Accantonamento al fondo	- €. 14.300				
(+) giroconti positivi					
(-) giroconti negativi					
<b>Valore di realizzo al 31.12.14</b>	<b>€. 616.772</b>	<b>€. 73.083</b>	<b>€. 265.642</b>	<b>€. 477.469</b>	<b>€. 34.937</b>

Descrizione	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
<b>Valore Nominale</b>	<b>€. 29.933</b>	<b>€. 353.587</b>	<b>€. 669.591</b>	<b>€. 2.398.338</b>
(-) Fondo svalutazione crediti				- €. 140.480
<b>Valore di realizzo al 31.12.13</b>	<b>€. 29.933</b>	<b>€. 353.587</b>	<b>€. 669.591</b>	<b>€. 2.257.858</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	€. 14.964	€. 17.216		€. 365.684
(-) Decrementi dell'esercizio			- €. 446.486	- €. 502.534
(+) Utilizzo del fondo				
(-) Accantonamento al fondo				- €. 14.300
(+) giroconti positivi				
(-) giroconti negativi				
<b>Valore di realizzo al 31.12.14</b>	<b>€. 44.897</b>	<b>€. 370.803</b>	<b>€. 223.105</b>	<b>€. 2.106.708</b>

Il valore di realizzo al 31.12.2014 è così suddiviso:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti v/utenti	€. 276.778	€. 339.994	€. 616.772
Crediti v/Regione			
Crediti v/Provincia	€. 73.083		€. 73.083
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€. 265.642		€. 265.642
Crediti v/Azienda sanitaria	€. 477.469		€. 477.469
Crediti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 34.937		€. 34.937
Crediti v/Erario	€. 44.897		€. 44.897
Crediti v/altri soggetti privati	€. 370.803		€. 370.803
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 223.105		€ 223.105
<b>Totale</b>	<b>€. 1.766.714</b>	<b>€. 339.994</b>	<b>€. 2.106.708</b>

Tra i crediti v/Stato e altri Enti Pubblici pari a € 34.937 si rileva un credito di € 33.717 spettante per l'aspettativa sindacale di un dipendente.

Tra i crediti v/Erario di € 44.897 risultano:

- € 26.049 per irap commerciale;
- € 18.848 per ires conseguente ad una istanza di rimborso presentata a fine 2012, per l'anno d'imposta 2008, accolta da Agenzia Entrate per l'intero importo, il cui rimborso, comprensivo di interessi legali maturati dalla data di presentazione a quella della sua erogazione, è avvenuto nel mese di luglio scorso.

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

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	307.563
C.T.R. (CONDUZIONE TERRENI RIMINESE)	2.728
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	5.467
MAZZOTTI MARISA	4.096
COCAP SRL	7.090
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	4.427
ASSOCIAZIONE A.C.A.I.	81
ZANZANI DINA	6.085
CHIARABINI MARIO	74
CHIARABINI UGO	6.774
MARIOTTI ALDO	5.259
SOC. TRE C. S.S.	10.716
BANCA CARIM	698
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	6.723
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	383
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	1.122
CREDITI V/ZAVATTINI	1.267
CREDITI V/ECONOMO PER ANTICIPI	75
<b>Totale</b>	<b>370.803</b>



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

Valore al 31.12.2013	€ 0,00
Valore al 31.12.2014	€ 1.492.000,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 1.492.000,00</b>

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni pari a € 1.492.000 si riferiscono alla somma depositata su un conto corrente vincolato derivante dall'atto di cessione a conclusione della procedura espropriativa di Autostrade S.p.A..

**IV. Disponibilità liquide**

Valore al 31.12.2013	€ 162.764,00
Valore al 31.12.2014	€ 832.446,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 669.682,00</b>

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 46	€ 6	- € 40
Istituto tesoriere	€ 162.718	€ 832.440	€ 669.722
Conti correnti bancari	€ 0	€ 0	€ 0
Conti correnti postali	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 162.764</b>	<b>€ 832.446</b>	<b>€ 669.682</b>

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

**D) Ratei e risconti attivi**

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

<b>Ratei attivi</b>	
Valore al 31.12.2013	€ 2.668,00
Valore al 31.12.2014	€ 7.756,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 5.088,00</b>

<b>Risconti attivi</b>	
Valore al 31.12.2013	€ 3.284,00
Valore al 31.12.2014	€ 10.819,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 7.535,00</b>

Non sussistono al 31.12.2014 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 31.12.2014 non risulta presente tale tipologia di poste.

## Passività

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
- A.I) Fondo di dotazione	€ 4.698.502,00	€ 4.698.502,00	€ 0,00
- A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2008	€ 28.836.610,00	€ 30.187.484,00	-€ 1.350.874,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 3.409.851,00	€ 2.369.941,00	€ 1.039.910,00
- 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
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 36.944.963,00</b>	<b>€ 37.255.927,00</b>	<b>-€ 310.964,00</b>
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	-€ 211.393,00	€ 31.166,00	-€ 242.559,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 212.273,00	-€ 242.559,00	€ 454.832,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 36.945.843,00</b>	<b>€ 37.044.534,00</b>	<b>-€ 98.691,00</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 15.737,00	€ 8.580,00	€ 7.157,00
- B.3) Altri Fondi	€ 241.960,00	€ 186.862,00	€ 55.098,00
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 257.697,00</b>	<b>€ 195.442,00</b>	<b>€ 62.255,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti oltre 12 mesi	€ 2.543.397,00	€ 1.102.924,00	€ 1.440.473,00
<b>Totale Debiti per Mutui e Prestiti</b>	<b>€ 2.543.397,00</b>	<b>€ 1.102.924,00</b>	<b>€ 1.440.473,00</b>
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Istituto tesoriere</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti per Acconti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 1.409.777,00	€ 720.727,00	€ 689.050,00
<b>Totale Debiti verso Fornitori</b>	<b>€ 1.409.777,00</b>	<b>€ 720.727,00</b>	<b>€ 689.050,00</b>
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Regione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso Provincia</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 62.436,00	€ 10.667,00	€ 51.769,00
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 62.436,00</b>	<b>€ 10.667,00</b>	<b>€ 51.769,00</b>
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 43,00	€ 58,00	-€ 15,00
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 43,00</b>	<b>€ 58,00</b>	<b>-€ 15,00</b>
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 14.426,00	€ 45.053,00	-€ 30.627,00
<b>Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici</b>	<b>€ 14.426,00</b>	<b>€ 45.053,00</b>	<b>-€ 30.627,00</b>
<b>- D.12) Debiti Tributarî</b>			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 100.261,00	€ 80.887,00	€ 19.374,00
<b>Totale Debiti Tributarî</b>	<b>€ 100.261,00</b>	<b>€ 80.887,00</b>	<b>€ 19.374,00</b>
<b>- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza</b>			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 91.060,00	€ 103.578,00	-€ 12.518,00
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza</b>	<b>€ 91.060,00</b>	<b>€ 103.578,00</b>	<b>-€ 12.518,00</b>
<b>- D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>- D.15) Altri Debiti verso Privati</b>			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 42.621,00	€ 31.250,00	€ 11.371,00
<b>Totale Altri Debiti verso Privati</b>	<b>€ 42.621,00</b>	<b>€ 31.250,00</b>	<b>€ 11.371,00</b>
<b>- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 269.572,00	€ 306.127,00	-€ 36.555,00
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 269.572,00</b>	<b>€ 306.127,00</b>	<b>-€ 36.555,00</b>
<b>- D.14) Altri Debiti</b>			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 4.533.593,00</b>	<b>€ 2.401.271,00</b>	<b>€ 2.132.322,00</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
- E.1) Ratei Passivi	€ 44.700,00	€ 21.256,00	€ 23.444,00
- E.2) Risconti Passivi	€ 172.374,00	€ 59.493,00	€ 112.881,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>€ 217.074,00</b>	<b>€ 80.749,00</b>	<b>€ 136.325,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 41.954.207,00</b>	<b>€ 39.721.996,00</b>	<b>€ 2.232.211,00</b>

**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 CC. 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 31.12.2013 € 37.044.534,00  
 Valore al 31.12.2014 € 36.945.843,00  
 Variazione - € 98.691,00

Descrizione	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Fondo di dotazione:				
1. Al 1.04.08	€ 4.710.141			€ 4.710.141
2. Variazioni	- € 11.639			- € 11.639
Contributi in c/capitale al 01.04.08	€ 30.187.484		- € 1.350.874	€ 28.836.610
Contributi in c/capitale vincolati a investimenti	€ 2.369.941	€ 1.157.202	- € 117.292	€ 3.409.851
Donazioni vincolate a investimenti				
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
Riserve statutarie				
Utili portati a nuovo	€ 31.166		- € 31.166	€ 0
Perdita esercizio 2013 portata a nuovo	- € 242.559	€ 31.166		- € 211.393
Utile (Perdita) dell'esercizio		€ 212.273		€ 212.273
<b>Totale</b>	<b>€ 37.044.534</b>	<b>€ 1.400.641</b>	<b>- € 1.499.332</b>	<b>€ 36.945.843</b>

**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 (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci del 26.05.2009), non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014.

**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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 ci sono stati i seguenti decrementi:

- € 887.798 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno
- € 463.076 per effetto della cessione realizzatasi a conclusione della procedura espropriativa di Autostrade S.p.A..

**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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 ci sono stati decrementi pari a € 117.292 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno ed incrementi pari a € 1.157.202 per effetto della cessione realizzatasi a conclusione della procedura espropriativa di Autostrade S.p.A..

#### **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.

#### **Riserve statutarie**

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

#### **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 alla perdita di gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 pari a €. 242.559, l'Assemblea dei Soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, in sede di approvazione del bilancio 2013, ha approvato il seguente piano di rientro:

- 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.

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

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

L'esercizio chiuso al 31.12.2014 evidenzia un utile pari a **€uro 212.273.**

**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 31.12.2013	€ 195.442,00
Valore al 31.12.2014	€ 257.697,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 62.255,00</b>

**Fondi per imposte, anche differite**

Descrizione	31.12.13	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.14
Fondo per imposte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

**Fondi per rischi**

Descrizione	31.12.13	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.14
Fondo per controversie legali	€ 5.000	€ 5.000	€ 10.537	€ 10.537
Fondo rischi non coperti da assicurazione	€ 3.580	€ 3.580	€ 5.200	€ 5.200
Fondo rischi su crediti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale</b>	<b>€ 8.580</b>	<b>€ 8.580</b>	<b>€ 15.737</b>	<b>€ 15.737</b>

**Altri fondi (per oneri)**

Descrizione	31.12.13	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.14
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 40.840	€ 0	€ 0	€ 40.840
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€ 18.163	€ 0	€ 43.680	€ 61.844
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 84.354	€ 0	€ 12.406	€ 96.760
Fondo per formazione personale	€ 13.004	€ 1.960	€ 0	€ 11.044
Fondo spese legali	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo accantonamento debiti e pignoramento stipendi	€ 4.043	€ 0	€ 0	€ 4.043
Fondo autoliquidazione premi INAIL	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fondo per ruoli contributivi arretrati	€ 19.125	€ 1.507	€ 3.000	€ 20.617
Fondo per indennità di risultato	€ 7.333	€ 7.333	€ 6.812	€ 6.812
<b>Totale</b>	<b>€ 186.862</b>	<b>€ 10.800</b>	<b>€ 65.898</b>	<b>€ 241.960</b>

I decrementi nel corso dell'esercizio sono da imputarsi a utilizzi in applicazione del principio di competenza economica.

Gli accantonamenti effettuati sono:

- € 43.680 per fondo miglioramento ed efficienza dei servizi
- € 12.406 per fondo ferie e festività non godute personale dipendente
- € 3.000 per fondo ruoli contributi arretrati
- € 6.812 per fondo indennità di risultato.

