

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Bilancio al 31.12.2015

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 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	€ 283,00	€ 3.874,00	-€ 3.591,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 0,00	€ 108,00	-€ 108,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.138,00	€ 40.838,00	-€ 19.700,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.421,00	€ 44.820,00	-€ 23.399,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.322.522,00	€ 3.323.357,00	-€ 835,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 11.593.790,00	€ 12.211.305,00	-€ 617.515,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 17.451.810,00	€ 17.689.489,00	-€ 237.679,00
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	€ 188.131,00	€ 220.242,00	-€ 32.111,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 30.698,00	€ 21.589,00	€ 9.109,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 291.259,00	€ 342.682,00	-€ 51.423,00
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	€ 11.978,00	€ 15.856,00	-€ 3.878,00
B.II.12) Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 19.409,00	€ 5.732,00	€ 13.677,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.670.267,00	€ 3.580.134,00	€ 1.090.133,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.612.031,00	€ 37.442.553,00	€ 169.478,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti			
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.633.747,00	€ 37.488.118,00	€ 145.629,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 8.968,00	€ 11.533,00	-€ 2.565,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.746,00	€ 2.526,00	€ 220,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 2.662,00	€ 2.301,00	€ 361,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze	€ 14.376,00	€ 16.360,00	-€ 1.984,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 240.392,00	€ 276.778,00	-€ 36.386,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 179.972,00	€ 339.994,00	-€ 160.022,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 420.364,00	€ 616.772,00	-€ 196.408,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
<i>C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi</i>	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
<i>C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi</i>	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
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>	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
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>	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
<i>C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Erario	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
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>	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
Totale Crediti verso Altri	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
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>	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti	€ 1.695.112,00	€ 2.106.708,00	-€ 411.596,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
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	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
- C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 60,00	€ 6,00	€ 54,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 1.846.093,00	€ 832.440,00	€ 1.013.653,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Disponibilità Liquide	€ 1.846.153,00	€ 832.446,00	€ 1.013.707,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 3.555.641,00	€ 4.447.514,00	-€ 891.873,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- D.1) Ratei Attivi	€ 8.235,00	€ 7.756,00	€ 479,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 7.404,00	€ 10.819,00	-€ 3.415,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 15.639,00	€ 18.575,00	-€ 2.936,00
TOTALE ATTIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
- 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	€ 27.949.179,00	€ 28.836.610,00	-€ 887.431,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 3.298.227,00	€ 3.409.851,00	-€ 111.624,00
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altre Riserve	€ 35.945.908,00	€ 36.944.963,00	-€ 999.055,00
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 880,00	-€ 211.393,00	€ 212.273,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 35.947.105,00	€ 36.945.843,00	-€ 998.738,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 15.737,00	€ 5.963,00
- B.3) Altri Fondi	€ 223.528,00	€ 241.960,00	-€ 18.432,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 245.228,00	€ 257.697,00	-€ 12.469,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
- D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
Totale Debiti Tributarî	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
- D.14) Debiti Verso personale dipendente			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
- D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITI	€ 4.854.517,00	€ 4.533.593,00	€ 320.924,00
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI			
- E.1) Ratei Passivi	€ 8.394,00	€ 44.700,00	-€ 36.306,00
- E.2) Riscconti Passivi	€ 149.783,00	€ 172.374,00	-€ 22.591,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI	€ 158.177,00	€ 217.074,00	-€ 58.897,00
TOTALE PASSIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00
CONTI D'ORDINE			
Garanzie Reali			
- Ipoteca su mutuo	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.183.844,00	€ 1.188.224,00	-€ 4.380,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.100.404,00	€ 1.082.338,00	€ 18.066,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.362,00	€ 286.362,00	€ 0,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 306.133,00	€ 357.264,00	-€ 51.131,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 678.468,00	€ 691.920,00	-€ 13.452,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 11.076,00	€ 0,00	€ 11.076,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.004.220,00	€ 1.005.090,00	-€ 870,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 299.951,00	€ 325.519,00	-€ 25.568,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 19.229,00	€ 14.888,00	€ 4.341,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 300,00	-€ 300,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed Insussistenze del passivo ordinarie	€ 29.958,00	€ 39.802,00	-€ 9.844,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 56.000,00	€ 0,00	€ 56.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.019.215,00	€ 1.010.316,00	€ 8.899,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 137.038,00	€ 138.915,00	-€ 1.877,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 34.389,00	€ 33.717,00	€ 672,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 0,00	€ 100,00	-€ 100,00
TOTALE A)	€ 6.166.287,00	€ 6.174.755,00	-€ 8.468,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 48.438,00	€ 53.254,00	-€ 4.816,00
B.6.b) Beni Tecnico Economali	€ 21.957,00	€ 25.773,00	-€ 3.816,00
Totale Acquisto beni	€ 70.395,00	€ 79.027,00	-€ 8.632,00
B.7) Acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.592,00	€ 36.217,00	€ 375,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.065.153,00	€ 1.055.629,00	€ 9.524,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 182,00	-€ 147,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 3.496,00	€ 0,00	€ 3.496,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 16.500,00	€ 13.906,00	€ 2.594,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 469.639,00	€ 343.224,00	€ 126.415,00
B.7.g) Utenze	€ 262.174,00	€ 263.305,00	-€ 1.131,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 141.914,00	€ 142.428,00	-€ 514,00
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 35.549,00	€ 35.428,00	€ 121,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.694,00	€ 15.251,00	€ 443,00
B.7.k) Altri	€ 1.560,00	€ 0,00	€ 1.560,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.048.306,00	€ 1.905.570,00	€ 142.736,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.779.609,00	€ 1.905.559,00	-€ 125.950,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 522.083,00	€ 566.949,00	-€ 44.866,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 13.126,00	€ 15.202,00	-€ 2.076,00
Totale Costi per il Personale	€ 2.314.818,00	€ 2.487.710,00	-€ 172.892,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 23.400,00	€ 28.509,00	-€ 5.109,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 983.085,00	€ 984.123,00	-€ 1.038,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.006.485,00	€ 1.012.632,00	-€ 6.147,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì	€ 1.984,00	-€ 8.106,00	€ 10.090,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 146.203,00	€ 43.000,00	€ 103.203,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 65.072,00	€ 65.898,00	-€ 826,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	€ 21.796,00	€ 19.339,00	€ 2.457,00
b) Imposte non sul reddito	€ 240.533,00	€ 255.262,00	-€ 14.729,00
c) Tasse	€ 11.604,00	€ 11.093,00	€ 511,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 1.407,00	€ 8.817,00	-€ 7.410,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 22.716,00	€ 67.590,00	-€ 44.874,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 298.056,00	€ 362.101,00	-€ 64.045,00
TOTALE B)	€ 5.956.749,00	€ 5.951.231,00	€ 5.518,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 209.538,00	€ 223.524,00	-€ 13.986,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 24.572,00	€ 28.043,00	-€ 3.471,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 16.049,00	€ 6.924,00	€ 9.125,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 8.199,00	€ 9.686,00	-€ 1.487,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 324,00	€ 11.433,00	-€ 11.109,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 299,00	€ 108,00	€ 191,00
a) Su mutui	€ 13,00	€ 5,00	€ 8,00
b) Bancari	€ 286,00	€ 86,00	€ 200,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 17,00	-€ 17,00
TOTALE C)	€ 24.273,00	€ 27.935,00	-€ 3.662,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 183.688,00	-€ 183.688,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 8.539,00	€ 2.108,00	€ 6.431,00
21) Oneri da:			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 11,00	-€ 11,00
TOTALE E)	€ 8.539,00	€ 185.785,00	-€ 177.246,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 242.350,00	€ 437.244,00	-€ 194.894,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 163.693,00	€ 146.453,00	€ 17.240,00
b) IRES	€ 78.340,00	€ 78.518,00	-€ 178,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00

Azienda di Servizi alla Persona "Casa Valloni"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2015

Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile. 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 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.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
- A.1) Per fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.2) per contributi in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.3) altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento	€ 0,00	€ 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	€ 283,00	€ 3.874,00	-€ 3.591,00
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi	€ 0,00	€ 108,00	-€ 108,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.138,00	€ 40.838,00	-€ 19.700,00
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 21.421,00	€ 44.820,00	-€ 23.399,00
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.322.522,00	€ 3.323.357,00	-€ 835,00
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 11.593.790,00	€ 12.211.305,00	-€ 617.515,00
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 17.451.810,00	€ 17.689.489,00	-€ 237.679,00
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	€ 188.131,00	€ 220.242,00	-€ 32.111,00
B.II.8) Attrezzature sociosanitarie	€ 30.698,00	€ 21.589,00	€ 9.109,00
B.II.9) Mobili e arredi	€ 291.259,00	€ 342.682,00	-€ 51.423,00
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	€ 11.978,00	€ 15.856,00	-€ 3.878,00
B.II.12) Automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.II.13) Altri beni Materiali	€ 19.409,00	€ 5.732,00	€ 13.677,00
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.670.267,00	€ 3.580.134,00	€ 1.090.133,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 37.612.031,00	€ 37.442.553,00	€ 169.478,00
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2) Crediti			
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
B.III.3) Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	€ 295,00	€ 745,00	-€ 450,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 37.633.747,00	€ 37.488.118,00	€ 145.629,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari	€ 8.968,00	€ 11.533,00	-€ 2.565,00
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali	€ 2.746,00	€ 2.526,00	€ 220,00
C.I.3) Beni Nidi	€ 2.662,00	€ 2.301,00	€ 361,00
C.I.4) Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze	€ 14.376,00	€ 16.360,00	-€ 1.984,00
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi	€ 240.392,00	€ 276.778,00	-€ 36.386,00
C.II.1.b) Crediti verso Utenti oltre 12 mesi	€ 179.972,00	€ 339.994,00	-€ 160.022,00
Totale Crediti verso Utenti	€ 420.364,00	€ 616.772,00	-€ 196.408,00
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso imprese Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00
Totale Crediti verso imprese Provincia	€ 93.487,00	€ 73.083,00	€ 20.404,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto			
<i>C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi</i>	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto	€ 66.788,00	€ 265.642,00	-€ 198.854,00
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
<i>C.II.5.a) Crediti v/Azienda Sanitaria entro 12 mesi</i>	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
Totale Crediti Azienda Sanitaria	€ 313.401,00	€ 477.469,00	-€ 164.068,00
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>	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	€ 46.929,00	€ 34.937,00	€ 11.992,00
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>	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
<i>C.II.8.b) Crediti verso Erario oltre 12 mesi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti verso Erario	€ 30.618,00	€ 44.897,00	-€ 14.279,00
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>	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
Totale Crediti verso Altri	€ 178.278,00	€ 370.803,00	-€ 192.525,00
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>	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247,00	€ 223.105,00	€ 322.142,00
Totale Crediti	€ 1.695.112,00	€ 2.106.708,00	-€ 411.596,00
- C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
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	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	€ 0,00	€ 1.492.000,00	-€ 1.492.000,00
- C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€ 60,00	€ 6,00	€ 54,00
C.IV.2) C/C Bancari	€ 1.846.093,00	€ 832.440,00	€ 1.013.653,00
C.IV.3) C/V Postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Disponibilità Liquide	€ 1.846.153,00	€ 832.446,00	€ 1.013.707,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 3.555.641,00	€ 4.447.514,00	-€ 891.873,00
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
- D.1) Ratei Attivi	€ 8.235,00	€ 7.756,00	€ 479,00
- D.2) Risconti Attivi	€ 7.404,00	€ 10.819,00	-€ 3.415,00
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 15.639,00	€ 18.575,00	-€ 2.936,00
TOTALE ATTIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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

Valore al 31.12.2014	€ 0,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00
Variazione	€ 0,00

Posta non presente al 31.12.2015.

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 del Codice civile 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 31.12.2014	€ 44.820,00
Valore al 31.12.2015	€ 21.421,00
Variazione	- € 23.399,00

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 44.880,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 44.880,00
Valore al 31.12.2014	€ 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 0,00

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 44.182,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 40.308,00
Valore al 31.12.2014	€ 3.874,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 3.591,00
Valore al 31.12.2015	€ 283,00

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

Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 1.625,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 1.517,00
Valore al 31.12.2014	€ 108,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 108,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00

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	- € 141.189,00
Valore al 31.12.2014	€ 40.838,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 19.700,00
Valore al 31.12.2015	€ 21.138,00

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 del Codice civile ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- * Fabbricati: 3%;
- * 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 31.12.2014	€. 37.442.553,00
Valore al 31.12.2015	€. 37.612.031,00
Variazione	€. 169.478,00

Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 3.323.357,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€. 3.323.357,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	- €. 835,00
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€. 3.322.522,00

Con atto di cessione del 14.01.2015 è stato alienato alla Provincia di Rimini una porzione di terreno destinato a sede stradale.

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 15.225.795,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 3.014.490,00
Valore al 31.12.2014	€. 12.211.305,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 885,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 618.400,00
Valore al 31.12.2015	€. 11.593.790,00

Con deliberazione del 02.04.2015, atto n. 20, è stata approvata la trasformazione da patrimonio disponibile a patrimonio indisponibile del complesso immobiliare denominato "ex Convento dei Servi" ubicato in Rimini, Piazzetta dei Servi n. 5 e n. 13.

Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 20.499.558,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 2.810.069,00
Valore al 31.12.2014	€ 17.689.489,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 20.889,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 258.568,00
Valore al 31.12.2015	€ 17.451.810,00

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 282.076,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 61.834,00
Valore al 31.12.2014	€ 220.242,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.574,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 33.685,00
Valore al 31.12.2015	€ 188.131,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 124.477,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- € 102.888,00
Valore al 31.12.2014	€ 21.589,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 23.952,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- € 14.843,00
Valore al 31.12.2015	€ 30.698,00

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 562.028,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 219.346,00
Valore al 31.12.2014	€. 342.682,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 51.423,00
Valore al 31.12.2015	€. 291.259,00

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 32.167,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€. 32.167,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€. 32.167,00

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

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 54.015,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 38.159,00
Valore al 31.12.2014	€. 15.856,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	

(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 3.878,00
Valore al 31.12.2015	€. 11.978,00

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	- €. 33.890,00
Valore al 31.12.2014	€. 0,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€. 0,00

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€. 96.176,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	- €. 90.444,00
Valore al 31.12.2014	€. 5.732,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€. 15.965,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	- €. 2.288,00
Valore al 31.12.2015	€. 19.409,00

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 3.580.134,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€ 3.580.134,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	€ 1.090.133,00
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 4.670.267,00

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.

In tale voce sono ricompresi anche gli interessi passivi di preammortamento sul mutuo contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini. Per l'anno 2015 sono stati capitalizzati oneri finanziari di preammortamento per un importo di euro 122.170.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 31.12.2014	€ 745,00
Valore al 31.12.2015	€ 295,00
Variazione	- € 450,00

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Importo
Costo storico (Valutazione al 01.04.08 o comunque iniziale)	€ 745,00
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31.12.2014	€ 745,00
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi	
(-) Giroconti negativi	€ 450,00
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31.12.2015	€ 295,00

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-economiche. 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 31.12.2014	€. 16.360,00
Valore al 31.12.2015	€. 14.376,00
Variazione	-€. 1.984,00

Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economiche

Descrizione	Importo
Rimanenze beni sanitari al 31.12.2014	€. 11.533,00
Rimanenze beni tecnico-economiche al 31.12.2014	€. 2.526,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2014	€. 2.301,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2014	€. 16.360,00
(+/-) Variazione rimanenze beni sanitari	- €. 2.565,00
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economiche	€. 220,00
(+/-) Variazione rimanenze beni nidi	€. 361,00
(-) Cessioni dell'esercizio	€. 0,00
Valore totale rimanenze al 31.12.2015	€. 14.376,00

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

Rimanenze beni sanitari al 31.12.2015	€. 8.968,00
Rimanenze beni tecnico-economiche al 31.12.2015	€. 2.746,00
Rimanenze beni nidi al 31.12.2015	€. 2.662,00
Totale	€. 14.376,00

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, etc.).

Valore al 31.12.2014 € 2.106.708,00
 Valore al 31.12.2015 € 1.695.112,00
 Variazione - € 411.596,00

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

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato e altri Enti pubblici
Valore Nominale	€ 771.552	€ 73.083	€ 265.642	€ 477.469	€ 34.937
(-) Fondo svalutazione crediti	- € 154.780				
Valore di realizzo al 31.12.14	€ 616.772	€ 73.083	€ 265.642	€ 477.469	€ 34.937
(+) Incrementi dell'esercizio		€ 20.404			€ 11.992
(-) Decrementi dell'esercizio	- € 171.216		-€ 198.854	-€ 164.068	
(+) Utilizzo del fondo	€ 92.158				
(-) Accantonamento al fondo	- € 117.350				
(+) giroconti positivi					
(-) giroconti negativi					
Valore di realizzo al 31.12.15	€ 420.364	€ 93.487	€ 66.788	€ 313.401	€ 46.929

Descrizione	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito da ricevere	Totale
Valore Nominale	€ 44.897	€ 370.803	€ 223.105	€ 2.261.488
(-) Fondo svalutazione crediti				- € 154.780
Valore di realizzo al 31.12.14	€ 44.897	€ 370.803	€ 223.105	€ 2.106.708
(+) Incrementi dell'esercizio			€ 322.142	€ 354.538
(-) Decrementi dell'esercizio	-€ 14.279	-€ 192.525		-€ 740.942
(+) Utilizzo del fondo				€ 92.158
(-) Accantonamento al fondo				-€ 117.350
(+) giroconti positivi				
(-) giroconti negativi				
Valore di realizzo al 31.12.15	€ 30.618	€ 178.278	€ 545.247	€ 1.695.112

Il valore di realizzo al 31.12.2015 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	€ 240.392	€ 179.972		€ 420.364
Crediti v/Regione				
Crediti v/Provincia	€ 93.487			€ 93.487
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€ 66.788			€ 66.788
Crediti v/Azienda sanitaria	€ 313.401			€ 313.401
Crediti v/Stato e altri Enti pubblici	€ 46.929			€ 46.929
Crediti v/Erario	€ 30.618			€ 30.619
Crediti v/altri soggetti privati	€ 178.278			€ 178.278
Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€ 545.247			€ 545.247
Totale	€ 1.515.140	€ 179.972		€ 1.695.112

Tra i crediti v/Stato e altri Enti Pubblici pari a € 46.929 si rileva un credito di € 34.389 spettante per l'aspettativa sindacale di un dipendente.