### **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 31.12.2014 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 31.12.2013	€ 2.401.271,00
Valore al 31.12.2014	€ 4.533.593,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 2.133.322,00</b>

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti		€. 2.543.397	€. 2.543.397
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 1.409.777		€. 1.409.777
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 62.436		€. 62.436
Debiti v/azienda sanitaria	€. 43		€. 43
Debiti v/Stato e altri Enti Pubblici	€. 14.426		€. 14.426
Debiti tributari	€.100.261		€.100.261
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 91.060		€. 91.060
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€. 42.621		€. 42.621
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 269.572		€. 269.572
<b>Totale</b>	<b>€. 1.990.196</b>	<b>€. 2.543.397</b>	<b>€. 4.533.593</b>

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2014	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€. 1.102.924	€. 2.543.397	€. 1.440.473
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 720.727	€. 1.409.777	€. 689.050
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 10.667	€. 62.436	€. 51.769
Debiti v/azienda sanitaria	€. 58	€. 43	- €. 15
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 45.053	€. 14.026	- €. 30.627
Debiti tributari	€. 80.887	€. 100.261	€. 19.374
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 103.578	€. 91.060	- €. 12.518
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€. 31.250	€. 42.621	€. 11.371
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 306.127	€. 269.572	- €. 36.555
<b>Totale</b>	<b>€. 2.401.271</b>	<b>€. 4.533.593</b>	<b>€. 2.132.322</b>



**E) Ratei e risconti passivi**

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

<b>Ratei passivi</b>	
Valore al 31.12.2013	€ 21.256,00
Valore al 31.12.2014	€ 44.700,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 23.444,00</b>

<b>Risconti passivi</b>	
Valore al 31.12.2013	€ 59.493,00
Valore al 31.12.2014	€ 172.374,00
<b>Variazione</b>	<b>€ 112.881,00</b>

Non sussistono, al 31.12.2014, 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 31.12.2014.

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.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Delta</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	€ 1.188.224,00	€ 1.161.098,00	€ 27.126,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.082.338,00	€ 1.068.674,00	€ 13.664,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.362,00	€ 285.044,00	€ 1.318,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 357.264,00	€ 307.887,00	€ 49.377,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 691.920,00	€ 505.984,00	€ 185.936,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 0,00	€ 771.437,00	-€ 771.437,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
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	€ 1.005.090,00	€ 1.002.106,00	€ 2.984,00
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 325.519,00	€ 330.578,00	-€ 5.059,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 14.888,00	€ 49.031,00	-€ 34.143,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 300,00	€ 0,00	€ 300,00
A.4.d) Sopravenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	€ 39.802,00	€ 22.124,00	€ 17.678,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 0,00	€ 18.539,00	-€ 18.539,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.010.316,00	€ 1.095.024,00	-€ 84.708,00
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>			
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	€ 138.915,00	€ 153.569,00	-€ 14.654,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 33.717,00	€ 30.000,00	€ 3.717,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 100,00	€ 5.173,00	-€ 5.073,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 6.174.755,00</b>	<b>€ 6.806.268,00</b>	<b>-€ 631.513,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 53.254,00	€ 44.621,00	€ 8.633,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 25.773,00	€ 136.546,00	-€ 110.773,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 79.027,00</b>	<b>€ 181.167,00</b>	<b>-€ 102.140,00</b>
<b>B.7) acquisto di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.217,00	€ 42.482,00	-€ 6.265,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.055.629,00	€ 903.005,00	€ 152.624,00
B.7.c) Trasporti	€ 182,00	€ 300,00	-€ 118,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 13.906,00	€ 20.456,00	-€ 6.550,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 343.224,00	€ 282.297,00	€ 60.927,00
B.7.g) Utenze	€ 263.305,00	€ 256.734,00	€ 6.571,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 142.428,00	€ 139.543,00	€ 2.885,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 35.428,00	€ 36.124,00	-€ 696,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.251,00	€ 14.571,00	€ 680,00
B.7.k) Altri	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 1.905.570,00</b>	<b>€ 1.695.512,00</b>	<b>€ 210.058,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 150,00	-€ 150,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 3.399,00	€ 3.732,00	-€ 333,00
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 3.399,00</b>	<b>€ 3.882,00</b>	<b>-€ 483,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.905.559,00	€ 2.454.625,00	-€ 549.066,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 566.949,00	€ 747.635,00	-€ 180.686,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 15.202,00	€ 8.592,00	€ 6.610,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 2.487.710,00</b>	<b>€ 3.210.852,00</b>	<b>-€ 723.142,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 28.509,00	€ 44.967,00	-€ 16.458,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 984.123,00	€ 959.131,00	€ 24.992,00
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
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 1.012.632,00</b>	<b>€ 1.004.098,00</b>	<b>€ 8.534,00</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati</b>	<b>-€ 8.106,00</b>	<b>€ 4.293,00</b>	<b>-€ 12.399,00</b>
<b>B.12) Accantonamenti per Rischi</b>	<b>€ 43.000,00</b>	<b>€ 17.801,00</b>	<b>€ 25.199,00</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	<b>€ 65.898,00</b>	<b>€ 49.887,00</b>	<b>€ 16.011,00</b>
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
a) Costi amministrativi	€ 19.339,00	€ 19.387,00	-€ 48,00
b) Imposte non sul reddito	€ 255.262,00	€ 242.764,00	€ 12.498,00
c) Tasse	€ 11.093,00	€ 11.875,00	-€ 782,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 8.817,00	€ 1.282,00	€ 7.535,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 67.590,00	€ 97.486,00	-€ 29.896,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 362.101,00</b>	<b>€ 372.794,00</b>	<b>-€ 10.693,00</b>
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.951.231,00</b>	<b>€ 6.540.286,00</b>	<b>-€ 589.055,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 223.524,00</b>	<b>€ 265.982,00</b>	<b>-€ 42.458,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 28.043,00</b>	<b>€ 27.183,00</b>	<b>€ 860,00</b>
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 6.924,00	€ 2.651,00	€ 4.273,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 9.686,00	€ 3.915,00	€ 5.771,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2014	31.12.2013	Delta
c) Proventi finanziari diversi	€ 11.433,00	€ 20.617,00	-€ 9.184,00
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 108,00</b>	<b>€ 213,00</b>	<b>-€ 105,00</b>
a) Su mutui	€ 5,00	€ 0,00	€ 5,00
b) Bancari	€ 86,00	€ 206,00	-€ 120,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 17,00	€ 7,00	€ 10,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 27.935,00</b>	<b>€ 26.970,00</b>	<b>€ 965,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 183.688,00	€ 0,00	€ 183.688,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 2.108,00	€ 12.844,00	-€ 10.736,00
<b>21) Oneri da:</b>			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 11,00	€ 298.203,00	-€ 298.192,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 185.785,00</b>	<b>-€ 285.359,00</b>	<b>€ 471.144,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 437.244,00</b>	<b>€ 7.593,00</b>	<b>€ 429.651,00</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) IRAP	€ 146.453,00	€ 172.960,00	-€ 26.507,00
b) IRES	€ 78.518,00	€ 77.192,00	€ 1.326,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 212.273,00</b>	<b>-€ 242.559,00</b>	<b>€ 454.832,00</b>

**A) Valore della produzione**

Valore al 31.12.2014 € 6.174.755,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**Ricavi da attività per servizi alla persona**

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	
Appartamenti Protetti	€ 53.836
Casa Residenza 1	€ 1.093.838
Gruppo Appartamento	€ 28.400
Residence Babbi	€ 12.150
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	
Appartamenti Protetti	€ 99.340
Casa Residenza 1	€ 982.998
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 240.807
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 36.592
Coordinamento Sanitario	€ 8.963
<b>Altri ricavi:</b>	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 262
Servizio assistenza anziani e sportello sociale	€ 83.160
Rimborso personale in distacco	€ 190.604
Rimborso Residence Babbi	€ 10.395
Altri ricavi diversi	€ 72.843
<b>Rette da attività commerciale:</b>	
Rette Nido Belnido	€ 469.218
Rette Nido Bruco Verde	€ 79.889
Rette Nido Cerchio Magico	€ 142.813
<b>Totale</b>	<b>€ 3.606.108</b>

**Costi capitalizzati**

Descrizione	Importo
<b>Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:</b>	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.005.090
<b>Totale</b>	<b>€ 1.005.090</b>

**Variazione delle rimanenze di attività in corso**

Non sono state rilevate, al 31.12.2014, rimanenze di attività in corso.

**Proventi e ricavi diversi**

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo del patrimonio immobiliare:</b>	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 30.306
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 216.074
Altri fitti attivi istituzionali	€ 79.139
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</b>	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 8.562
Indennizzi da patrimonio	€ 1.752
Rimborso valori bollati	€ 4.238

Altri rimborsi diversi	€. 336
<b>Plusvalenze ordinarie</b>	
Plusvalenze ordinarie	€. 300
<b>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:</b>	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 39.802
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 608.000
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 20.699
Fitti attivi e concessioni	€. 185.423
Ricavi per servizi tecnici	€. 196.194
<b>Totale</b>	<b>€. 1.390.825</b>

**Contributi in conto esercizio**

Descrizione	Importo
<b>Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:</b>	
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€. 138.915
Contributi dallo Stato e da altri enti Pubblici	€. 33.717
<b>Altri contributi da privati:</b>	
Altri contributi da privati	€. 100
<b>Totale</b>	<b>€. 172.732</b>

**B) Costi della produzione**

Valore al 31.12.2014 €. 5.951.231,00

**Acquisti di beni**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

**Acquisti di beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 848
Presidi per incontinenza	€. 34.655
Altri presidi sanitari	€. 11.160
Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€. 98
Presidi per l'infanzia	€. 6.442
Altri beni socio sanitari	€. 51
<b>Totale</b>	<b>€. 53.254</b>

**Acquisti di beni tecnico-economici**

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	€. 3.189
Articoli per manutenzione	€. 1.392
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 2.122
Materiale di guardaroba	€. 1.373
Carburanti e lubrificanti	€. 667
Piccola attrezzatura (cucina, stoviglie)	€. 165
Materiale igienico	€. 6.890
Materiale di consumo usa e getta	€. 7.647
Piccola attrezzatura varia	€. 236
Materiale didattico	€. 287
Altri beni tecnico-economici	€. 1.805
<b>Totale</b>	<b>€. 25.773</b>

**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	€. 36.217
<b>Totale</b>	<b>€. 36.217</b>

**Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio portineria	€. 22.000
Servizio manutentore	€. 14.085
Servizio ausiliario di sala	€. 140.761
Servizio igiene ospiti	€. 4.346
Servizio animazione	€. 678
Elaborazione stipendi	€. 25.784
Spese di lavanderia	€. 66.277
Altri servizi socio-assistenziali	€. 42.595
Servizi ambientali	€. 2.500
Servizio ristorazione	€. 282.406
Prestazioni tecniche	€. 1.475
Servizio pulizia	€. 9.218
Servizi Educativi	€. 409.825
Servizi fiscali e contabili	€. 30.091
Altri servizi diversi	€. 3.588
<b>Totale</b>	<b>€. 1.055.629</b>

**Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€. 182
<b>Totale</b>	<b>€. 182</b>

**Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze**

Descrizione	Importo
Consulenze/collaborazioni socio-sanitarie	€. 10.246
Consulenze/collaborazioni legali	€. 3.660
<b>Totale</b>	<b>€. 13.906</b>

**Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€. 177.567
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€. 63.951
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€. 11.961
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€. 45.734
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€. 1.200
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione animazione	€. 42.811
<b>Totale</b>	<b>€. 343.224</b>

**Utenze**

Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€. 14.749
Energia elettrica	€. 133.532
Gas e riscaldamento	€. 81.954
Acqua	€. 33.070
<b>Totale</b>	<b>€. 263.305</b>

**Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	€. 8.235
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€. 7.988
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€. 1.161
Manutenzioni e riparazioni automezzi	€. 926
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€. 72.000
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	€. 1.113
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€. 1.591
Canoni di assistenza	€. 18.089
Canoni di manutenzione	€. 16.439
Altre manutenzioni e riparazioni	€. 14.886
<b>Totale</b>	<b>€. 142.428</b>

**Costi per organi istituzionali**

Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€. 16.891
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€. 11.985
Indennità organo di controllo (revisore)	€. 6.552
<b>Totale</b>	<b>€. 35.428</b>

**Assicurazioni**

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€. 4.313
Assicurazione automezzi	€. 618
RCT	€. 4.043
Assicurazione Sede Istituzionale	€. 5.307
Assicurazione terreni	€. 814
Altri costi assicurativi	€. 156
<b>Totale</b>	<b>€. 15.251</b>

**Godimento beni di terzi**

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€. 3.379
Canone illuminazione lampade votive	€. 20
<b>Totale</b>	<b>€. 3.399</b>



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

**Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse	€ 1.873.411
Competenze variabili	€ 3.999
Rimborso competenze personale in comando	€ 28.149
<b>Totale</b>	<b>€ 1.905.559</b>

**Oneri sociali**

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€ 517.557
INAIL	€ 31.019
Rimborso oneri sociali personale in comando	€ 7.671
INPS collaboratori	€ 1.217
INPS Ds	€ 9.485
<b>Totale</b>	<b>€ 566.949</b>

**Trattamento di fine rapporto**

L'azienda al 31.12.2014 non ha in utilizzo la suddetta voce.

**Altri costi del personale**

Descrizione	Importo
Aggiornamento personale	€ 8.236
Rimborso spese trasferta	€ 339
Medicina del Lavoro	€ 6.314
Visite fiscali	€ 313
<b>Totale</b>	<b>€ 15.202</b>

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	31.12.13	31.12.14	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	43	48	+ 5
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	8	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	6	0	- 6
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>57</b>	<b>56</b>	<b>- 1</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	8	5	- 3
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	1	2	+ 1
Personale educativo – dirigenza			
Personale educativo – comparto	22	21	- 1
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>31</b>	<b>28</b>	<b>- 3</b>

### 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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€. 5.729
Ammortamento migliorie su beni di terzi	€. 325
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€. 9.214
Ammortamento formazione e consulenza	€. 13.241
<b>Totale</b>	<b>€. 28.509</b>

#### Ammortamento immobilizzazioni materiali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€. 461.381
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€. 414.927
Ammortamento impianti e macchinari	€. 33.213
Ammortamento attrezzature	€. 11.115
Ammortamento mobili e arredi	€. 53.125
Ammortamento macchine d'ufficio	€. 5.430
Ammortamento automezzi	€. 1.661
Ammortamento impianti HI-FI	€. 980
Ammortamento altri beni	€. 2.291
<b>Totale</b>	<b>€. 984.123</b>

### Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.12.2014 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

### Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2014 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	€. 5.203
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- €. 11.533
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€. 1.004
Rimanenze finali di beni Nidi	- €. 2.301
<b>Totale</b>	<b>- €. 7.627</b>

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€. 1.965
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- €. 1.950
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 81
Rimanenze finali valori bollati	- €. 575
<b>Totale</b>	<b>- €. 479</b>

**Accantonamenti ai fondi rischi**

Descrizione	Importo
Accantonamento per imposte	€. 8.500
Accantonamento per controversie legali	€. 15.000
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	€. 5.200
Accantonamento fondo svalutazione crediti	€. 14.300
<b>Totale</b>	<b>€. 43.000</b>

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	€. 43.680
Accantonamento fondo ferie e festività non godute	€. 12.406
Accantonamento per ruoli contributivi arretrati	€. 3.000
Accantonamento indennità di risultato	€. 6.812
<b>Totale</b>	<b>€. 65.898</b>

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 31.12.2014 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	€. 8.651
Quote associative	€. 642
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 3.210
Abbonamenti, riviste e libri	€. 1.261
Spese legal	€. 718
Oneri bancari e spese lavori ristrutturazione Palazzo Valloni	€. 3.756
Altri costi amministrativi	€. 1.101
<b>Totale</b>	<b>€. 19.339</b>

**Imposte non sul reddito**

Descrizione	Importo
Consorzio di bonifica	€. 1.803
Imposta di Registro	€. 2.666
Imposta di bollo	€. 33
Ritenute alla fonte	€. 4.129
IMU	€. 80.007
IVA indetraibile	€. 166.624
<b>Totale</b>	<b>€. 255.262</b>

**Tasse e altri oneri diversi di gestione**

Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 10.470
Tassa di proprietà automezzi	€. 451
Altre tasse	€. 172
<b>Totale</b>	<b>€. 11.093</b>
Perdite su crediti	€. 6.901
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 1.051
Multe e sanzioni	€. 865
<b>Totale</b>	<b>€. 8.817</b>

**Minusvalenze ordinarie**

Nel corso del 2014 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

**Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie**

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.12.2014 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	€. 67.590
<b>Totale</b>	<b>€. 67.590</b>

**Contributi erogati ad aziende no-profit**

Nell'anno 2014 non è stato erogato alcun contributo.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Valore al 31.12.2014 €. 27.935,00

**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	€. 6.924
Interessi attivi bancari e postali	€. 9.686
Proventi finanziari diversi	€. 11.433
<b>Totale</b>	<b>€. 28.043</b>

**Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	€. 5
Interessi passivi bancari	€. 86
Oneri finanziari diversi	€. 17
<b>Totale</b>	<b>€. 108</b>

**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 31.12.2014 €. 185.785,00

**20) Proventi da:**

Descrizione	Importo
Plusvalenza straordinaria	€. 183.688
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	€. 2.108
<b>Totale</b>	<b>€. 185.796</b>

**21) Oneri da:**

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	€. 11
<b>Totale</b>	<b>€. 11</b>

E' stata iscritta tra le plusvalenze straordinarie, parte della plusvalenza patrimoniale di € 183.688 generatasi per effetto della cessione realizzatasi a conclusione della procedura espropriativa di "Autostrade Spa".

**22) Imposte sul reddito**

Valore al 31.12.2014 €. 224.971,00

**Irap**

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€. 113.550
Irap altri soggetti	€. 2.989
Irap su attività commerciale	€. 29.914
<b>Totale</b>	<b>€. 146.453</b>

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 e sui redditi occasionali;
- 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	€. 78.518
<b>Totale</b>	<b>€. 78.518</b>

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 2014.

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).

**23) Utile o (perdita) d'esercizio**

Il risultato d'esercizio, evidenzia **un utile di €. 212.273.**

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  
Arch. Giancarlo Ferri

# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Relazione sulla gestione 2014**

Allegato C) Deliberazione n. 35 del 07.08.2015

### **Sommario**

1. Contesto di riferimento	Pag. 3
2. Nuovo sistema di accreditamento	Pag. 3
3. Modalità di attuazione dei servizi erogati	Pag. 4
4. Condizioni operative e sviluppo dell'attività	Pag. 4
5. Progetti sociali	Pag. 6
6. Gestione finanziaria	Pag. 7
7. Investimenti	Pag. 7
8. Risorse finanziarie ed economiche	Pag. 7
9. Risultati conseguiti	Pag. 8
10. Organizzazione e Risorse Umane	Pag. 12
11. Rischi	Pag. 13
12. Informazioni ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008	Pag. 13
13. Informazioni ai sensi del D.Lgs. n. 196/2003	Pag. 14
14. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	Pag. 14
15. Utile d'esercizio	Pag. 14



## 1. 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.

L'Ufficio di Piano ha dunque una funzione di indirizzo a livello distrettuale nell'area delle politiche sociali, socio-sanitarie e sanitarie, e più specificatamente, 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 definire, attraverso la traduzione politica dei bisogni dei cittadini, gli indirizzi strategici per la composizione del Piano di zona triennale per la salute ed il benessere sociale. Tale Ufficio 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, sei bilanci relativi ad interi anni solari (2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014).

## 2. 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 la "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.

### 3. 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 2014 è stato caratterizzato:

⇒ **sul fronte dei servizi erogati**

- dall'attuazione dell'Accreditamento transitorio per i servizi di Casa Residenza 1;
- dalla gestione in convenzione con il Comune di Rimini dei 13 alloggi con servizi;
- dalla gestione in convenzione con il Comune di Bellaria-Igea Marina del Servizio Sportello Sociale Professionale e Servizio Tutela Minori rivolto agli utenti del Comune;
- dalla gestione in convenzione con il Comune di Rimini per la gestione dei nidi d'infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde";
- dalla 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;

⇒ **sul fronte del patrimonio e degli investimenti**

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

⇒ **sul fronte dell'organizzazione**

in data 23 giugno 2014 è stata approvata la nuova struttura organizzativa che ha previsto - con decorrenza 1° luglio 2014 - l'accorpamento delle responsabilità su due settori:

- settore amministrativo e servizi educativi;
- settore servizi assistenziali.

### 4. CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

L'ASP Casa Valloni 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 2014 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.

## Servizi offerti nel 2014

### 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:** appartamenti residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.
- ⇒ 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 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 Sociali

- ⇒ **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.
- ⇒ **Residence dei Babbi** - servizio, in convenzione con il Comune di Rimini, avviato nel corso del 2013 presso la Palazzina di Via Graf composta da 8 appartamenti - che prevede il sostegno ed il supporto ai Papà separati nel ruolo genitoriale.

L'inserimento nel Residence è a cura del Comune, mentre sono di competenza dell'ASP i percorsi di supporto familiare legale e psicologico, la predisposizione di aree ludico, ricreative gestite da figure in grado di supportare l'utenza nell'esercizio della funzione genitoriale, i percorsi di accoglienza e accompagnamento all'utilizzo della struttura, i servizi di lavanderia e pulizia degli ambienti comuni.

### 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.

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.

## 5. PROGETTI SOCIALI

Nel 2014 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza per l'anno 2014:

- ⇒ Progetto denominato "**Amarcord Caffè**" - avviato nel 2010 in collaborazione con l'Associazione Alzheimer di Rimini - aperto un giorno la settimana sino a settembre e da ottobre due giorni la settimana.

Il servizio è stato rivolto a persone residenti al proprio domicilio ed ha avuto 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 hanno permesso 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.

- ⇒ Progetto distrettuale denominato "**Vieni a prendere un caffè con noi**", finalizzato al miglioramento della qualità della vita degli anziani residenti nelle Case Residenza del distretto di Rimini accreditate ai sensi della Deliberazione Regionale 514/2009.

E' un progetto sperimentale che ha coinvolto dieci strutture del territorio il cui coordinamento è stato assegnato all'ASP Casa Valloni.

## 6. GESTIONE FINANZIARIA

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

Parte del ricavato della cessione - pari a € 1.492.000 - destinato al finanziamento degli investimenti in essere, è stato depositato, in attesa di utilizzo, presso un conto corrente vincolato.

I proventi finanziari di natura corrente rilevano al 31.12.2014 un saldo positivo di € 28.043 derivanti:

- per € 6.924 da interessi attivi realizzati sul deposito vincolato;
- per € 9.686 da interessi attivi su conti correnti;
- per € 10.816 da interessi attivi realizzati sulle somme introitate derivanti dalla menzionata cessione;
- per € 617 da interessi attivi su recupero crediti.

## 7. INVESTIMENTI

I principali interventi posti in essere nel 2014, come previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2014-2016, sono stati i seguenti:

- la ristrutturazione di Palazzo Valloni, i cui lavori sono in corso;
- l'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;
- gli interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati istituzionali e sugli impianti.

Per i lavori di ristrutturazione di "Palazzo Valloni" al 31.12.2014 risultano sostenuti:

- € 2.425.199 per stati di avanzamento lavori (anni 2013 e 2014)
- € 235.775 per spese di progettazione e tecniche (anni 2013 e 2014)
- € 105.521 per interessi di preammortamento su finanziamento (anni 2013 e 2014)
- € 3.782 per spese amministrative finanziamento (anni 2013 e 2014)
- € 34.496 per supporti amministrativi e tecnici al Rup (anni 2013 e 2014)
- € 22.956 per altre spese tecniche (anni 2013 e 2014)

per un totale di € 2.827.729 anni 2013 e 2014, al quale si aggiunge l'importo di € 84.393 sostenuto nel 2012 per spese a vario titolo, per un ammontare complessivo di € 2.912.122.

## 8. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE

Le risorse finanziarie ed economiche di cui dispone l'ASP Casa Valloni 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 come segue.

- **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 2014 la retta è stata confermata nella seguente misura:

- ⇒ € 49,50 per la Casa Residenza 1
- ⇒ € 43,36 per il Gruppo appartamento.

- **Onere a rilievo 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 2014 è stato definito:

- ⇒ per **Casa Residenza 1**, una tariffa a carico del FRNA di:
  - € 41,66 dal 01.01.2014 al 31.05.2014
  - € 41,94 dal 01.06.2014 al 31.12.2014
- ⇒ per **Alloggi con Servizi**, un onere a rilievo sanitario di € 28,40.