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

Creditore	Importo
ELLEUNO COOP.SOCIALE S.C.R.	129.017
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	5.467
MAZZOTTI MARISA	4.130
COCAP SRL	6.995
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	4.427
ASSOCIAZIONE A.C.A.I.	81
ZANZANI DINA	3.718
CHIARABINI MARIO	-156
CHIARABINI UGO	3.757
MARIOTTI ALDO	5.292
SOC. TRE C. S.S.	293
BANCA CARIM	313
SOCIETA' AGRICOLA GLI INCREDIBILI	6.790
COOPERATIVA EUCRANTE	752
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	383
CREDITI V/ALTRI SOGGETTI PRIVATI	175
CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	6.523
CREDITI V/ZAVATTINI	246
CREDITI V/ECONOMO PER ANTICIPI	75
Totale	178.278

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Valore al 31.12.2014	€ 1.492.000,00
Valore al 31.12.2015	€ 0,00
Variazione	-€ 1.492.000,00

IV. Disponibilità liquide

Valore al 31.12.2014	€ 832.446,00
Valore al 31.12.2015	€ 1.846.153,00
Variazione	€ 1.013.707,00

Descrizione	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Denaro e valori in cassa	€ 60	€ 6	€ 54
Istituto tesoriere	€ 1.846.093	€ 832.440	€ 1.013.653
Conti correnti bancari	€ 0	€ 0	€ 0
Conti correnti postali	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 1.846.153	€ 832.446	€ 1.013.707

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

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi	
Valore al 31.12.2014	€. 7.756,00
Valore al 31.12.2015	€. 8.235,00
Variazione	€. 479,00

Risconti attivi	
Valore al 31.12.2014	€. 10.819,00
Valore al 31.12.2015	€. 7.404,00
Variazione	-€. 3.415,00

Non sussistono al 31.12.2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) PATRIMONIO NETTO			
- 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	€ 27.949.179,00	€ 28.836.610,00	-€ 887.431,00
- A.III) Contributi in conto capitale	€ 3.298.227,00	€ 3.409.851,00	-€ 111.624,00
- A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.V) Donazioni di immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altre Riserve	€ 35.945.908,00	€ 36.944.963,00	-€ 999.055,00
- A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	€ 880,00	-€ 211.393,00	€ 212.273,00
- A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 35.947.105,00	€ 36.945.843,00	-€ 998.738,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
- B.1) Fondo per Imposte, anche differite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- B.2) Fondo per Rischi	€ 21.700,00	€ 15.737,00	€ 5.963,00
- B.3) Altri Fondi	€ 223.528,00	€ 241.960,00	-€ 18.432,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 245.228,00	€ 257.697,00	-€ 12.469,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI			
- D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
Totale Debiti per Mutui e Prestiti	€ 3.405.340,00	€ 2.543.397,00	€ 861.943,00
- D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.4) Debiti per Acconti			
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti per Acconti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.5) Debiti verso Fornitori			
D.5.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
Totale Debiti verso Fornitori	€ 773.025,00	€ 1.409.777,00	-€ 636.752,00
- D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.a) Debiti verso società partecipate entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti verso società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.7) Debiti Verso Regione			
D.7.a) Debiti Verso Regione entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.8) Debiti Verso Provincia			
D.8.a) Debiti Verso Provincia entro 12 mesi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso Provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.a) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale entro 12 mesi	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 66.399,00	€ 62.436,00	€ 3.963,00
- D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 329,00	€ 43,00	€ 286,00
- D.11) Debiti Verso stato ed enti pubblici			
D.11.a) Debiti Verso stato ed enti pubblici entro 12 mesi	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
Totale Debiti Verso stato ed enti pubblici	€ 15.664,00	€ 14.426,00	€ 1.238,00
- D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
Totale Debiti Tributarî	€ 128.611,00	€ 100.261,00	€ 28.350,00
- D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	€ 87.647,00	€ 91.060,00	-€ 3.413,00
- D.14) Debiti Verso personale dipendente			

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
D.14.a) Debiti verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
Totale Altri Debiti verso Privati	€ 58.256,00	€ 42.621,00	€ 15.635,00
- D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 319.246,00	€ 269.572,00	€ 49.674,00
- D.14) Altri Debiti			
D.14) Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Altri Debiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DEBITI	€ 4.854.517,00	€ 4.533.593,00	€ 320.924,00
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
- E.1) Ratei Passivi	€ 8.394,00	€ 44.700,00	-€ 36.306,00
- E.2) Risconti Passivi	€ 149.783,00	€ 172.374,00	-€ 22.591,00
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 158.177,00	€ 217.074,00	-€ 58.897,00
TOTALE PASSIVO	€ 41.205.027,00	€ 41.954.207,00	-€ 749.180,00
CONTI D'ORDINE			
Garanzie Reali	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00
- Ipoteca su mutuo			
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 10.500.000,00	€ 0,00	€ 10.500.000,00

A) Patrimonio netto

E' la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli che la gestione è riuscita a generare e che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 del Codice civile e suddivise in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Valore al 31.12.2014	€ 36.945.843,00
Valore al 31.12.2015	€ 35.947.105,00
Variazione	- € 998.738,00

Descrizione	31.12.2014	Incrementi	Decrementi	31.12.2015
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	€ 28.836.610		- € 887.431	€ 27.949.179
Contributi in c/capitale vincolati a Investimenti	€ 3.409.851	€ 6.000	- € 117.624	€ 3.298.227
Donazioni vincolate a investimenti				
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
Riserve statutarie				
Utili (Perdite) portati a nuovo	- € 211.393	€ 212.273		€ 880
Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 212.273	€ 317	- € 212.273	€ 317
Totale	€ 36.945.843	€ 218.590	- € 1.217.328	€ 35.947.105

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 31.12.2015.

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 31.12.2015 ci sono stati i seguenti decrementi:

- euro 886.596 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno
- euro 835 per effetto della cessione della porzione del terreno alla Provincia di Rimini.

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 31.12.2015 ci sono stati decrementi pari a euro 117.624 per effetto della sterilizzazione legata agli ammortamenti dell'anno ed incrementi pari a euro 6.000 per effetto della cessione della porzione del terreno alla Provincia di Rimini.

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.

Al 31.12.2015 si rileva un utile portato a nuovo, derivante dall'esercizio 2014, di euro 880.

Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.
L'esercizio chiuso al 31.12.2015 evidenzia un utile pari a **euro 317**.

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 31.12.2014	€ 257.697,00
Valore al 31.12.2015	€ 245.228,00
Variazione	-€ 12.469,00

Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo per imposte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Fondi per rischi

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo per controversie legali	€ 10.537	€ 12.088	€ 13.051	€ 11.500
Fondo rischi non coperti da assicurazione	€ 5.200	€ 5.079	€ 10.079	€ 10.200
Fondo rischi su crediti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 15.737	€ 17.167	€ 23.130	€ 21.700

Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31.12.14	Utilizzi	Accantonamenti	31.12.15
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	€ 40.840	€ 0	€ 0	€ 40.840
Fondo per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	€ 61.844	€ 61.844	€ 61.322	€ 61.322
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	€ 96.760	€ 14.848	€ 0	€ 81.912
Fondo per formazione personale	€ 11.044	€ 0	€ 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	€ 20.617	€ 0	€ 0	€ 20.617
Fondo per indennità di risultato	€ 6.812	€ 6.812	€ 3.750	€ 3.750
Totale	€ 241.960	€ 83.504	€ 65.072	€ 223.528

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

Gli accantonamenti effettuati sono:

- € 61.322 per fondo miglioramento ed efficienza dei servizi
- € 3.750 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 31.12.2015 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 31.12.2014	€ 4.533.593,00
Valore al 31.12.2015	€ 4.854.517,00
Variazione	€ 320.924,00

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti			€. 3.405.340	€. 3.405.340
Debiti v/Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti				
Debiti v/fornitori	€. 773.025			€. 773.025
Debiti v/società partecipate				
Debiti v/regione				
Debiti v/provincia				
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 66.399			€. 66.399
Debiti v/azienda sanitaria	€. 329			€. 329
Debiti v/Stato e altri Enti Pubblici	€. 15.664			€. 15.664
Debiti tributari	€.128.611			€.128.611
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 87.647			€. 87.647
Debiti v/personale dipendente				
Altri debiti v/privati	€. 58.256			€. 58.256
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 319.246			€. 319.246
Totale	€. 1.449.177		€. 3.405.340	€. 4.854.517

Le variazioni subite dai debiti sono così dettagliate:

Descrizione	31.12.2014	31.12.2015	Variazione
Debiti v/soci per finanziamenti			
Debiti per mutui e prestiti	€. 2.543.397	€. 3.405.340	€. 861.943
Debiti v/Istituto Tesoriere			
Debiti per acconti			
Debiti v/fornitori	€. 1.409.777	€. 773.025	-€. 636.752
Debiti v/società partecipate			
Debiti v/regione			
Debiti v/provincia			
Debiti v/comuni dell'ambito distrettuale	€. 62.436	€. 66.399	€. 3.963
Debiti v/azienda sanitaria	€. 43	€. 329	€. 286
Debiti v/Stato e altri Enti pubblici	€. 14.026	€. 15.664	€. 1.238
Debiti tributari	€. 100.261	€. 128.611	€. 28.350
Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	€. 91.060	€. 87.647	-€. 3.413
Debiti v/personale dipendente			
Altri debiti v/privati	€. 42.621	€. 58.256	€. 15.635
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€. 269.572	€. 319.246	€. 49.674
Totale	€. 4.533.593	€. 4.854.517	€. 320.924

Lo scostamento di euro 636.752 rilevato nei debiti v/fornitori rispetto l'esercizio 2014 deriva principalmente dalla regolarizzazione delle posizioni debitorie nei confronti delle ditte Elleuno e Conscoop.