- **Prezzo** pagato dall'ospite per i servizi aggiuntivi eventualmente usufruiti.
- **Rimborso** riconosciuto dall'Azienda Sanitaria in relazione al Servizio Infermieristico, Servizio Riabilitativo e di Coordinamento Sanitario a valere sul Fondo sanitario regionale.
- **Retta bimestrale** per ogni bambino frequentante i Nidi d'infanzia, pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso.
- **Contributo annuo** riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere per i Nidi in gestione all'ASP. Per il 2014, il Comune di Rimini ha riconosciuto un contributo annuo per posto bambino di € 6.080.
- **Compartecipazione alla retta** per ogni bambino, pagata dalle aziende in convenzione per il nido interaziendale.
- **Corrispettivi** derivanti dal servizio in convenzione per lo sportello sociale professionale e servizio tutela minori con il Comune di Bellaria Igea Marina.
- **Proventi** derivanti dalla gestione del patrimonio mobiliare e immobiliare dell'Azienda quali fitti, interessi, etc..

## 9. RISULTATI CONSEGUITI

Sul fronte della gestione del patrimonio dell'Azienda, nel mese di giugno 2014 si è conclusa, con la sottoscrizione dell'atto di cessione volontaria, la procedura espropriativa di Autostrade S.p.a., avviata a fine 2009 ed oggetto di un percorso di approfondimento e verifica straordinaria nel corso del 2014.

Come ampiamente illustrato in sede di approvazione del bilancio 2013, la suddetta procedura espropriativa ha impattato nella determinazione dei risultati di esercizio dei bilanci di alcune annualità pregresse.

In particolare, nei bilanci 2010, 2011 e 2012 sono stati contabilizzati interessi attivi per un importo complessivo di € 348.015 a fronte di somme realmente spettanti pari a € 89.544. La differenza negativa di € 258.471, a seguito degli accertamenti effettuati, è stata correttamente contabilizzata sul bilancio 2013 quale sopravvenienza passiva straordinaria.

Il suddetto fatto è risultato la causa principale della perdita dell'esercizio rilevata al 31.12.2013 pari a € 242.559.

Il ricavato di tale cessione - pari a € 1.520.086 - ha permesso di realizzare complessivamente una plusvalenza patrimoniale di € 877.815, così destinata:

- per € 694.127 ad incremento dei contributi in conto capitale da utilizzare per futuri investimenti;
- per € 183.688 quale plusvalenza straordinaria.

Sul fronte della gestione corrente dei servizi, i risultati conseguiti riflettono le modifiche intervenute nel corso dell'esercizio, quali in particolare:

- l'applicazione della nuova convenzione per l'intero esercizio 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.

Come sopra esposto, per il 2014 l'ASP Casa Valloni 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).

Di seguito si riportano i dati economici della gestione ordinaria e i dati patrimoniali riclassificati.

**CONTO ECONOMICO - GESTIONE ORDINARIA**

		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	ricavi attività servizi alla persona	3.606.108	4.100.124
2	variazione delle rimanenze, di prodotti in corso di lavorazione, semil. e finiti	0	0
3	variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4	quota utilizzo contributi in conto capitale	1.005.090	1.002.106
5	proventi e ricavi diversi	1.390.825	1.515.296
6	contributi in conto esercizio	172.732	188.742
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>6.174.755</b>	<b>6.806.268</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.027	181.167
7	per servizi	1.905.570	1.695.512
8	per godimento di beni di terzi	3.399	3.882
9	per il personale:		
	a) salari e stipendi	1.905.559	2.454.625
	b) oneri sociali	566.949	747.635
	c) trattamento di fine rapporto	0	0
	e) altri costi	15.202	8.592
10	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	28.509	44.967
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	984.123	959.131
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 8.106	4.293
12	accantonamenti per rischi	0	0
13	altri accantonamenti	108.898	67.688
14	oneri diversi di gestione	362.101	372.794
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>5.951.231</b>	<b>6.540.286</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>223.524</b>	<b>265.982</b>



**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO – ATTIVO**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Immobilizzazioni immateriali	44.820	69.929
Immobilizzazioni materiali	37.442.553	37.216.195
Immobilizzazioni finanziarie	745	1.045
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>37.488.118</b>	<b>37.287.169</b>
Rimanenze	16.360	8.253
Crediti commerciali	616.772	563.462
Altri crediti + ratei e risconti attivi	657.380	1.059.063
Crediti verso Stato, Comuni, Ausl	851.131	641.285
Attività finanziarie non immobilizzate	1.492.000	0
Disponibilità liquide	832.446	162.764
<b>Totale attivo circolante + ratei e risconti</b>	<b>4.466.089</b>	<b>2.434.827</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>39.721.996</b>

**STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO – PASSIVO**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Fondo di dotazione	4.698.502	4.698.502
Contributi in conto capitale	32.035.068	32.588.591
Utile (perdita) dell'esercizio	212.273	(242.559)
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>36.945.843</b>	<b>37.044.534</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>257.697</b>	<b>195.442</b>
<b>TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso banche	2.543.397	1.102.924
Debiti verso fornitori	1.409.777	720.727
Debiti verso Stato, Comuni, Ausl	76.905	55.778
Altri debiti e ratei e risconti	720.588	602.591
<b>Totale Debiti + ratei e risconti</b>	<b>4.750.667</b>	<b>2.482.020</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>39.721.996</b>

## 10. 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 qualifichino, valorizzino e stimolino il personale;
- ⇒ si è operato 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 **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 Casa Valloni è distribuito per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL Comparto Regioni ed Autonomie Locali del 31.03.1999.

La struttura organizzativa nel corso del 2014 è stata oggetto delle seguenti modifiche:

- con deliberazione n. 17 del 23.06.2014 è stata approvata dal 1° luglio 2014 la nuova microstruttura aziendale suddivisa in due livelli organizzativi:
  - ⇒ settore amministrativo ed educativo
  - ⇒ settore assistenziale;
- con deliberazione n. 18 del 23.06.2014 sono stati conferiti gli incarichi di posizione organizzativa di struttura con decorrenza 01.07.2014 e con scadenza non superiore al 31/12/2015 individuando due posizioni organizzative:
  - ⇒ posizione settore amministrativo ed educativo;
  - ⇒ posizione settore assistenziale;
- con deliberazione n. 31 del 29.10.2014 è stata approvata la graduazione delle posizioni organizzative.

Il personale dipendente è così suddiviso:

### **Personale a tempo indeterminato**

- ⇒ Servizi amministrativi n. 8 - di cui n. 1 in comando
  - ⇒ Servizi socio-sanitari n. 48 - di cui n. 1 in distacco sindacale
- Totale n. 56 unità

### **Personale a tempo determinato**

- ⇒ Servizi educativi n. 21
- ⇒ Servizi amministrativi n. 2
- ⇒ Servizi sociali n. 2
- ⇒ Servizi socio-sanitari n. 3

Totale n. 28 unità

Totale complessivo al 31.12.2014 n. **84** unità.

## **11. RISCHI**

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.

L'Azienda anche nel 2014 ha monitorato tale rischio attraverso la segnalazione di eventuali ritardi negli incassi. Purtroppo permangono diverse 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 per far fronte a tale rischio ha posto in essere azioni che consentono un controllo costante dei flussi di cassa futuri attesi al fine 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 ha aperto nel 2014 un conto corrente vincolato sul quale ha depositato parte del ricavato dalla cessione volontaria, atto a conclusione della procedura espropriativa.

L'Azienda ha in essere un finanziamento per un ammontare massimo di € 7.000.000 destinato ai lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni.

## **12. INFORMAZIONI AI SENSI DEL D.LGS. N. 81/2008**

In ottemperanza a quanto richiesto dal D.Lgs. n. 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.

### 13. INFORMAZIONI AI SENSI DEL D.LGS. N. 196/2003

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

### 14. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 maggio 2015 ha approvato, con deliberazione n. 28, il Bilancio Preventivo 2015, il Piano Programmatico 2015-2017, il Bilancio Pluriennale, 2015-2017, il Piano degli investimenti 2015-2017, approvati dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 10 giugno.

La struttura di Casa Residenza 1 ha ottenuto dal 01.01.2015 l'accreditamento definitivo, così come risulta dal contratto di servizio avente ad oggetto la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio svolto.

### 15. RISULTATO D'ESERCIZIO

**L'esercizio 2014 chiude con un utile di € 212.273.**

In sede di approvazione del bilancio 2013, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto, l'Assemblea dei Soci approvava il seguente piano di rientro a copertura della perdita di € 242.559 rilevata al 31.12.2013, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione:

- 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.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto del su riportato piano di rientro, propone di destinare **l'utile rilevato al 31.12.2014 - pari a € 212.273** - come segue:

- per € 211.393 a totale copertura della residua perdita 2013
- per € 880 con rinvio al futuro esercizio.

\*\*\*\*\*

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio 2014, così come presentato.

Rimini, 07.08.2015

Il Presidente  
Arch. Giancarlo Ferri

# **Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Rendicontazione sociale al 31.12.2014**

Allegato D) Deliberazione n. 35 del 07.08.2015

## **Sommario**

<i>Introduzione</i>	<i>Pag. 3</i>
<i>Parte I - Valori di riferimento, visione e indirizzi</i>	<i>Pag. 3</i>
<i>Parte II - Rendicontazione delle politiche e dei servizi resi</i>	<i>Pag. 8</i>
<i>Parte III - Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate</i>	<i>Pag. 18</i>
<i>Parte IV - Rendicontazione attività commerciale</i>	<i>Pag. 22</i>
<i>Parte V - Risorse Umane</i>	<i>Pag. 23</i>

## **Introduzione**

La presente rendicontazione, accompagnatoria del bilancio d'esercizio al 31.12.2014, 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 Casa Valloni**

L'Asp Casa Valloni, nata il 01.04.2008 a seguito della trasformazione per fusione delle Ipab "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.

L'Asp è 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.

L'Assemblea dei Soci, con deliberazione n. 5 del 27.08.2010, ha approvato la modifica statutaria con la quale si sono ampliate le finalità dell'Asp Casa Valloni, 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 n. 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 delle 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, che si sviluppa e mediante controlli sull'attività e sul funzionamento delle Asp.

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 e analitico.

### **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, le seconde sono riservate alla struttura organizzativa.

#### **Organi di governance**

- ⇒ **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 in sede di trasformazione delle ex Ipab in Asp - 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.

#### **Organo di Revisione Contabile**

L'Asp ha un Revisore unico, nominato dalla Regione che esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'Azienda.

### **La Mission e i Valori**

La finalità che guida l'Asp nel proprio agire quotidiano deriva dallo Statuto (articolo 4) e dalla Legge Regionale n. 2/2003. Nello specifico, organizza ed eroga servizi socio-assistenziali, socio-sanitari 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:

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

### Gli obiettivi strategici e le strategie

Per l'anno 2014 l'attività dell'Azienda si è sviluppata secondo la "**Vision**" indicata nel Piano Programmatico 2014/2016 "*Qualificare e sviluppare, anche attraverso l'ampliamento delle attività offerte e l'innovazione organizzativa e gestionale, i servizi e gli interventi con 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 alcuni "**Temî Strategici**" e all'interno di questi si è cercato di lavorare nelle prospettive indicate nella sottostante mappa di riferimento:

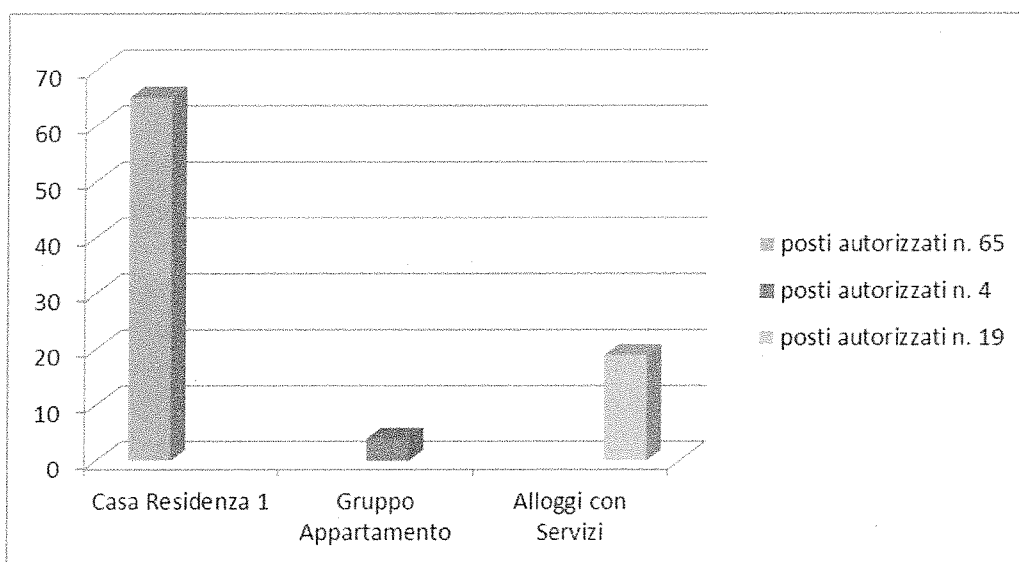
TEMI STRATEGICI	Qualificazione e sviluppo di attività e dei servizi	Equilibrio economico e sostenibilità nel medio lungo periodo	Innovazione organizzativa e gestionale	Comunicazione, Coinvolgimento e partecipazione	Promozione di progetti sociali
<b>Prospettiva Cliente/Utente</b>	Risposte puntuali agli input di utenti, famiglie e interlocutori	Potenziamento, incremento e sviluppo di attività e progetti		Accrescere l'efficacia del feedback nel rapporto azienda/utente e utente/azienda	Soddisfazione di bisogni emersi e/o emergenti
<b>Prospettiva Economica Finanziaria</b>	Efficientamento di costi e servizi	Implementazione di un sistema di contabilità direzionale		Sviluppo di gestioni associate e alternative	
<b>Prospettiva Processi interni</b>	Informatizzazione dei sistemi di rilevazione  Tempestività nell'emersione delle criticità  Flessibilità, integrazione professionale e personalizzazione	Reingegnerizzazione dei principali processi aziendali	Riduzione dei tempi di decisione su scelte organizzative e operative  Lavoro per progetti	Orientamento all'"ascolto" dei portatori di interesse interni ed esterni	Collaborazione tra soggetti pubblici e privati (partnership)
<b>Prospettiva Apprendimento/Crescita</b>	Valutazione dei processi e coerenza delle azioni		Crescita individuale e professionale dei dipendenti	Creazione di un clima organizzativo positivo	Utilizzo di background differenti e best practice di settore

## La struttura organizzativa

### Strutture 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:** appartamenti residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.



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.

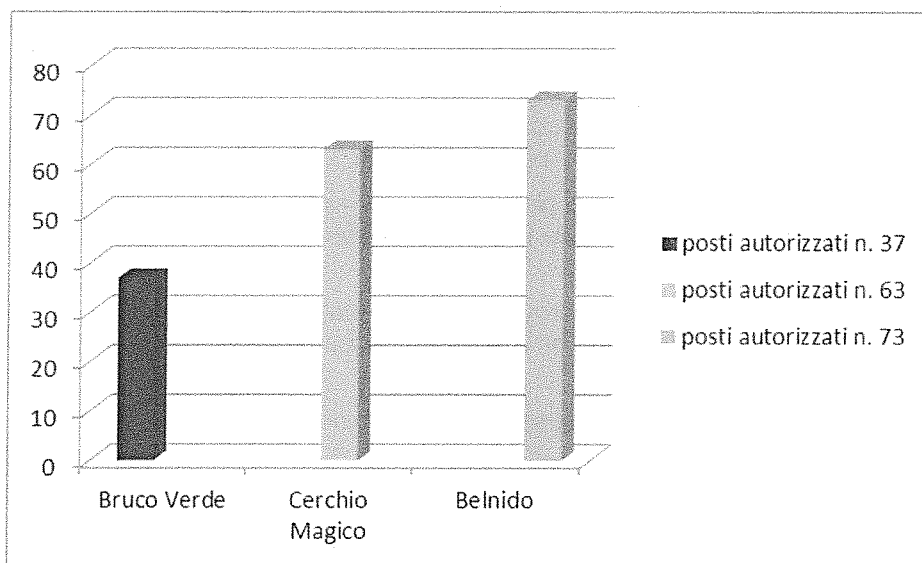
Le prestazioni infermieristiche e sanitarie sono a carico dell'Azienda Unità Sanitaria Locale, in quanto ente gestore delle attività sanitarie, secondo gli standard regionali vigenti, regolamentate da specifiche convenzioni.

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

### **Nidi d'Infanzia**

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.
- **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.

L'Asp Casa Valloni dal 03.12.2012, 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

### *Servizi Sanitari e Assistenziali*

#### **CASA RESIDENZA PER ANZIANI 1**

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR 514/2009 "Accreditamento dei servizi socio sanitari" nell'anno 2014 è proseguito il percorso di accreditamento transitorio previsto nel piano di adeguamento presentato nel 2010, realizzando tutte le attività ivi programmate e pianificate per ottenere il provvedimento di accreditamento definitivo.

Nel corso del 2014 è stata raggiunta la gestione unitaria, assumendo la figura dell'animatrice con un contratto di somministrazione, in attesa di espletare le procedure concorsuali e affidando il servizio di fisioterapia dell'intera struttura ad una Fisioterapista con Contratto Libero Professionale a seguito di Selezione Pubblica, a far data dal 01.01.2014 sino al 31/12/2016.

Nel 2014 si è proceduto ad effettuare tutti gli adempimenti relativi all'ottenimento dell'Autorizzazione al Funzionamento separata fra Asp e Cooperativa Elleuno, indispensabile per poter continuare ad effettuare il servizio.

La domanda, corredata dai documenti comprovanti l'attività svolta nelle sue diverse fasi all'interno della struttura, presentata nel giugno 2014, ha comportato la predisposizione di tutti i documenti e procedure necessari.

Il provvedimento di Autorizzazione al Funzionamento è stato ottenuto in data 08/09/2014 (Prot.n.0001273).

Nel corso del 2014 sono state altresì revisionate e predisposte le seguenti procedure previste per l'ottenimento dell'accREDITAMENTO definitivo, presentate all'Ufficio di Piano nelle scadenze di luglio e ottobre:

- piano organizzativo delle attività di struttura;
- ridefinizione e revisione della programmazione giornaliera delle attività (Piani di Lavoro dei Nuclei e delle attività Infermieristiche, fisioterapiche);
- programma annuale di animazione;
- revisione del Piano Organizzativo delle pulizie;
- introduzione di una diversa organizzazione delle riunioni di nucleo con verbali informatizzati;
- organizzazione del servizio guardaroba;
- implementazione della Cartella Socio Sanitaria informatizzata con registrazione di tutti i processi assistenziali (contenzione, infezione, evacuazione e monitoraggio piaghe), migliorando la qualità del sistema informativo;
- revisione dei protocolli/procedure:
  - Farmaci
  - Accesso
  - Presa in carico
  - Igiene personale

- Igiene antisepsi, disinfezione
- Misure idonee per il rischio di trasmissione degli agenti infettivi
- Dimissione personalizzate
- Decesso
- Accompagnamento alla morte
- Idonee azioni per limitare l'impatto delle ondate di calore
- Gestione dei reclami
- Gestione alimentazione e nutrizione
- Emergenze operative
- Gestione turistica ed emergenze organizzative
- Gestione denaro ospiti
- Programma di miglioramento della qualità della vita delle persone affette da demenza.

Tutte le procedure/protocolli ed i Piani di Lavoro sono stati predisposti/aggiornati con il contributo ed il fattivo coinvolgimento di RAA, Infermieri, OSS, Fisioterapista e Animatore, attribuendo ad ogni figura lo svolgimento di adempimenti specifici, aggiuntivi rispetto alla propria ordinaria attività, che è stata comunque garantita dal personale sui livelli degli anni precedenti.

Sono stati inoltre realizzati incontri dedicati al confronto ed all'approfondimento di ogni singola procedura.

Detta attività ha contribuito a migliorare le conoscenze e competenze degli operatori, la qualità degli strumenti di pianificazione con una ricaduta sul miglioramento della trasparenza e della qualità del servizio offerto.

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.

Il provvedimento di Accreditamento Definitivo del 29/12/2014 è pervenuto in data 08/01/2015 (prot.n. 0000004).

Nel corso del 2014:

- 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 inoltre 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;
- anche per il 2014 è stato predisposto un Programma di Formazione Annuale, previa somministrazione di questionari agli operatori all'inizio dell'anno per raccogliere il bisogno formativo. Sono stati realizzati 14 incontri per un totale di 17 ore/operatore ed hanno riguardato il tema della demenza, della comunicazione, stress e burn out, igiene e antisepsi; è stata altresì organizzata e realizzata la formazione degli operatori ai sensi della D.Lgs. n. 81/2008, (antincendio e primo soccorso);
- è stato implementato l'utilizzo della Cartella Socio Sanitaria informatizzata, inserendo tutti i processi sanitari e assistenziali, questo ha permesso di raccogliere con maggiore puntualità una serie di indicatori sul servizio;
- anche nel 2014 sono stati organizzati degli incontri con i familiari in 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.

I familiari presenti hanno espresso la soddisfazione per il servizio ricevuto, riconoscendo l'attenzione agli anziani da parte degli operatori, la cura ed il rispetto.

Dal mese di luglio 2014 è stato riorganizzato il servizio di Accoglienza, Portineria e Centralino, con la contestuale revisione e modifica del contratto in vigore con la Cooperativa Elleuno.

Il precedente contratto prevedeva la gestione del servizio da parte della Cooperativa (con assegnazione di una unità dipendente dell'Aspe rimborso da parte della cooperativa del relativo costo) con pagamento del servizio alla cooperativa Elleuno di un canone annuo.

La riorganizzazione del servizio ha comportato la gestione del servizio a cura dell'Asp, con impiego di risorse umane con temporanea o permanente limitazione nello svolgimento delle proprie mansioni e conseguente riduzione dei costi.

Sono proseguiti nel 2014 i rapporti con le principali Associazioni di Volontariato del territorio, implementando le forme di collaborazione ed i progetti.

L'Asp ha partecipato al Progetto Generazioni Solidali di Volontarimini, questo ha permesso di realizzare diverse iniziative all'interno ed all'esterno della struttura:

- realizzazione di un ciclo di incontri "*Orientare e aiutare nel prendersi cura*" rivolti a Caregivers (familiari e assistenti familiari); sono stati realizzati 10 incontri nel primo semestre 2014 sui principali temi assistenziali (comunicazione e relazione con il malato, movimentazione e adattamento ambientale, assistenza di base, stimolazione cognitiva informale); gli incontri hanno avuto luogo nelle sale delle parrocchie di San Raffaele e del Crocifisso, in particolare i due incontri sull'assistenza di base sono stati condotti da una RAA dell'Asp;
- partecipazione alla Giornata Regionale del Care Giver, collaborazione all'interno del convegno di presentazione dell'esperienza del "Caffè Amarcord", organizzata in data 29 maggio 2014.
- partecipazione al progetto "*Yarn Bombing solidale per la salute*" per il quale sono stati realizzati manufatti di lana a ferri o uncinetto nel periodo aprile/luglio, per la manifestazione organizzata in piazza Teatini e in piazza Cavour a Rimini, in ottobre e novembre 2014 all'insegna di "Abbracciare la salute". Gli anziani della Casa Residenza 1 e degli Alloggi con Servizi hanno contribuito alla preparazione dei manufatti di lana per allestire la manifestazione; hanno contribuito alla buona riuscita del progetto le due volontarie di servizio civile che hanno svolto servizio presso l'Asp nel 2014.
- collaborazione con l'Associazione di Volontariato AVULSS, nel mese di settembre è stata stipulata una convenzione tra Asp e AVULSS per l'inserimento di volontari all'interno della struttura; sono stati inseriti tre volontari (uno per ogni nucleo) coordinati dalla referente dell'Associazione, che hanno garantito una presenza programmata regolare, a cadenza settimanale, supportando le attività assistenziali e di animazione;
- è proseguita la collaborazione con UNITALSI, che ha permesso di realizzare una gita al Santuario di Loreto nel mese di maggio, coinvolgendo un gruppo di anziani, familiari e operatori;
- il laboratorio di pittura - decoupage curato da una volontaria AUSER è proseguito per tutto il 2014, integrandosi con le attività di animazione organizzate ed i progetti sociali curati dall'Asp.