E) Ratei e risconti passivi

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

Ratei passivi	
Valore al 31.12.2014	€. 44.700,00
Valore al 31.12.2015	€. 8.394,00
Variazione	-€. 36.306,00

Risconti passivi	
Valore al 31.12.2014	€. 172.374,00
Valore al 31.12.2015	€. 149.783,00
Variazione	- €.22.591,00

Non sussistono, al 31.12.2015, 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 31.12.2015 risulta presente una ipoteca di euro 10.500.000 sul mutuo di euro 7.000.000 contratto con Banca Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

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 31.12.2015.

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.

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.183.844,00	€ 1.188.224,00	-€ 4.380,00
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.100.404,00	€ 1.082.338,00	€ 18.066,00
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 286.362,00	€ 286.362,00	€ 0,00
A.1.d) Altri ricavi	€ 306.133,00	€ 357.264,00	-€ 51.131,00
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 678.468,00	€ 691.920,00	-€ 13.452,00
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ 11.076,00	€ 0,00	€ 11.076,00
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.004.220,00	€ 1.005.090,00	-€ 870,00
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 299.951,00	€ 325.519,00	-€ 25.568,00
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	€ 19.229,00	€ 14.888,00	€ 4.341,00
A.4.c) Plusvalenze Ordinarie	€ 0,00	€ 300,00	-€ 300,00
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 29.958,00	€ 39.802,00	-€ 9.844,00
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 56.000,00	€ 0,00	€ 56.000,00
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 1.019.215,00	€ 1.010.316,00	€ 8.899,00
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.b) Contributi alla provincia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	€ 137.038,00	€ 138.915,00	-€ 1.877,00
A.5.d) Contributi dall'azienda sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	€ 34.389,00	€ 33.717,00	€ 672,00
A.5.f) Altri contributi da privati	€ 0,00	€ 100,00	-€ 100,00
TOTALE A)	€ 6.166.287,00	€ 6.174.755,00	-€ 8.468,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 48.438,00	€ 53.254,00	-€ 4.816,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici	€ 21.957,00	€ 25.773,00	-€ 3.816,00
Totale Acquisto beni	€ 70.395,00	€ 79.027,00	-€ 8.632,00
B.7) Acquisto di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 36.592,00	€ 36.217,00	€ 375,00
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.065.153,00	€ 1.055.629,00	€ 9.524,00
B.7.c) Trasporti	€ 35,00	€ 182,00	-€ 147,00
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	€ 3.496,00	€ 0,00	€ 3.496,00
B.7.e) Altre consulenze	€ 16.500,00	€ 13.906,00	€ 2.594,00
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 469.639,00	€ 343.224,00	€ 126.415,00
B.7.g) Utenze	€ 262.174,00	€ 263.305,00	-€ 1.131,00
B.7.h) Manutenzioni	€ 141.914,00	€ 142.428,00	-€ 514,00
B.7.i) Costi per organi Istituzionali	€ 35.549,00	€ 35.428,00	€ 121,00
B.7.j) Assicurazioni	€ 15.694,00	€ 15.251,00	€ 443,00
B.7.k) Altri	€ 1.560,00	€ 0,00	€ 1.560,00
Totale Acquisto di Servizi	€ 2.048.306,00	€ 1.905.570,00	€ 142.736,00
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Service	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
Totale Costi per godimento di terzi	€ 5.430,00	€ 3.399,00	€ 2.031,00
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	€ 1.779.609,00	€ 1.905.559,00	-€ 125.950,00
B.9.b) Oneri Sociali	€ 522.083,00	€ 566.949,00	-€ 44.866,00
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9.e) Altri costi per il personale	€ 13.126,00	€ 15.202,00	-€ 2.076,00
Totale Costi per il Personale	€ 2.314.818,00	€ 2.487.710,00	-€ 172.892,00

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Delta
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 23.400,00	€ 28.509,00	-€ 5.109,00
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 983.085,00	€ 984.123,00	-€ 1.038,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.006.485,00	€ 1.012.632,00	-€ 6.147,00
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì	€ 1.984,00	-€ 8.106,00	€ 10.090,00
B.12) Accantonamenti per Rischi	€ 146.203,00	€ 43.000,00	€ 103.203,00
B.13) Altri Accantonamenti	€ 65.072,00	€ 65.898,00	-€ 826,00
B.14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi	€ 21.796,00	€ 19.339,00	€ 2.457,00
b) Imposte non sul reddito	€ 240.533,00	€ 255.262,00	-€ 14.729,00
c) Tasse	€ 11.604,00	€ 11.093,00	€ 511,00
d) Altri oneri diversi di gestione	€ 1.407,00	€ 8.817,00	-€ 7.410,00
e) Minusvalenze ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
f) Sopravvenienze passive ed insussistenze	€ 22.716,00	€ 67.590,00	-€ 44.874,00
g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Oneri diversi di gestione	€ 298.056,00	€ 362.101,00	-€ 64.045,00
TOTALE B)	€ 5.956.749,00	€ 5.951.231,00	€ 5.518,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 209.538,00	€ 223.524,00	-€ 13.986,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) In società partecipate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
16) Altri proventi finanziari	€ 24.572,00	€ 28.043,00	-€ 3.471,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 16.049,00	€ 6.924,00	€ 9.125,00
b) Interessi attivi bancari e postali	€ 8.199,00	€ 9.686,00	-€ 1.487,00
c) Proventi finanziari diversi	€ 324,00	€ 11.433,00	-€ 11.109,00
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 299,00	€ 108,00	€ 191,00
a) Su mutui	€ 13,00	€ 5,00	€ 8,00
b) Bancari	€ 286,00	€ 86,00	€ 200,00
c) Oneri finanziari diversi	€ 0,00	€ 17,00	-€ 17,00
TOTALE C)	€ 24.273,00	€ 27.935,00	-€ 3.662,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19) Svalutazioni			
a) Di partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Di altri valori mobiliari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Plusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 183.688,00	-€ 183.688,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 8.539,00	€ 2.108,00	€ 6.431,00
21) Oneri da:			
a) Minusvalenze straordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ 0,00	€ 11,00	-€ 11,00
TOTALE E)	€ 8.539,00	€ 185.785,00	-€ 177.246,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 242.350,00	€ 437.244,00	-€ 194.894,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	€ 163.693,00	€ 146.453,00	€ 17.240,00
b) IRES	€ 78.340,00	€ 78.518,00	-€ 178,00
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 317,00	€ 212.273,00	-€ 211.956,00

A) Valore della produzione

Valore al 31.12.2015 € 6.166.287,00

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Appartamenti Protetti	€ 49.395
Casa Residenza 1	€ 1.089.959
Gruppo Appartamento	€ 30.090
Residence Babbi	€ 14.400
Oneri a rilievo sanitario:	
Appartamenti Protetti	€ 112.272
Casa Residenza 1	€ 988.132
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Personale infermieristico Casa Residenza 1	€ 238.815
Servizio fisioterapico Casa Residenza 1	€ 36.592
Coordinamento Sanitario	€ 10.955
Altri ricavi:	
Abbuoni e arrotondamenti attivi	€ 7
Servizio assistenza anziani e sportello sociale	€ 33.228
Rimborso personale in distacco	€ 159.525
Rimborso Residence Babbi	€ 11.175
Altri ricavi diversi	€ 102.198
Rette da attività commerciale:	
Rette Nido Belnido	€ 451.461
Rette Nido Bruco Verde	€ 77.347
Rette Nido Cerchio Magico	€ 149.660
Rette Nido Cerchio Magico	€ 11.076
Totale	€ 3.566.287

Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti:	
Quota per utilizzo contributi in c/capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.004.220
Totale	€ 1.004.220

Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31.12.2015, rimanenze di attività in corso.

Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	
Fitti attivi dal patrimonio rustico	€ 30.708
Fitti attivi dal patrimonio urbano	€ 219.243
Altri fitti attivi istituzionali	€ 50.000
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi per infortuni personale dipendente	€ 13.451
Indennizzi da patrimonio	€ 264
Rimborso valori bollati	€ 4.256

Altri rimborsi diversi	€. 1.258
Plusvalenze ordinarie	
Plusvalenze ordinarie	€. 0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	€. 29.958
Altri ricavi istituzionali	
Contributo Comune di Bellaria	€. 56.000
Ricavi da attività commerciale:	
Contributo Comune di Rimini Nidi	€. 608.000
Contributi Provincia di Rimini Nidi	€. 19.256
Fitti attivi e concessioni	€. 180.842
Ricavi per servizi tecnici	€. 211.117
Totale	€. 1.424.353

Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€. 137.038
Contributi dallo Stato e da altri enti Pubblici	€. 34.389
Totale	€. 171.427

B) Costi della produzione

Valore al 31.12.2015 €. 5.956.749,00

Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali e altri prodotti sanitari	€. 165
Presidi per incontinenza	€. 31.896
Altri presidi sanitari	€. 9.369
Piccola attrezzatura socio-sanitaria	€. 39
Presidi per l'infanzia	€. 6.969
Totale	€. 48.438

Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	€. 1.581
Articoli per manutenzione	€. 1.631
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	€. 1.301
Materiale di guardaroba	€. 495
Carburanti e lubrificanti	€. 1.062
Materiale igienico	€. 7.762
Materiale di consumo usa e getta	€. 4.126
Piccola attrezzatura varia	€. 901
Materiale didattico	€. 1.286
Altri beni tecnico-economali	€. 1.812
Totale	€. 21.957

Acquisti di servizi

Si dettano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Servizi riabilitativi	€ 36.592
Totale	€ 36.592

Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio portineria	€ 12.363
Servizio manutentore	€ 14.085
Servizio ausiliario di sala	€ 141.464
Servizio igiene ospiti	€ 4.213
Elaborazione stipendi	€ 8.453
Spese di lavanderia	€ 70.291
Altri servizi socio-assistenziali	€ 63.411
Servizi ambientali	€ 3.874
Servizio ristorazione	€ 259.296
Prestazioni tecniche	€ 3.969
Servizio pulizia	€ 8.064
Servizi Educativi	€ 408.127
Servizi fiscali e contabili	€ 26.083
Servizio agenzia interinale	€ 38.798
Altri servizi diversi	€ 2.662
Totale	€ 1.065.153

Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	€ 35
Totale	€ 35

Consulenze socio-sanitarie e socio-assistenziali e altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze/collaborazioni socio-sanitarie	€ 6.574
Consulenze/collaborazioni legali	€ 13.422
Totale	€ 19.996

Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione socio-sanitarie	€ 260.638
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione infermieristiche	€ 62.172
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione amministrative	€ 32.993
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione educative	€ 69.290
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione tecniche	€ 1.200
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione animazione	€ 43.346
Totale	€ 469.639

Utenze	
Descrizione	Importo
Spese fonia e dati	€. 11.675
Energia elettrica	€. 135.502
Gas e riscaldamento	€. 80.577
Acqua	€. 34.420
Totale	€. 262.174

Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	
Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	€. 2.289
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	€. 8.455
Manutenzioni e riparazioni impianti, macchinari	€. 1.764
Manutenzioni e riparazioni automezzi	€. 635
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	€. 79.259
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio	€. 204
Manutenzione e riparazione ausili sanitari	€. 2.818
Canoni di assistenza	€. 19.986
Canoni di manutenzione	€. 23.504
Altre manutenzioni e riparazioni	€. 3.000
Totale	€. 141.914

Costi per organi istituzionali	
Descrizione	Importo
Indennità/gettone Presidente CdA	€. 16.524
Indennità/gettone Consiglieri CdA	€. 11.745
Indennità organo di controllo (revisore)	€. 7.280
Totale	€. 35.549

Assicurazioni	
Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	€. 3.013
Assicurazione automezzi	€. 618
RCT	€. 5.809
Assicurazione Sede Istituzionale	€. 5.307
Assicurazione terreni	€. 814
Altri costi assicurativi	€. 133
Totale	€. 15.694

Altri servizi	
Descrizione	Importo
Spese di pubblicità	€. 1.560
Totale	€. 1.560

Godimento beni di terzi

Si dettano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Noleggi amministrativi	€. 5.410
Canone illuminazione lampade votive	€. 20
Totale	€. 5.430

Spese per il personale

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

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

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

Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse	€. 1.741.345
Competenze variabili	€. 4.004
Rimborso competenze personale in comando	€. 34.260
Totale	€. 1.779.609

Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	€. 496.498
INAIL	€. 15.850
Rimborso oneri sociali personale in comando	€. 1.608
INPS collaboratori	€. 188
INPS Ds	€. 7.939
Totale	€. 522.083

Trattamento di fine rapporto

L'azienda al 31.12.2015 non ha in utilizzo la suddetta voce.

Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Aggiornamento personale	€. 7.002
Rimborso spese trasferta	€. 340
Medicina del Lavoro	€. 5.729
Visite fiscali	€. 55
Totale	€. 13.126

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	31.12.14	31.12.15	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	48	39	-9
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	8	7	-1
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	0	4	+4
Totale personale a tempo indeterminato	56	50	-6

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	2014	2015	Variazione
Personale socio-assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio-assistenziale e sanitario - comparto	5	0	-5
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	2	2	0
Personale educativo - dirigenza			
Personale educativo - comparto	21	22	+1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo determinato	28	24	-4
Totale personale a tempo indeterminato e determinato	84	74	-10

Nel corso del 2015 hanno cessato n. 6 unità di personale a tempo indeterminato.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	€. 3.591
Ammortamento migliorie su beni di terzi	€. 108
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	€. 9.215
Ammortamento formazione e consulenza	€. 10.486
Totale	€. 23.400

Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	€. 618.400
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	€. 258.568
Ammortamento impianti e macchinari	€. 33.686
Ammortamento attrezzature	€. 14.843
Ammortamento mobili e arredi	€. 51.422
Ammortamento macchine d'ufficio	€. 3.879
Ammortamento impianti HI-FI	€. 980
Ammortamento altri beni	€. 1.307
Totale	€. 983.085

Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31.12.2015 non ha proceduto ad alcuna svalutazione specifica.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2015 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	€. 11.533
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	- €. 8.968
Rimanenze iniziali di beni Nidi	€. 2.301
Rimanenze finali di beni Nidi	- €. 2.662
Totale	- €. 2.204

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	€. 1.950
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	- €. 1.901
Rimanenze iniziali valori bollati	€. 576
Rimanenze finali valori bollati	- €. 845
Totale	- €. 220

Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento per imposte	€. 8.646
Accantonamento per controversie legali	€. 10.128
Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	€. 10.079
Accantonamento fondo svalutazione crediti	€. 117.350
Totale	€. 146.203

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	€. 61.322
Accantonamento indennità di risultato	€. 3.750
Totale	€. 65.072

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 31.12.2015 è avvenuta considerando il reale residuo ferie.

Oneri diversi di gestione**Costi amministrativi**

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	€. 7.443
Spese di rappresentanza	€. 67
Quote associative	€. 287
Oneri bancari e spese di tesoreria	€. 4.962
Abbonamenti, riviste e libri	€. 1.343

Feste di rappresentanza	€. 49
Oneri bancari e spese lavori ristrutturazione Palazzo Valloni	€. 3.451
Attività assistenziali ricreative	€. 825
Altri costi amministrativi	€. 3.369
Totale	€. 21.796

Imposte non sul reddito	
Descrizione	Importo
Consorzio di bonifica	€. 1.779
Imposta di Registro	€. 2.320
Ritenute alla fonte	€. 6.305
IMU	€. 80.355
IVA indetraibile	€. 149.475
Altre imposte non sul reddito	€. 299
Totale	€. 240.533

Tasse e Altri oneri diversi di gestione	
Descrizione	Importo
Tassa smaltimento rifiuti	€. 11.321
Tassa di proprietà automezzi	€. 283
Totale	€. 11.604
Perdite su crediti	€. 928
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€. 260
Multe e sanzioni	€. 219
Totale	€. 1.407

Minusvalenze ordinarie

Nel corso del 2015 non si è rilevata alcuna minusvalenza.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Le sopravvenienze passive ordinarie rilevate al 31.12.2015 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	€. 22.716
Totale	€. 22.716

Contributi erogati ad aziende no-profit

Nell'anno 2015 non è stato erogato alcun contributo.

C) Proventi e oneri finanziari

Valore al 31.12.2015 €. 24.273,00

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	€. 16.049
Interessi attivi bancari e postali	€. 8.199
Proventi finanziari diversi	€. 324
Totale	€. 24.572

Interessi passivi ed altri oneri finanziari	
Descrizione	Importo
Interessi passivi su mutui	€. 13
Interessi passivi bancari	€. 286
Totale	€. 299

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 31.12.2015 €. 8.539,00

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	€. 8.539
Totale	€. 8.539

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	€. 0
Totale	€. 0

22) Imposte sul reddito

Valore al 31.12.2015 €. 242.033,00

Irap	
Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	€. 127.656
Irap altri soggetti	€. 7.539
Irap su attività commerciale	€. 28.498
Totale	€. 163.693

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. La base imponibile è costituita dalla differenza tra il valore ed i costi della produzione di cui alle lettere A) e B) dell'articolo 2425 del Codice civile con esclusione delle voci di cui ai numeri 9), 10), lettere c) e d), 12), e 13), così come risultanti dal conto economico dell'esercizio.

Ires	
Descrizione	Importo
Ires - imposta corrente	€. 78.340
Totale	€. 78.340

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 2015.

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 euro 317**.

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 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. 8
8. Risorse finanziarie ed economiche	Pag. 8
9. Risultati conseguiti	Pag. 9
10. Organizzazione e Risorse Umane	Pag. 12
11. Rischi	Pag. 13
12. Informazioni ai sensi del D.Lgs. n. 81/2008	Pag. 14
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. Risultato 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, sette bilanci relativi ad interi anni solari (2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015).

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.

Nel corso del 2014 sono state revisionate e predisposte tutte le procedure previste per l'accreditamento definitivo. Il primo provvedimento di Accreditamento Definitivo del 29/12/2014 è pervenuto in data 08/01/2015 (prot. 0000004). Nel 2015 sono proseguite le attività di perfezionamento dei requisiti previsti nell'accreditamento definitivo. Il percorso è stato completato nell'ottobre 2015, confermando l'accreditamento definitivo dal 01/01/2015 sino al 31/12/2019.

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 2015 è stato caratterizzato:

⇒ **sul fronte dei servizi erogati**

- dall'attuazione dell'Accreditamento definitivo 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 per il periodo 01/01/2015-30/09/2015;
- 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.

Il Comitato di Distretto ha approvato, nella seduta del 17/11/2015, l'Accordo di Programma finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio sanitari ex L.R. 12/13 al fine di addivenire alla riorganizzazione in ambito distrettuale dei servizi socio sanitari ed all'individuazione di una unica forma pubblica di gestione.

Quale unica forma pubblica di gestione dei servizi socio sanitari del Distretto di Rimini, ivi compresi i servizi residenziali per anziani accreditati a soggetto gestore pubblico, è stata individuata l'Azienda dei Servizi alla Persona risultante dalla unificazione delle due ASP presenti nel territorio distrettuale - ASP CASA VALLONI e ASP VALLE DEL MARECCHIA, denominata "ASP Valloni Marecchia".

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 2015 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 2015

Servizi Sanitari e Assistenziali

- ⇒ **Casa Residenza 1:** struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
- ⇒ **Gruppo Appartamento:** struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto.
- ⇒ **Alloggi con Servizi:** appartamento residenziali per anziani autosufficienti o parzialmente autosufficienti, per un totale di 13 unità immobiliari e 19 posti.

La struttura residenziale CRA1 accoglie anche ricoveri temporanei e di sollievo, come previsto dalla Delibera Regionale n. 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 definitivamente 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** - 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 ludiche, 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 69 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 2015 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza per l'anno 2015:

- ⇒ Il **Progetto** denominato "**Amarcord Caffè**" - avviato nel 2010 in collaborazione con l'Associazione Alzheimer di Rimini - ha proseguito la sua attività con apertura due giorni la settimana, chiusura nei mesi estivi di agosto e settembre.

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 sia 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, due psicologi e alcuni volontari delle Associazioni partner del progetto.

- ⇒ Il **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. Il progetto sperimentale, che ha coinvolto dieci strutture del territorio con il coordinamento dell'ASP Casa Valloni, ha proseguito l'attività per tutto il primo semestre 2015.

- ⇒ "**Centro d'Incontro - Meeting Center**" - dal settembre 2014 l'ASP ha partecipato ad un gruppo di lavoro composto da rappresentanti dell'AUSL, Cedem, Comune di Rimini, Comune di Riccione, Associazione Alzheimer Rimini, AUSER, Volontarimini, Università di Bologna (Dipartimento di Psicologia); il gruppo promotore, inserito in un Progetto europeo aveva la finalità di implementare in

Italia l'esperienza del Centri d'Incontro (meeting center olandesi) per persone con problemi cognitivi e di memoria e loro familiari, valutando i bisogni del territorio e definendo le caratteristiche che tenessero conto della specificità del contesto.

Le realtà italiane coinvolte nel progetto sono: Rimini, Milano e Bologna. Nel mese di maggio 2015 **all'ASP è stato assegnato all'ASP** il ruolo di Coordinatore del Progetto, realizzato in collaborazione con il Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini, AUSER, Volontarimini. Nel mese di ottobre è stata svolta la formazione degli operatori coinvolti.

Nel mese di novembre è stato aperto il **Centro d'Incontro** presso la sala polivalente di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00. Il Centro, **seconda esperienza nel territorio nazionale**, è rivolto a persone con difficoltà cognitive e di memoria di grado lieve e loro familiari. Nei primi due mesi di apertura hanno frequentato il Centro 40 nuclei familiari, ciò dimostra come tale attività abbia soddisfatto un bisogno sul territorio.

- ⇒ **Progetto di Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono al domicilio:** prevede la sperimentazione di un'attività svolta da personale qualificato (RAA dipendente dell'ASP) che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale. Lo scopo dell'attività è quello di monitorare le situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Il progetto è stato avviato nel settembre 2015.

Si evidenzia il ruolo di rilievo riconosciuto all'ASP nei servizi territoriali, inoltre l'uso efficace delle risorse umane ha permesso di impiegare una RAA dipendente con elevata esperienza professionale riassegnando un RAA in comando alla Cooperativa alla struttura gestita dall'ASP.

6. GESTIONE FINANZIARIA

I proventi finanziari rilevano al 31.12.2015 un saldo positivo di € 24.572 derivanti:

- per € 16.049 da interessi attivi realizzati sul deposito vincolato;
- per € 8.199 da interessi attivi su conti correnti;
- per € 324 da interessi attivi su recupero crediti.

7. INVESTIMENTI

I principali interventi posti in essere nel 2015, come previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2015-2017, sono stati i seguenti:

- la ristrutturazione di Palazzo Valloni, i cui lavori sono tuttora in corso;
- l'adeguamento delle strutture a quanto previsto dalla normativa sulla Sicurezza (legge 81/2008);
- 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, oltre all'importo di € 84.393 sostenuto nel 2012 per spese a vario titolo, per un ammontare complessivo di € 2.912.122. A tale importo si aggiungono ulteriori € 992.543 relativi all'anno 2015 di cui, in particolare:

- € 731.705,69 per stati di avanzamento lavori
- € 89.528 per spese di progettazione e tecniche
- € 122.170 per interessi di preammortamento su finanziamento.

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 2015 la retta è stata confermata nella seguente misura:

- ⇒ € 49,50 per la Casa Residenza 1 sino al 30/06/2015
- ⇒ € 50,05 per la Casa Residenza 1 dal 01/07/2015
- ⇒ € 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 2015 è stato definito:

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

L'onere varia in base alla classificazione dell'ospite:

- ⇒ per n. 3 ospiti è stato riconosciuto un onere giornaliero di € 28,40
- ⇒ per n. 10 ospiti è stato riconosciuto un onere giornaliero di € 23,15.

- **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** per ogni bambino frequentante i Nidi d'infanzia "Bruco Verde" e "Cerchio Magico", pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito definiti dal Comune di Rimini e valevoli per le strutture dello stesso.
 - tariffa ordinaria € 454,90 mensili: ISEE uguale o superiore a € 43.900,01
 - 1° tariffa agevolata € 115,00 mensili: ISEE uguale o inferiore a € 7.746,85 o per minori in affido a famiglie o presso comunità
 - 2° tariffa agevolata € 181,10 mensili: ISEE da € 7.746,86 a € 12.911,42

- 3° tariffa agevolata € 250,10 mensili: ISEE da € 12.911,43 a € 18.075,99
 - 4° tariffa agevolata € 366,20 mensili: ISEE da € 18.076,00 a € 23.240,56
 - 5° tariffa agevolata € 371,50 mensili: ISEE da € 23.240,57 a € 28.405,13
 - 6° tariffa agevolata € 389,20 mensili: ISEE da € 28.405,14 a € 33.569,70
 - 7° tariffa agevolata € 408,60 mensili: ISEE da € 33.569,71 a € 38.734,27
 - 8° tariffa agevolata € 429,70 mensili: ISEE da € 38.734,28 a € 43.900,00
- **Contributo annuo** riconosciuto dal Comune di Rimini e stabilito nella convenzione in essere per i Nidi in gestione all'ASP. Per il 2015, il Comune di Rimini ha riconosciuto un contributo annuo per posto bambino di € 6.080.
 - **Retta** per ogni bambino frequentante il Nidi d'infanzia "Belnido", pagata dalla famiglia, differenziata per scaglioni di reddito.
 - **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, anche nel 2015 sono proseguiti i lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni e della messa in sicurezza della Sede Istituzionale.