Anche nel 2014 sono stati raccolti i questionari di gradimento per il servizio ricevuto, la percentuale di risposte è stata piuttosto bassa: gli anziani in grado di rispondere sono stati il 26%, i familiari hanno risposto nella misura del 27%.

In estrema sintesi si indicano i risultati di gradimento in termini percentuali:

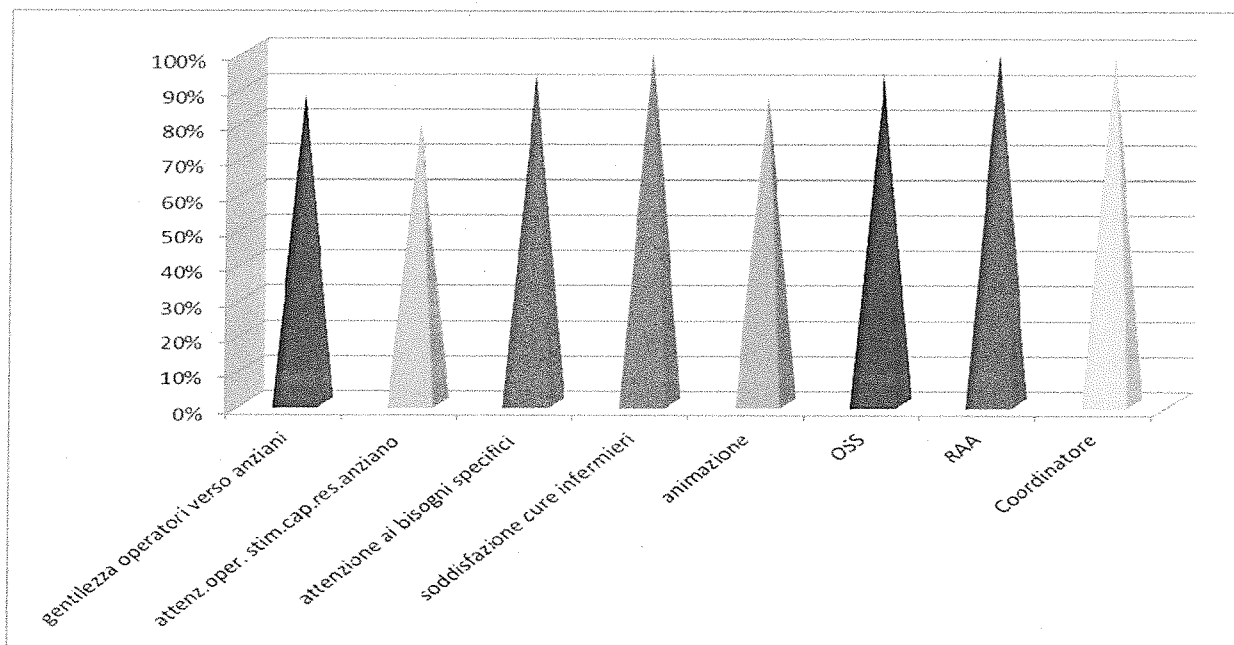
- ⇒ **Anziani** - il **76%** sostiene che gli operatori si rivolgono con gentilezza, il **100%** manifesta di sentirsi **soddisfatto o più che soddisfatto** del servizio ricevuto.
- ⇒ **Familiari** - il **94%** si sente rassicurato e si sente accolto durante le visite (dato migliorativo rispetto al 92% e 88% del 2013) e ascoltato per i propri problemi **al 100%** contro l'84% del 2013.

Viene riconosciuto da parte dei familiari:

- la gentilezza degli operatori verso gli anziani (**88%**)
- l'attenzione degli operatori nello stimolare le capacità residue dell'anziano (**81%**)
- attenzione ai bisogni specifici (**94%**)
- notevole soddisfazione rispetto alle cure degli infermieri (**100%**)

- dell'animazione (**88%**)
- degli OSS (**94%**)
- dei RAA (**100%**)
- del Coordinatore (**100%**).

#### SATISFAZIONE PERCEPITA DAI FAMILIARI



Si evidenzia una soddisfazione del **100%** per il rapporto umano degli operatori assistenziali e sanitari con gli anziani. L'**88%** si dichiara più che soddisfatto o molto soddisfatto rispetto al servizio complessivo offerto.

#### **ALLOGGI CON SERVIZI**

Nel 2014 l'Asp ha proseguito la gestione degli Alloggi con Servizi, consolidando 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).

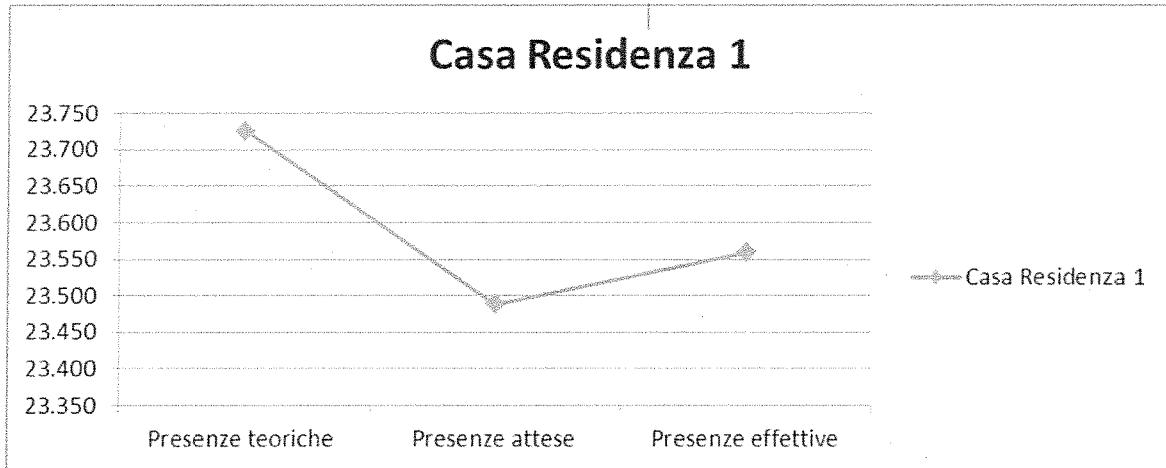
Gli anziani ospiti degli alloggi sono stati coinvolti nelle diverse attività ricreative organizzate nella sede di Via Di Mezzo o presso gli Alloggi stessi.

Nel mese di dicembre 2014 un ospite degli alloggi ha realizzato un parco giochi dedicato ai bambini e genitori, sono state organizzate visite guidate in collaborazione con il Centro per le Famiglie che ha sede al piano terra dell'edificio.

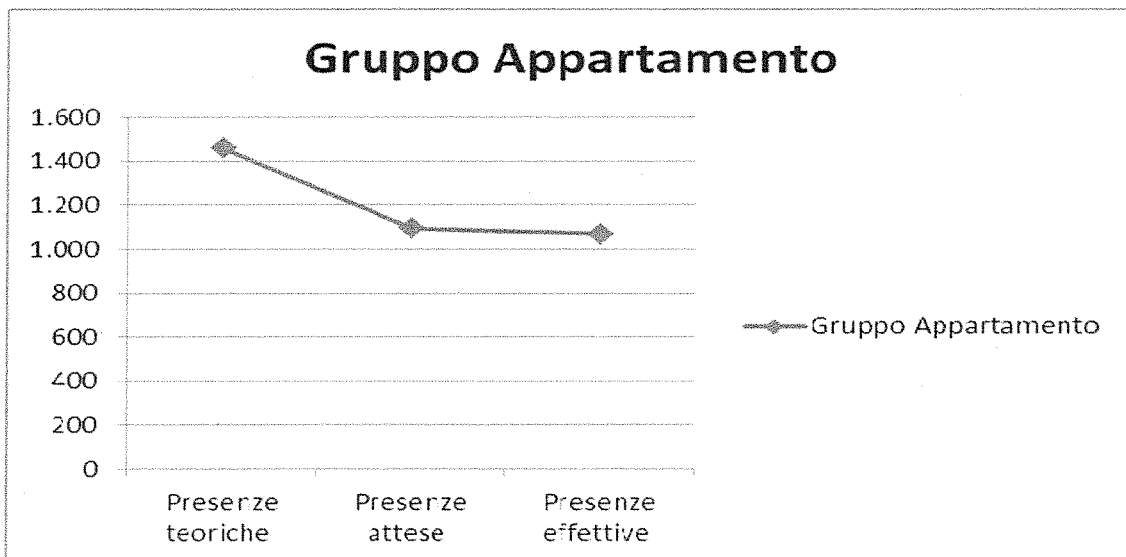
Alcune signore ospiti degli alloggi hanno contribuito alla realizzazione di manufatti per il progetto "Yarn Bombing", ed in collaborazione con il Progetto "Generazioni Solidali" hanno partecipato ad una Mostra presso Castel Sismondo.

**RILEVAZIONE PRESENZE STRUTTURE ASSISTENZIALI**

Presenze	Presenze teoriche	Presenze attese	Presenze effettive	Var. assoluta
Casa Residenza 1	23.725	23.488	23.559	71



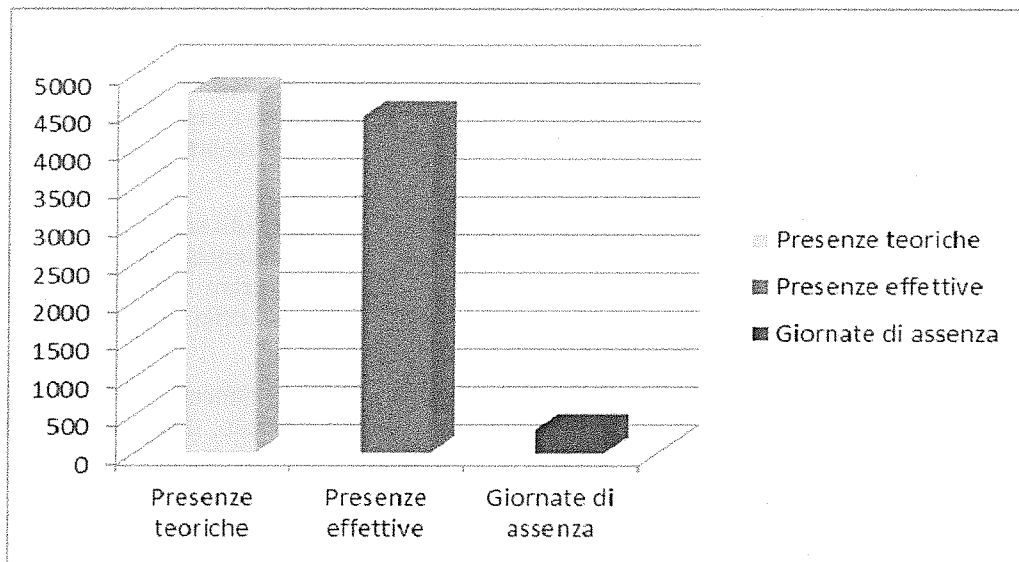
Presenze	Presenze teoriche	Presenze attese	Presenze effettive	Var. assoluta
Gruppo Appartamento	1.460	1.095	1.069	-26





Alloggi con Servizi			
Mesi	Giornate presenza affitto	Giornate assenza	Giornate presenza effettiva
Gennaio	403	3	400
Febbraio	364		364
Marzo	403	3	400
Aprile	390	6	384
Maggio	403	40	363
Giugno	390	30	360
Luglio	403	31	372
Agosto	403	47	356
Settembre	390	30	360
Ottobre	403	37	366
Novembre	390	49	341
Dicembre	403	37	366
<b>Totale</b>	<b>4.745</b>	<b>313</b>	<b>4.432</b>

Presenze teoriche	4.745
Presenze effettive	4.432
Giornate di assenza	313



L'elevato numero di giornate di assenza è stato determinato da un ospite che si è recato nel Paese di origine Argentina ed ha avuto difficoltà per il rientro, rimanendo fuori nel 2014 per 248 giorni.