Come sopra esposto, per il 2015 l'ASP Casa Valloni ha stabilito le rette, tariffe e canoni, come meglio sopra esposto, 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 illimitata);
- 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>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	ricavi attività servizi alla persona	3.566.287	3.606.108
2	variazione delle rimanenze di prodotti in c. di lavorazione, semil. e finiti	0	0
3	variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4	quota utilizzo contributi in conto capitale	1.004.220	1.005.090
5	proventi e ricavi diversi-contributi in conto esercizio	1.595.780	1.563.557
	Totale valore della produzione (A)	6.166.287	6.174.755
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-70.395	-79.027
7	per servizi	-2.048.306	-1.905.570
8	per godimento di beni di terzi	-5.430	-3.399
9	per il personale:		
	a) salari e stipendi	-1.779.609	-1.905.559
	b) oneri sociali	-522.083	-566.949
	c) trattamento di fine rapporto	0	0
	e) altri costi	-13.126	-15.202
10	ammortamenti e svalutazioni :		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-23.400	-28.509
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-983.085	-984.123
	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	-1.984	8.106
12	accantonamenti per rischi	0	0
13	altri accantonamenti	-211.275	-108.898
14	oneri diversi di gestione	-298.056	-362.101
	Totale costi della produzione (B)	-5.956.749	-5.951.231
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.538	223.524

ATTIVO – RICLASSIFICATO

31/12/2015

31/12/2014

Immobilizzazioni immateriali	21.421	44.820
Immobilizzazioni materiali	37.612.031	37.442.553
Immobilizzazioni finanziarie	295	745
Totale immobilizzazioni	37.633.747	37.488.118

Rimanenze	14.376	16.360
Crediti commerciali	420.364	616.772
Altri crediti + ratei e risconti attivi	769.782	657.380
Crediti verso Stato, Comuni, Ausl	520.605	851.131
Attività finanziarie non immobilizzate	0	1.492.000
Disponibilità liquide	1.846.153	832.446
Totale attivo circolante + ratei e risconti	3.571.280	4.466.089

TOTALE ATTIVO

41.205.027

41.954.207

PASSIVO – RICLASSIFICATO

31/12/2015

31/12/2014

Fondo di dotazione	4.698.502	4.698.502
Contributi in conto capitale	31.248.286	32.035.068
Utile (perdita) dell'esercizio	317	212.273
Patrimonio Netto	35.947.105	36.945.843

Fondi per rischi ed oneri	245.228	257.697
----------------------------------	----------------	----------------

TFR	0	0
------------	----------	----------

Debiti verso banche	3.405.340	2.543.397
Debiti verso fornitori	773.025	1.409.777
Debiti verso Stato, Comuni, Ausl	82.392	76.905
Altri debiti e ratei e risconti	751.937	720.588
Totale Debiti + ratei e risconti	5.012.694	4.750.667

TOTALE PASSIVO + PN

41.205.027

41.954.207

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 qualificano, valorizzano 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.

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.

Il personale dipendente al 31.12.2015 è così suddiviso:

Servizi socio-assistenziali

- Coordinatore di struttura n. 1 a tempo indeterminato
- Assistenti di Base n. 1 a tempo indeterminato
- Operatori socio-sanitari n. 25 a tempo indeterminato
- Infermieri n. 7 (di cui n. 1 unità in distacco sindacale) a tempo indeterminato
- RAA n. 5 a tempo indeterminato

Servizi supporto

- n. 4 dipendenti a tempo indeterminato (centralino-usciera-guardaroba-magazzino)

Servizi amministrativi:

- n. 7 dipendenti a tempo indeterminato (di cui n. 1 unità in comando c/o Comune di Riccione)
- n. 2 dipendenti a tempo determinato (n. 1 geometra cat. C1 - n. 1 ragioniere cat. D1)

Servizi educativi - Nidi Cerchio Magico e Bruco Verde

- Educatrici nido n. 17 dipendenti a tempo determinato
- Operatrici scolastiche qualificate n. 5 dipendenti a tempo determinato

Scuola Allende di Bellaria

- n. 2 insegnanti in comando dal Comune di Bellaria
- n. 1 operatrice scolastica qualificata in comando dal Comune di Bellaria

La struttura organizzativa è stata dal 2014 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.
- con deliberazione n. 49 del 28.12.2015 sono state prorogate le due posizioni organizzative sino alla decadenza del Consiglio di Amministrazione.

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 2015 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 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

Con deliberazione dell'Assemblea dei soci n. 1 del 2 marzo 2016 è stata approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 marzo 2016 ha approvato, con deliberazione n. 6, il Bilancio Preventivo 2016, il Piano Programmatico 2016-2018, il Bilancio Pluriennale, 2016-2018, il Piano degli investimenti 2016-2018, approvati dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 24 marzo.

In data 29.03.2016 è avvenuta, con atto notarile, la costituzione di proprietà superficiaria a titolo oneroso a favore del Comune di Rimini del compendio immobiliare denominato "Palazzo Valloni" sito in Rimini, Corso d'Augusto.

15. RISULTATO D'ESERCIZIO

L'esercizio 2015 chiude con un utile di € 317.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile con rinvio al futuro esercizio.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio 2015, così come presentato.

Il Presidente
Arch. Giancarlo Ferri

Alegato. E deliberazione n. 8 / 13.12.2016

AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "CASA VALLONI"

con sede in Rimini, Via Di Mezzo, 1

**RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12. 2015 DELL'
AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "CASA VALLONI"**

All'Assemblea degli Enti soci dell'Azienda di Servizi alla Persona A.S.P. "VALLONI
MARECCHIA",

Premessa

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 relativo all'Azienda di Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI", redatto dal Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda Servizi alla Persona A.S.P. "VALLONI MARECCHIA", in quanto soggetto giuridico che, costituitosi con effetto dal 01.04.2016 a seguito dell'unificazione delle Aziende di Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI" e dell'A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", è subentrato a titolo universale in tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio e in tutti i rapporti giuridici pendenti alla predetta data relativi all'Azienda Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI", che ha cessato di esistere a far data dal 01.04.2016.

Il predetto progetto di bilancio chiuso al 31.12.2015 è stato consegnato al revisore unico in data 13.10.2016 e successivamente è stato integrato nella versione definitiva in data odierna, a seguito del recepimento di alcuni rilievi del sottoscritto revisore.

Il bilancio 2015 riguarda l'esercizio che precede quello nel corso del quale ha avuto effetto l'unificazione delle aziende sopra indicate e la contestuale cessazione dell'A.S.P. "CASA VALLONI".

In via preliminare si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2015 la revisione legale dei conti e l'attività di vigilanza relative ad A.S.P. "CASA VALLONI" sono state svolte dalla Dott.ssa Marina Vagnetti, quale revisore unico in carica sino alla di cessazione dell'Ente, la quale ha riportato nei verbali stampati sul libro dell'organo di revisione le risultanze delle proprie verifiche ed i pareri rilasciati.

Il sottoscritto revisore è stato nominato da parte della Giunta della Regione Emilia Romagna con atto N. 991 del 27.06.2016 e, pertanto, per il rilascio del parere sul bilancio chiuso al 31.12.2015 di ASP "CASA VALLONI" oltre alla propria attività di verifica e controllo si è avvalso anche dell'attività svolta dal precedente revisore, riportata nei verbali sopra citati e nella relativa documentazione di supporto.

Al fine di esprimere il parere sul Bilancio Consuntivo dell'anno 2015, l'organo di Revisione ha ricevuto la seguente documentazione:

* STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO

* NOTA INTEGRATIVA

*RELAZIONE SULLA GESTIONE

* BILANCIO SOCIALE

L'Organo di revisione oltre ad avere l'obbligo di esercitare il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza della gestione economico finanziaria svolge anche ogni altra funzione prevista dagli artt. 2403 e 2409-bis del Codice Civile, tra cui anche la revisione legale dei conti.

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 ed ai sensi dell'art. 2409-bis Codice Civile

Il Revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'A.S.P. "CASA VALLONI" al 31 dicembre 2015.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo, mentre è responsabilità dell'organo di revisione il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

L'esame del revisore unico è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche campionate, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il lavoro svolto fornisce una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del revisore. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione al bilancio chiuso al 31.12.2014 rilasciata dal precedente revisore.

Il Progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2015 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro):

<i>ATTIVO</i>	2014	2015
A) Crediti per incrementi del patrimonio	0	0
B) Immobilizzazioni	37.488.118	37.633.747
c) Attivo circolante	4.447.514	3.555.641
D) Ratei e risconti attivi	18.575	15.639
TOTALE ATTIVO	41.954.207	41.205.027
<i>PASSIVO</i>		
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	36.733.570	35.946.788
Utile d'esercizio	212.273	317
Totale Patrimonio Netto	36.945.843	365.947.105
B) Fondi per rischi e oneri- Patrimonio netto	257.697	245.228
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	4.533.593	4.854.517
E) Ratei e risconti passivi	217.074	158.1770
TOTALE PASSIVO	41.205.027	41.954.207
CONTI D'ORDINE		10.500.000,00

CONTO ECONOMICO	2014	2015
Valore della produzione	6.174.755	6.166.287
Costi della produzione	5.951.231	5.956.749
Differenza	223.524	209.538
Proventi e oneri finanziari	27.935	24.273
Rettifiche di valore di attività	0	0

finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	185.785	8.539
Risultato prima delle imposte	437.244	242.350
Imposte sul reddito	224.971	242.033
Utile d'esercizio	212.273	317

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio dell'Azienda applicati dall'Organo Amministrativo, si attesta che gli stessi risultano conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e rispettano le indicazioni contenute nella delibera della Giunta Regionale N. 279 del 12.03.2007, nei principi contabili nazionali, nonché dalle linee guida regionali (Manuale Operativo per le A.S.P. in materia di bilanci), redatte dal Gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritte al valore di costo di acquisto al netto degli ammortamenti, pari ad Euro 21.421. Rispetto al valore netto esposto nell'esercizio precedente (Euro 44.820), si rileva una differenza di Euro 23.399 coincidente, previo arrotondamento, con l'imputazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 23.400, iscritta alla voce "B-10, non essendo stati rilevati incrementi per acquisti o decrementi ad altro titolo nel corso dell'esercizio;

- le immobilizzazioni materiali sono stati imputate al costo di acquisto (compresi i costi accessori all'acquisto) o di produzione, al netto dei relativi fondi di ammortamento ed eventuali svalutazioni, per complessivi Euro 37.612.031 a fronte del valore iscritto al 31.12.2014 pari ad Euro 37.442.553. Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 983.085, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché incrementi per acquisizioni per complessivi Euro 1.153.398 e ulteriori decrementi per alienazioni per complessivi Euro 835.

Per quanto riguarda il saldo delle "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari ad Euro 4.670.267, l'incremento registrato rispetto al saldo dell'esercizio precedente (Euro 3.580.134) riguarda l'imputazione dei costi di competenza dell'esercizio per complessivi Euro 1.090.133, rappresentati dall'importo dei lavori di ristrutturazione e restauro in corso relativi all'immobile Palazzo Valloni (ex cinema Fulgor), imputati in base ai S.A.L. approvati, nonché dalla capitalizzazione di altri costi (interessi da preammortamento e altri costi per prestazioni di natura tecnica);

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, come sopra indicati, sono stati imputati in base ad un piano sistematico basato sulla prevedibile possibilità di utilizzo o durata residua dei beni. In particolare, sono state applicate le aliquote di ammortamento coincidenti con il coefficiente previsto dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla delibera di Giunta Regionale N. 279 del 29.03.2007 in quanto ritenute coerenti con la residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni predette. Si è inoltre provveduto alla "sterilizzazione degli ammortamenti" relativamente a cespiti già presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti mediante utilizzo di contributi in conto capitale o di finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. L'impatto della sterilizzazione ha trovato imputazione alla voce A.2.b del conto economico per complessivi Euro 1.004.220;

- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali;

- le rimanenze finali di materiale di consumo sono stati iscritte in base all'inventario redatto al 31.12.2015 e sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto (LIFO) e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato;

- i crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo, pari ad Euro 1.695.112, ottenuto mediante l'imputazione di un Fondo svalutazione crediti, quantificato in Euro 179.972, stimato sulla base di una valutazione che tiene conto del grado di solvibilità della clientela privata "utenti ospiti" e "utenti asilo nido", così rappresentato:

	F.do S.C. 31.12.14	Utilizzo 2015	Acc.to 2015	F.do S. C. 31.12.2015.
utenti ospiti	154.780	92.158	75.727	138.349
utenti asili nido	0	0	41.623	41.623

La somma complessiva di competenza dell'esercizio pari ad Euro 117.350 trova imputazione tra gli importi iscritti alla voce B12 del conto economico. L'Ente non ha istituito un fondo svalutazione con riguardo ai crediti verso enti pubblici ed Erario: Nel corso dell'esercizio il Fondo svalutazione crediti ha subito un utilizzo di Euro 92.158;

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammontano ad Euro 1.846.093, in essere presso l'Istituto Tesoriere;

- i debiti sono stati iscritti complessivamente al valore nominale di Euro 4.854.517 di cui Euro 3.405.340 con scadenza oltre l'esercizio successivo e con riferimento al debito residuo in linea capitale del mutuo stipulato con Banca Carim Spa per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni. Il predetto debito per l'assunzione di mutuo è garantito da ipoteca sull'immobile predetto, iscritta per Euro 10.500.000,00 nei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale;

- tra i ratei e risconti sono stati iscritti nello stato patrimoniale quote di costi e proventi per competenza comuni a due esercizi sociali, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, al fine di rispettare il principio di competenza temporale;

- i ricavi ed i costi sono stati imputati in base al principio di competenza economica e di correlazione dei costi ai ricavi;

-le imposte sul reddito, imputate a conto economico riguardano l'IRES di competenza per euro 78.340 con riguardo alla di "attività commerciali" e da redditi di natura fondiaria, derivanti dal possesso di fabbricati e terreni, nonché l'IRAP imputata per complessivi Euro 163.693. Dai controlli eseguiti è emersa una discordanza con quanto esposto nel Modello Unico 2016 in ordine all'IRES (indicata in Euro 71.347) e, pertanto, si chiede all'Ente di adottare i necessari provvedimenti di rettifica .

Non sono state imputate imposte anticipate o differite nel conto economico.

Dai controlli eseguiti sono emerse differenze in merito al calcolo

Giudizio

Lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi tipo allegati alla delibera della G.R. N. 279/2007 e strutturati ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa rispetta le disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile e contenere le indicazioni di cui al comma 4 dell'art. 6 della citata delibera della Giunta Regionale N. 279 del 12.03.2007.

Il bilancio dell'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della ASP "CASA VALLONI" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 31.12.2015.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo, mentre è di competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

La Relazione sulla Gestione è stata formulata nel rispetto dell'art. 2428 del Codice Civile e contenere le indicazioni di cui al comma 5 dell'art. 6 della citata delibera G.R. 279/2007.

Il Revisore attesta che la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31.12.2015.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 e segg. Cod. Civ..

Parte seconda: Relazione al bilancio ex art. 2429, secondo comma, del Codice Civile

L'attività di vigilanza svolta dal Revisore unico è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. Codice Civile

L'organo di revisione ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, prendendo visione dei verbali delle assemblee dei soci, delle riunioni del consiglio d'amministrazione e dei verbali redatti dal precedente revisore con riguardo all'attività di vigilanza svolta da quest'ultimo nel corso dell'esercizio 2015 e fino alla cessazione dell'Ente. In base all'esame svolto e sulla base delle informazioni disponibili, non sono state rilevate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Il Revisore ha acquisito dal direttore generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda e non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, tenuto conto anche del regolamento uffici e servizi, nonché sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

All'Organo di revisione non sono pervenute denunce.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

L'esercizio appena conclusosi è stato caratterizzato dal proseguimento dell'attività ordinaria dell'Ente (gestione casa per anziani e strutture annesse, gestione asili nido e del proprio patrimonio) e dei lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni (ex Fulgor) affidati in appalto al Consorzio tra Cooperative di produzione e lavoro CONS .COOP. Soc. Coop., i cui costi di competenza dell'esercizio sono evidenziati nell'incremento del valore delle "Immobilizzazioni materiali in corso" pari a complessivi Euro 1.090.133. Si evidenzia, che successivamente alla chiusura dell'esercizio 2015, in data 29.03.2016 è stato stipulato il

contratto definitivo di costituzione di proprietà superficiaria in favore del Comune di Rimini relativa all'edificio predetto con il quale A.S.P. "CASA VALLONI" si è obbligata a consegnare completamente finito, collaudato e provvisto di certificato di abitabilità entro il 31.10.2016, mentre la consegna dei locali (cinema e ingresso), completi di allestimenti, è stata prevista entro il 31.12.2016. La cessione del diritto di proprietà superficiaria ammonta ad Euro 11.388.728,97, che sarà versato al cessionario (ex A.S.P. "CASA VALLONI, al quale è subentrato "A.S.P. "VALLONI MARECCHIA) secondo un piano rateizzato con durata di 27 (ventisette) anni, la cui ultima rata è prevista in scadenza per il 31.12.2042.

L'attività dell'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio ed è coerente con l'oggetto previsto nel proprio statuto.

La notevole riduzione dell'utile dell'esercizio 2015 rispetto all'utile dell'esercizio precedente è principalmente da attribuire ai maggiori accantonamenti a Fondi rischi (variazione incrementativa di Euro 103.203 rispetto all'accantonamento di Euro 43.000 dell'esercizio 2014), alla sensibile riduzione dei proventi straordinari (non essendo state rilevati nel 2015 plusvalenze straordinarie che, al contrario nell'esercizio 2014 ammontavano ad Euro 183.688) nonché a maggiori imposte sul reddito (maggiore IRES per Euro 17.240 rispetto all'esercizio 2014).

Si rileva, inoltre, nell'esercizio 2015 un maggior ricorso al lavoro interinale (variazione incrementativa rispetto al 2014 di Euro 126.415) a fronte di minori costi per personale dipendente (variazioni in diminuzione rispetto al 2014 di Euro 172.892).

Si raccomanda di continuare a monitorare costantemente l'andamento delle riscossioni dei crediti verso utenti al fine di adottare senza indugio tutti i necessari provvedimenti per tutelare le ragioni creditorie dell'Ente, compresa l'applicazione degli interessi di mora ed il ricorso ad azioni legali tese al recupero coattivo dei crediti, nonché di perseguire azioni che garantiscano un'adeguata remunerazione dell'utilizzo dei beni facenti parte del patrimonio e di non rinviare ulteriormente la redazione dell'inventario fisico dei cespiti, come già più volte sollecitato dal precedente revisore.

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo al 31.12.2015 dell'Azienda e ha rilevato che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio si rinvia a quanto indicato, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. N. 39/2010 alla prima parte della presente relazione.

Il sottoscritto revisore rilascia parere positivo in merito all'iscrizione dei costi previsti dall'art. 2426, n. 5, Codice Civile.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli Amministratori ed esprime parere favorevole alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio 2015 pari ad Euro 317, come proposta dall'organo amministrativo.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Paola BaldaZZi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Paola BaldaZZi', written over the typed name.

Rimini, li 25.11.2016