## PROGETTI SOCIALI

### RESIDENCE DEI BABBI

Il progetto "Residence dei Babbi", nato dall'idea di creare un sistema di servizi integrati, per padri separati o divorziati con figli, all'interno del quale dare avvio a percorsi personalizzati individuali, atti ad incrementare l'autonomia dei soggetti destinatari, ha proseguito la propria attività nel 2014 con il Coordinamento di un funzionario dell'Asp.

Nel 2014 la Psicologa incaricata dall'Asp ha proseguito, in continuità con il 2013, le attività di:

- sostegno alla genitorialità, aiutando i papà a divenire consapevoli di cosa significa portare avanti una genitorialità condivisa;
- sostegno psicologico, per affrontare il disagio causato dal cambiamento di vita al quale i papà vanno incontro nella separazione dal proprio ambiente familiare; sono stati effettuati incontri a cadenza mensile ed è stata garantita una reperibilità telefonica quotidiana;
- raccordo con il Comune di Rimini, in particolare con lo Sportello Sociale del Comune; la psicologa con l'Assistente Sociale del Comune ed il Responsabile dell'Asp ha curato l'ingresso dei nuovi papà, programmate le dimissioni e realizzati incontri di monitoraggio a cadenza trimestrale;
- orientamento ed accompagnamento ai servizi del territorio, sono stati realizzati percorsi in collaborazione con il Centro per le Famiglie di Rimini, dove i papà hanno avuto la possibilità di partecipare agli eventi in programma, seguire incontri di approfondimento ed affrontare le difficoltà legate al contesto familiare, con l'Associazione Avvocati Solidali, un gruppo di professionisti riminesi che assicurano assistenza legale a persone che non hanno i requisiti per accedere al patrocinio gratuito e l'Associazione Famiglia Insieme che eroga prestiti a famiglie in difficoltà economica, prive delle garanzie normalmente richieste per accedere al credito bancario;
- incontri di gruppo, realizzati con regolarità a cadenza mensile con la presenza della Psicologa e del Responsabile dell'Asp, per aiutare i papà nella gestione della struttura e nella programmazione di alcune attività comuni da svolgere all'interno del residence;
- facilitazione della vita comunitari per favorire una convivenza serena e costruttiva fra tutti gli ospiti del residence, cercando attraverso il confronto di prevenire eventuali malintesi che possano condurre all'insorgenza di conflitti.

Nel corso del 2014 sono stati inseriti due nuovi utenti. L'inserimento è avvenuto come definito nel corso del 2013, un primo colloquio con l'Assistente Sociale di verifica e valutazione dei requisiti di accesso, un secondo incontro con la presenza dell'Assistente Sociale e della Psicologa, per illustrare il progetto, il contratto, il regolamento e delineare il percorso individuale, la successiva consegna delle chiavi e completamento dell'ingresso presso gli uffici amministrativi dell'Asp.

Nel 2014 ci sono state tre dimissioni, una delle quali ha creato notevoli difficoltà derivanti dal mancato pagamento dell'affitto e delle utenze, dalle continue infrazioni del regolamento, dalla cattiva gestione della casa e delle parti comuni.

Il Comune di Rimini, in accordo con l'Asp, ha stabilito di concedere una proroga di sei mesi ai papà che hanno mostrato impegno e serietà nel portare avanti il percorso personale.

A seguito di accurata valutazione è stato deciso di concedere questa possibilità a tre utenti, mentre a due non è stata rinnovata l'ospitalità, procedendo con le dimissioni.

Un papà è stato indirizzato a "Famiglia Insieme", associazione di volontari della Caritas Diocesana di Rimini, per la necessità di un piccolo aiuto economico. Grazie al contributo ottenuto ha potuto portare a termine un percorso formativo di massaggiatore ottenendo un diploma utile a fini lavorativi.

L'incontro con i volontari della Caritas ha stimolato il papà a dedicare alcune ore del proprio tempo ad un servizio di volontariato presso la struttura di via Madonna della Scala.

La psicologa ha altresì messo in contatto un papà con un rapporto conflittuale con la moglie con l'associazione "Avvocati Solidali" per una consulenza gratuita; ha inoltre curato l'organizzazione di incontri con i papà separati e giornalisti e rappresentanti dell'istituzioni coinvolte a vario titolo nel progetto.

Anche nel 2014, l'Asp ha partecipato alla progettazione dei Piani Attuativi distrettuali nell'ambito dei Piani di Zona 2009-2013, presentando due Progetti:

- ⇒ l'ampliamento del Progetto denominato "**Amarcord Caffè**" aperto nel 2010, un giorno alla settimana;
- ⇒ il nuovo Progetto Distrettuale di miglioramento della qualità di vita degli ospiti residenti nelle strutture residenziali del Distretto Nord.

### **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, con l'apertura settimanale di due giornate (unica esperienza in Emilia Romagna). Il numero di incontri nel 2014 è pertanto stato pari a 50.

La seconda giornata è stata realizzata presso i locali di Via D'Azeglio, nello spazio attiguo agli Alloggi con Servizi, nella fascia oraria mattutina, questo ha consentito di potenziare e diversificare l'offerta dei progetti alle persone con disturbi cognitivi e loro familiari.

Il Progetto è stato realizzato potenziando gli operatori addetti, completamente rimborsati dal FRNA ed ampliando le attività di Coordinamento e Attività dirette nel Caffè con Personale dipendente dell'Asp.

La riorganizzazione delle attività di Coordinamento della Struttura, ha permesso all'Asp un introito di circa € 9.000,00 annui.

Anche nel 2014 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" circa una media di 80 nuclei familiari.

La collaborazione attivata con l'Associazione Alzheimer Rimini ha permesso di sostenere fattivamente l'attività del "Caffè" garantendo la presenza di una psicologa e due volontari che sono stati presenti in modo regolare.

Anche nel 2014 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 stessa e realizzati presso i locali dell'Asp, favorendo pertanto la conoscenza dei servizi dell'Asp nel territorio.

Sono stati altresì organizzati e realizzati incontri pubblici presso le parrocchia per far conoscere l'iniziativa, nonché un incontro formativo rivolto ai MMG in collaborazione con l'AUSL di Rimini.

### **PROGETTO DISTRETTUALE "VIENI A PRENDERE UN CAFFÈ"**

Nel secondo semestre 2014 è stato avviato il progetto, approvato dal Piano Distrettuale della Non Autosufficienza, "**Vieni a Prendere un Caffè da Noi**", miglioramento della qualità del servizio nelle Case Residenza per Anziani accreditate del Distretto Nord.

Il Progetto ha coinvolto le 9 strutture accreditate del Distretto Nord (Valloni CRA1 e CRA2, San Fortunato, Villa Salus, Istituto Maccolini, Suor Angela Molari, Verucchio ex CP ed ex RSA, Talamello), che dal mese di settembre hanno organizzato ed avviato attività integrative al servizio di animazione, realizzando un "caffè" rivolto agli anziani e familiari della strutture introducendo attività di vario tipo, incontri musicali, danza e movimento danzato, pet therapy, yoga della risata.

Il progetto è stato Coordinato dall'Asp ed integrato dall'attività di un gruppo di Psicologhe dedicate, incaricate dall'Asp mediante selezione pubblica, presenti a cadenza settimanale in ogni struttura per favorire il coinvolgimento degli ospiti e realizzare incontri e colloqui con i familiari.

Gli incontri di coordinamento realizzati con le strutture coinvolte hanno evidenziato una grande soddisfazione per il Progetto.

Le attività organizzate presso la sede di via di Mezzo, sono state integrate con la Cooperativa Elleuno, sono stati dedicati due pomeriggi alla settimana, il lunedì organizzato dall'Asp ed il venerdì dalla Cooperativa.

Gli anziani ospiti hanno potuto liberamente partecipare ad entrambe le giornate.

Sono stati organizzati incontri di musicoterapia con due diversi professionisti, (uno incaricato dall'Asp e l'altro dalla Cooperativa), un laboratorio del "Metodo Hobart" - movimento danzato, realizzato dall'Asp in collaborazione con l'A.P.S. Movimento Centrale Danza e Teatro, l'attività di Pittura e decoupage seguita dalla pittrice volontaria AUSER.

Gli anziani ed i familiari hanno manifestato un gradimento per il Progetto.

L'attività di Coordinamento ha portato un introito all'Asp di € 10.000,00 annui.

## 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" è proseguito anche per l'anno scolastico 2014.

Riguardo ai Nidi d'infanzia le azioni specifiche del 2014 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.

### ⇒ **Organizzare assemblee con i genitori**

L'organizzazione di assemblee ha favorito la partecipazione delle famiglie rendendo i genitori soggetti protagonisti del progetto educativo come elemento strategico per la costruzione di cultura per l'infanzia.

Una cultura che afferma il valore dell'apporto di ogni soggetto, sia esso bambino, educatore e genitore, autore e coautore con gli altri dell'esperienza che vive.

### ⇒ **Pianificazione piano offerta formativa per gli educatori**

La formazione rappresenta per ogni educatore un momento di approfondimento, riflessione e confronto sull'esperienza educativa quotidiana.

### ⇒ **Progetto educativo**

E' stato elaborato un progetto educativo in seguito ad attente osservazioni dei bambini frequentanti i Nidi, in relazione ai loro bisogni, competenze, difficoltà ed interessi.

⇒ **Elaborazione carta dei servizi Nidi ed implementazione delle informazioni sul sito**

E' stata elaborata una carta dei servizi Nidi ed ampliata la comunicazione anche attraverso il sito dell'Azienda.

⇒ **Rete rapporti**

Si è costruita una rete di rapporti al fine di rendere attiva una comunità educativa territoriale: progettazione di un percorso formativo per i genitori in collaborazione con il Centro per le Famiglie.

## Parte III: Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	31/12/2014		31/12/2013	
	Importo	%	importo	%
Ricavi	5.169.665	100,0	5.804.162	100,0
+ Quota per utilizzo contributi in conto capitale	1.005.090	19,4	1.002.106	17,3
<b>Valore della produzione</b>	<b>6.174.755</b>	<b>119,4</b>	<b>6.806.268</b>	<b>117,3</b>
- Consumi materiale	(70.921)	(1,4)	(185.460)	(3,2)
- Costi per servizi	(1.905.570)	(36,9)	(1.695.512)	(29,2)
- Costi per godimento beni di terzi	(3.399)	(0,1)	(3.882)	(0,1)
<b>Valore aggiunto operativo</b>	<b>4.194.865</b>	<b>81,1</b>	<b>4.921.414</b>	<b>84,8</b>
- Costo del lavoro	(2.487.710)	(48,1)	(3.210.852)	(55,3)
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>1.707.155</b>	<b>33,0</b>	<b>1.710.562</b>	<b>29,5</b>
- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(984.123)	(19,0)	(959.131)	(16,5)
- Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(28.509)	(0,6)	(44.967)	(0,8)
- Accantonamenti per rischi e oneri e altri accantonamenti	(108.898)	(2,1)	(67.688)	(1,2)
<b>Margine operativo netto</b>	<b>585.625</b>	<b>11,3</b>	<b>638.776</b>	<b>11,0</b>
- Oneri diversi	(362.101)	(7,0)	(372.794)	(6,4)
<b>Margine corrente ante gestione finanziaria</b>	<b>223.524</b>	<b>4,3</b>	<b>265.982</b>	<b>4,6</b>
± Proventi/Oneri finanziari	27.935	0,5	26.970	0,5
<b>Margine corrente</b>	<b>251.459</b>	<b>4,9</b>	<b>292.952</b>	<b>5,0</b>
± Ripristini di valore/Svalutazioni	0	0,0	0	0,0
± Saldo netto Proventi/Oneri straordinari	185.785	3,6	(285.359)	(4,9)
<b>Risultato rettificato ante imposte</b>	<b>437.244</b>	<b>8,5</b>	<b>7.593</b>	<b>0,1</b>
- Imposte correnti/differite/anticipate	(224.971)	(4,4)	(250.152)	(4,3)
<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b>212.273</b>	<b>4,1</b>	<b>(242.559)</b>	<b>(4,2)</b>

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO – ATTIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Immobilizzazioni immateriali	44.820	69.929
Immobilizzazioni materiali	37.442.553	37.216.195
Immobilizzazioni finanziarie	745	1.045
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>37.488.118</b>	<b>37.287.169</b>
Rimanenze	16.360	8.253
Crediti commerciali	616.772	563.462
Altri crediti + ratei e risconti attivi	657.380	1.059.063
Crediti verso Stato, Comuni, Ausl	851.131	641.285
Attività finanziarie non immobilizzate	1.492.000	0
Disponibilità liquide	832.446	162.764
<b>Totale attivo circolante + ratei e risconti</b>	<b>4.466.089</b>	<b>2.434.827</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>39.721.996</b>
<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO – PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Fondo di dotazione	4.698.502	4.698.502
Contributi in conto capitale	32.035.068	32.588.591
Utile (perdita) dell'esercizio	212.273	(242.559)
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>36.945.843</b>	<b>37.044.534</b>
Fondi per rischi ed oneri	257.697	195.442
<b>TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Debiti verso banche	2.543.397	1.102.924
Debiti verso fornitori	1.409.777	720.727
Debiti verso Stato, Comuni, Ausl	76.905	55.778
Altri debiti e ratei e risconti	720.588	602.591
<b>Totale Debiti + ratei e risconti</b>	<b>4.750.667</b>	<b>2.482.020</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>39.721.996</b>

<b>STRUTTURA DEL BILANCIO E INDICI FINANZIARI</b>			
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</b>
<b>STRUTTURA DEL BILANCIO</b>			
ATTIVO CORRENTE	4.126.840	10%	2.093.132
ATTIVO IMMOBILIZZATO	37.827.367	90%	37.628.864
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>100%</b>	<b>39.721.996</b>
PASSIVO CORRENTE	2.207.270	5%	1.379.096
PASSIVO A MEDIO/LUNGO TERMINE	2.801.094	7%	1.298.366
PATRIMONIO NETTO	36.945.843	88%	37.044.534
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>41.954.207</b>	<b>100%</b>	<b>39.721.996</b>
<b>INDICI FINANZIARI E DI EQUILIBRIO FINANZIARIO</b>			
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</b>
Copertura delle immobilizzazioni	1,05		1,02
Disponibilità	1,87		1,52
Liquidità	1,85		1,51
Solvibilità	0,82		0,78
Indice di indebitamento complessivo	0,14		0,07
<b>INDICI DI ROTAZIONE</b>			
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</b>
Rotazione capitale investito	0,15		0,17
Rotazione attività correnti	1,50		3,25
<b>Rotazione Crediti commerciali:</b>			
Rotazione dei crediti vs clienti	7,02		8,73
<b>Rotazione Fornitori:</b>			
Rotazione dei debiti verso fornitori	1,69		3,12
<b>Giorni medi di incasso e pagamento di crediti e debiti:</b>			
Giorni medi di incasso di crediti verso clienti	(51)		(41)
Giorni medi di pagamento dei debiti verso fornitori	213		115
	162		74
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>			
	<b>31/12/2014</b>		<b>31/12/2013</b>
ROE (return on equity)	1%		(1%)
ROI (return on investment)	1%		1%
ROS (return on sales)	6%		6%



## Parte IV: Rendicontazione attività commerciale

CONTO ECONOMICO	NIDI	ALTRI	TOTALE
	D'INFANZIA	SERVIZI	
	31.12.2014	31.12.2014	
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi per Attività educativa</b>			
A.1.a) Rette Nidi	€ 691.920,00	€ 0,00	€ 691.920,00
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Corrispettivi da Servizio Sostegno Handicap	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.5) Altri ricavi e proventi</b>			
A.5.a) Contributi in conto esercizio	€ 628.699,00	€ 0,00	€ 628.699,00
A.5.b) Rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 0,00	€ 381.617,00	€ 381.617,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 1.320.619,00</b>	<b>€ 381.617,00</b>	<b>€ 1.702.236,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisto beni</b>			
B.6.a) Beni e prodotti di consumo	€ 13.187,00	€ 0,00	€ 13.187,00
<b>Totale Acquisto beni</b>	<b>€ 13.187,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 13.187,00</b>
<b>B.7) Acquisto di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività educativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 508.768,00	€ 0,00	€ 508.768,00
B.7.c) Servizi promiscui	€ 58.748,00	€ 16.976,00	€ 75.724,00
B.7.d) Consulenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.e) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 45.734,00	€ 0,00	€ 45.734,00
B.7.f) Utenze	€ 24.850,00	€ 0,00	€ 24.850,00
B.7.g) Manutenzioni	€ 250,00	€ 0,00	€ 250,00
B.7.h) Assicurazioni	€ 826,00	€ 0,00	€ 826,00
B.7.i) Atri costi promiscui	€ 0,00	€ 1.985,00	€ 1.985,00
B.7.l) Altri costi per servizi	€ 0,00	€ 143.866,00	€ 143.866,00
B.7.m) Altri costi promiscui immobile strumentale	€ 0,00	€ 2.065,00	€ 2.065,00
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€ 639.176,00</b>	<b>€ 164.892,00</b>	<b>€ 804.068,00</b>
<b>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</b>			
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
<b>Totale Costi per godimento di terzi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.9) Costi per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 398.529,00	€ 0,00	€ 398.529,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 128.687,00	€ 0,00	€ 128.687,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.d) Altri costi per il personale promiscuo	€ 85.203,00	€ 24.621,00	€ 109.824,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 2.072,00	€ 0,00	€ 2.072,00
<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>€ 614.491,00</b>	<b>€ 24.621,00</b>	<b>€ 639.112,00</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 1.199,00	€ 0,00	€ 1.199,00
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

CONTO ECONOMICO	NIDI	ALTRI	TOTALE
	D'INFANZIA	SERVIZI	
	31.12.2014	31.12.2014	
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€ 1.499,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 1.499,00</b>
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.14) Oneri diversi di gestione	€ 625,00	€ 0,00	€ 625,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 1.268.978,00</b>	<b>€ 189.513,00</b>	<b>€ 1.458.491,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 51.641,00</b>	<b>€ 192.104,00</b>	<b>€ 243.745,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
a) in società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
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
<b>21) Oneri da:</b>			
a) minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 51.641,00</b>	<b>€ 192.104,00</b>	<b>-€ 140.463,00</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) IRAP	€ 29.914,00	€ 0,00	€ 29.914,00
b) IRES	€ 5.848,00	€ 26.414,00	€ 32.262,00
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 15.879,00</b>	<b>€ 165.690,00</b>	<b>€ 181.569,00</b>

## Parte V: Risorse umane

La struttura organizzativa nel corso del 2014 è stata oggetto delle seguenti modifiche:

- con deliberazione n. 17 del 23.06.2014 è stata approvata dal 1° luglio 2014 la nuova microstruttura aziendale suddivisa in due livelli organizzativi:
  - settore amministrativo ed educativo
  - settore assistenziale;
- con deliberazione n. 18 del 23.06.2014 sono stati conferiti gli incarichi di posizione organizzativa di struttura, con decorrenza 01.07.2014, e con scadenza non superiore al 31/12/2015 individuando due posizioni organizzative:
  - posizione settore amministrativo ed educativo
  - posizione settore assistenziale;
- con deliberazione n. 31 del 29.10.2014 è stata approvata la graduazione delle posizioni organizzative.

Il personale dipendente è così suddiviso:

### **Personale a tempo indeterminato**

- ⇒ Servizi amministrativi n. 8 - di cui n. 1 in comando
  - ⇒ Servizi socio-sanitari n. 48 - di cui n. 1 in distacco sindacale
- Totale n. 56 unità

### **Personale a tempo determinato**

- ⇒ Servizi educativi n. 21
  - ⇒ Servizi amministrativi n. 2
  - ⇒ Servizi sociali n. 2
  - ⇒ Servizi socio-sanitari n. 3 (OSS)
- Totale n. 28 unità

Totale complessivo al 31.12.2014 **n. 84 unità.**

Nel **personale socio sanitario** a tempo indeterminato risultano le seguenti figure:

- ⇒ n. 1 Coordinatore di struttura
- ⇒ n. 5 RAA
- ⇒ n. 8 Infermieri (di cui n. 1 in distacco sindacale)
- ⇒ n. 29 Operatori socio-sanitari - OSS
- ⇒ n. 5 unità di personale di supporto.

\*\*\*\*\*

Il Presidente  
Arch. Giancarlo Ferri



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 2014

Signori Soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2014, 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, nota integrativa e rendicontazione sociale: 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,

*12/12/14*

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.

**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 2014 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 procedimento di revisione è stato svolto sui saldi di bilancio, confrontando i saldi con i partitari contabili, esaminando le registrazioni contabili in essi contenute oltre agli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio. È stata valutata l'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, 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

	2014	2013
Immobilizzazioni	€ 37.488.118,00	€ 37.287.169,00
Attivo Circolante	€ 4.447.518,00	€ 2.428.875,00
Ratei e Riscotti	€ 18.575,00	€ 5.952,00
Conti d'ordine	€ -	€ -
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 41.954.207,00</b>	<b>€ 39.721.996,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E FONDI</b>	<b>€ 5.008.364,00</b>	<b>€ 2.677.462,00</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 36.945.843,00</b>	<b>€ 37.044.534,00</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 212.273,00</b>	<b>-€ 242.559,00</b>

#### CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 6.174.753,00	€ 6.806.268,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 5.951.231,00	€ 6.540.286,00
DIFFERENZA	€ 223.524,00	€ 265.982,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 27.935,00	€ 26.970,00
RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITÀ	€ -	€ -

#### FINANZIARIE

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	185.785,00	-€	285.359,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	437.244,00	€	7.593,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	€	224.971,00	€	250.152,00
RISULTATO DI ESERCIZIO	€	212.273,00	-€	242.559,00

#### 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 2014 sono state iscritte nell'attivo € 3.400,00 per software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno. 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 € 1.629.927,00 sono state iscritte al costo di acquisto e/o produzione interna, computandovi anche i costi accessori. Dal costo delle immobilizzazioni in argomento è 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 € 1.780,00 a oneri per condono edilizio relativo ad un fabbricato del patrimonio disponibile, per € 10.109,00 a impianti e macchinari, per € 1.741,00 e attrezzature socio - assistenziali e sanitarie, per € 1.261,00 a mobili e arredi, per € 3.017,00 per altri beni tra cui

10/10/14



- frigoriferi e piccola attrezzatura da cucina e per € 1.612.019,00 per ristrutturazioni e lavori di adeguamento di immobili.
- Per quanto attiene le immobilizzazioni finanziarie si segnala che € 745,00 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;

- le plusvalenze attive straordinarie derivano dalla quota di plusvalenza realizzata con la cessione di un terreno e due fabbricati, in seguito a procedura espropriativa, alla società "Autostrade s.p.a.".

10/10/00

La quota di plus valenza suddetta è stata imputata a conto economico a compensazione e copertura delle perdite contabilizzate nel 2013 a causa delle minori indennità finanziarie percepite sulle indennità di esproprio rispetto a quanto contabilizzato per gli esercizi amministrativi dal 2010 al 2012 e contabilizzate nel bilancio 2013 come sopravvenienze passive.

- Le sopravvenienze attive straordinarie derivano da maggiori crediti per imposte IRAP e IRES.

- 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) Pur dando atto che nell'ultimo anno l'A.S.P. ha attivato le procedure per una gestione dei crediti più efficiente e puntuale, per quanto attiene ai crediti verso utenti il revisore valuta 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 inoltre anche la richiesta delle indennità di mora riconosciute dalla legge.
- 2) Per quanto attiene alla gestione dei beni strumentali si raccomanda, sia al fine di consentire una più agevole gestione dei cespiti, sia nel rispetto di principi economici raccomandati anche dalle disposizioni della Regione, di spendere direttamente a conto economico i beni di costo unitario inferiore ad € 516,00 con durata limitata e di frequente sostituzione.
- 3) Si raccomanda, in conseguenza del consumo della liquidità avvenuta negli anni di gestione, e tenendo conto degli investimenti in corso, di continuare nella verifica intrapresa dei flussi di liquidità al fine di poter adottare le opportune azioni correttive.

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

Signori Soci,

al 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 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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 31.12.2014.

PARERE 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.

Nel corso delle verifiche trimestrali, si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economica, 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 2014, in riferimento all'attività amministrativa 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.

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 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 2014 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 2014, dopo aver considerato i rilievi fatti dal revisore.

Rimini, li 07 Agosto 2015.

IL REVISORE

(Dott. Marina Vagnetti)



